

证券代码：300662

证券简称：科锐国际

公告编号：2023-055

北京科锐国际人力资源股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 本报告期 | 上年同期 | | 本报告期比上年同期增减 | 年初至报告期末 | 上年同期 | | 年初至报告期末比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业收入(元) | 2,416,141,033.21 | 2,411,242,083.30 | 2,411,242,083.30 | 0.20% | 7,170,440,699.50 | 6,818,274,595.04 | 6,818,274,595.04 | 5.17% |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 54,387,957.54 | 86,049,050.39 | 86,309,783.70 | -36.99% | 151,907,352.02 | 217,396,039.16 | 217,773,550.10 | -30.25% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 44,439,759.67 | 79,247,144.88 | 79,507,878.19 | -44.11% | 115,183,524.87 | 191,767,448.32 | 192,144,959.26 | -40.05% |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | - | - | - | - | 100,422,971.80 | 79,764,647.04 | 79,764,647.04 | 25.90% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.2764 | 0.4394 | 0.4411 | -37.34% | 0.7727 | 1.1110 | 1.1129 | -30.57% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.2764 | 0.4385 | 0.4400 | -37.18% | 0.7727 | 1.1084 | 1.1103 | -30.41% |
| 加权平均净资产收益率 | 2.64% | 4.02% | 4.03% | -1.39% | 7.52% | 10.28% | 10.30% | -2.78% |
| | | 本报告期末 | 上年度末 | | | 本报告期末比上年度末增减 | | |
| | | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | | |
| 总资产(元) | 3,502,192,126.19 | 3,748,409,462.05 | 3,748,848,671.36 | | | | | -6.58% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元) | 1,771,432,041.02 | 2,263,228,092.07 | 2,263,127,359.51 | | | | | -21.73% |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定。

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本报告期金额 | 年初至报告期期末金额 | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 2.71 | -49,054.41 | 固定资产、使用权资产、长期股权投资处置收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,557,784.15 | 44,494,578.78 | 政府扶持资金、奖励及税费返还 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 6,157,400.00 | 6,157,400.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -125,312.98 | -350,238.35 | |
| 减：所得税影响额 | 2,166,844.95 | 11,053,564.26 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 474,831.06 | 2,475,294.61 | |
| 合计 | 9,948,197.87 | 36,723,827.15 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1、资产负债表科目重大变动情况及说明：

| 项目 | 2023年9月30日 | 2023年1月1日 | 变动比例 | 变动原因说明 |
|-------------|----------------|------------------|----------|------------------------------------|
| 货币资金 | 760,516,000.04 | 1,122,999,034.16 | -32.28% | 主要系报告期内公司对外投资，收购子公司少数股东股权所致。 |
| 预付款项 | 29,426,932.50 | 22,326,223.02 | 31.80% | 主要系报告期内公司预付的日常运营费用增加所致。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 6,804,960.55 | 23,775,869.28 | -71.38% | 主要系报告期内公司收回部分一年内到期的长期应收款所致。 |
| 长期应收款 | 5,432,534.77 | 11,063,154.90 | -50.90% | 主要系报告期内公司收回部分长期应收款所致。 |
| 开发支出 | 21,458,406.61 | 8,452,635.65 | 153.87% | 主要系本报告期内公司持续开展信息化建设和数字化转型的投入所致。 |
| 应付账款 | 122,889,087.10 | 92,541,664.60 | 32.79% | 主要系本报告期内英国公司灵活用工业务增长所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 83,288,569.55 | 50,121,067.06 | 66.17% | 主要系本报告期内一年内到期长期借款重分类增加所致。 |
| 其他流动负债 | 11,464,363.31 | 8,337,670.05 | 37.50% | 主要系本报告期内计提的收入准备金增加所致。 |
| 长期借款 | 386,730,000.00 | | | 主要系本报告期内因收购子公司少数股东股权，新增长期借款所致。 |
| 租赁负债 | 42,203,886.68 | 66,919,376.46 | -36.93% | 主要系报告期内经营租赁确认的租赁付款额减少所致。 |
| 资本公积 | 347,021,732.75 | 992,593,015.57 | -65.04% | 主要系报告期内收购子公司少数股东股权，合并层面相应调整资本公积所致。 |
| 库存股 | | 17,942,300.00 | -100.00% | 主要系报告期内限制性股票解除限售所致。 |
| 其他综合收益 | 9,544,439.29 | 2,461,026.98 | 287.82% | 主要系报告期内报表折算差异增加所致。 |
| 少数股东权益 | 57,932,743.25 | 187,921,297.66 | -69.17% | 主要系报告期内收购子公司少数股东股权所致。 |

2、利润表科目重大变动情况及说明：

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | 变动比例 | 变动原因说明 |
|--------|------------------|------------------|----------|------------------------------------------------------|
| 营业收入 | 7,170,440,699.50 | 6,818,274,595.04 | 5.17% | 主要系本报告期内，公司业务增长所致。 |
| 营业成本 | 6,613,374,310.97 | 6,136,595,893.85 | 7.77% | 主要包括自有与外包员工的薪酬及办公室租金及相关费用；本报告期内随主营业务收入增长，相关成本同步增长所致。 |
| 财务费用 | -5,313,836.48 | 2,017,667.30 | -363.37% | 主要系本报告期内汇兑收益增加。 |
| 投资收益 | 8,250,971.58 | -965,589.61 | -954.50% | 主要系本报告期内远期结售汇产品投资收益增加。 |
| 信用减值损失 | -5,780,773.93 | -2,244,522.94 | 157.55% | 主要系本报告期内计提应收账款信用减值损失增加。 |
| 所得税费用 | 55,261,667.58 | 81,140,677.35 | -31.89% | 主要系本报告期内应税利润变化所致。 |

3、现金流量表科目重大变动情况及说明：

| 项目 | 2023年1-9月 | 2022年1-9月 | 变动比例 | 变动原因说明 |
|------------|---------------|---------------|----------|-------------------------------------------|
| 投资活动现金流入小计 | 20,076,858.22 | -6,816,596.39 | -394.53% | 主要系本报告期内收到联合营单位分红、远期结售汇产品投资收益以及长期应收款增加所致。 |

| | | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------|------------------------------------------------------|
| 投资活动现金流出小计 | 792,360,032.65 | 159,320,976.23 | 397.34% | 主要系本报告期内收购子公司亦庄、Investigo 少数股东股权增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -772,283,174.43 | -166,137,572.62 | 364.85% | 如上述。 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,029,552,687.82 | 1,892,949,320.77 | 60.04% | 主要系本报告期公司收到长短期借款、以及 Investigo 应收账款保理业务所致。 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,694,840,180.46 | 1,943,392,929.61 | 38.67% | 主要系本报告期公司偿还借款以及 Investigo 应收账款保理、支付经营租赁租金以及支付股利增加所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 334,712,507.36 | -50,443,608.84 | -763.54% | 如上述。 |

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 7,514 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 | | | |
|--------------------------------------------------|-------------|-----------------------|------------|--------------|------------|-----------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股数量 | 持有有限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 霍尔果斯泰永康达创业投资有限公司 | 境内非国有法人 | 30.42% | 59,862,540 | | 质押 | 6,840,000 |
| 天津奇特咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 3.35% | 6,601,262 | | | |
| 广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合 | 其他 | 3.14% | 6,188,761 | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 2.51% | 4,946,042 | | | |
| 上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来混合型证券投资基金（LOF） | 其他 | 2.37% | 4,669,633 | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金 | 其他 | 2.00% | 3,940,526 | | | |
| CAREER SEARCH AND CONSULTING (HONG KONG) LIMITED | 境外法人 | 1.91% | 3,755,165 | | | |
| 汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 17022 组合 | 其他 | 1.87% | 3,680,116 | | | |
| 平安安赢股票型养老金产品—中国银行股份有限公司 | 其他 | 1.32% | 2,597,692 | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—华宝生态中国混合型证券投资基金 | 其他 | 1.31% | 2,573,928 | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类及数量 | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | |
| 霍尔果斯泰永康达创业投资有限公司 | 59,862,540 | 人民币普通股 | 59,862,540 | | | |
| 天津奇特咨询有限公司 | 6,601,262 | 人民币普通股 | 6,601,262 | | | |
| 广发基金管理有限公司—社保基金四 | 6,188,761 | 人民币普通股 | 6,188,761 | | | |

| | | | | |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|
| 二零组合 | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | | 4,946,042 | 人民币普通股 | 4,946,042 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来混合型证券投资基金 (LOF) | | 4,669,633 | 人民币普通股 | 4,669,633 |
| 中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金 | | 3,940,526 | 人民币普通股 | 3,940,526 |
| CAREER SEARCH AND CONSULTING (HONG KONG) LIMITED | | 3,755,165 | 人民币普通股 | 3,755,165 |
| 汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 17022 组合 | | 3,680,116 | 人民币普通股 | 3,680,116 |
| 平安安赢股票型养老金产品—中国银行股份有限公司 | | 2,597,692 | 人民币普通股 | 2,597,692 |
| 中国建设银行股份有限公司—华宝生态中国混合型证券投资基金 | | 2,573,928 | 人民币普通股 | 2,573,928 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前十大股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | |
| 前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有） | 不适用 | | | |

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|--------|---------|------------------------------------------------------------------------|
| 2019 年限制性股票授予激励对象（52 人） | 665,100.00 | 651,000.00 | -14,100.00 | 0.00 | 股权激励限售股 | 限制性股票满足解锁条件后，按 40%、30%、30%比例分三年解锁；其在担任公司董事、高管的任期内，每年可解锁其持有公司股份总数的 25%。 |
| 2019 年限制性股票预留部分授予激励对象（24 人） | 277,000.00 | 260,344.00 | -16,656.00 | 0.00 | 股权激励限售股 | 限制性股票满足解锁条件后，按 50%、50%比例分二年解锁；其在担任公司董事、高管的任期内，每年可解锁其持有公司股 |

| | | | | | | |
|----|------------|------------|------------|------|----|--------------|
| | | | | | | 份总数的 25%。 |
| 合计 | 942,100.00 | 911,344.00 | -30,756.00 | 0.00 | -- | -- |

三、其他重要事项

适用 不适用

（一）报告期内经营情况概述

报告期内，总的来看，我国国民经济前三季度持续恢复向好，高质量发展扎实推进，但外部政治经济环境更趋复杂严峻，国内需求仍显不足，经济回升向好基础仍需巩固。

在国家一系列稳增长政策刺激下，随着国民经济持续恢复向好态势，国内人力资源服务市场需求在前三个季度同步得以释放，但与去年同期对比整体市场化招聘需求仍处在比较低的水平；受地缘政治、宏观经济下行等影响，海外业务增长同比有所下降。

报告期内，公司抓紧国内经济复苏态势，系统研究市场化需求相对旺盛的行业及区域，坚定执行公司核心战略，有序推进集团数字化建设节奏以及推动各板块业务开展。

1、公司始终坚持科技赋能，不断完善“技术+平台+服务”的生态模型，持续巩固大客户策略，基于多样化产品，通过跨团队协同，为客户提供解决方案；持续夯实商圈垂直，千人千岗，基于岗位，通过聚焦区域，为区域的高质量腰部客户提供产品和服务，实现区域扩张。三季度以来，公司技术部门逐步开始结合预训练语言模型陆续开始对 CRM 等产品进行语义检索能力的升级，同时对招聘需求的数据进行行业级预训练语言模型的训练。采用了微软 Azure GPT4 的服务在内部 Chat、医脉同道、CTS 等系统和产品上应用了候选人报告生成、职位竞争力、职业发展建议等场景化功能。为支持按岗位、行业和区域进行市场和收入成本分析，增强了对客户主数据进行治理管理以及员工电子签与全电发票等信息化支持。

2、公司始终坚持海外布局，促进国际化业务发展以提升国际竞争力，在国内“一带一路”倡议下，围绕出海企业海外招聘与管理需求提供全球化人才招引与配置方案，同时通过中国香港、东南亚、英国、美国等地子公司本地运营团队不断拓展海外本土客户各类人才招聘与管理服务需求。

3、公司始终坚持开放共享，推动产业互联平台发展，不断以专业化、数字化产品赋能公司内外业务伙伴。

具体财务指标及经营表现：

公司前三季度实现收入 717,044.07 万元，与去年同期同比增长 5.17%；实现归母净利润 15,190.74 万元，同期对比减少 30.25%。第三季度归母净利润 5,438.80 万，与去年同期对比减少 36.99%。

收入的增长主要来源于灵活用工业务的持续增长，前三季度公司整体灵活用工业务增加 9.64%。但国内企业编制内招聘业务在三季度单季度同比差距逐渐收窄。

截至报告期末，公司经营活动现金净流量实现 10,042.30 万元，和去年同期对比，经营净现金增长 25.90%，始终保持良好态势。

随着数字化的推进及成本结构的优化，公司毛利率环比持续提升，国内灵活用工业务三季度毛利率已提升恢复至去年正常水平。

报告期内，公司为国内外客户成功推荐中高端管理人员和专业技术岗位 11,163 人；灵活用工业务累计派出 308,492 人次。公司在册灵活用工业务的岗位外包员工 35,100 余人，分布在财务、法务、合规、人事、行政、采购等通用专业类白领岗位；IT 研发、工业研发、医药研发、技术服务等技术研发类岗位；终端销售、市场营销等通用类岗位，其中第三季度净增人数趋势显著。在以上三大类外包岗位中，技术研发类岗位作为公司岗位外包业务的重点布局的方向，时点在职人数占比为 60.30%，同比提升 7.6 个百分点，该类岗位在第三季度净增人数中占比为 95.3%。灵活用工业务战略布局中目标岗位的拓展始终引领岗位外包业务收入的持续增长。

报告期内，公司累计收费客户 5,259 家，其中，中国区客户中 24%为外资/合资企业，64%为民营企业，12%为政府、央/国企、事业单位客户。按照国民经济大行业划分标准，客户行业主要集中在制造业、科学研究与技术服务业、租赁和商务服务业、卫生与社会工作、批发与零售业、信息传播、软件和信息技术服务业等行业。

截止报告期末，公司整体本年技术投入金额 14,586.60 万元，与去年同期 11,461 万元同比增长 27.27%。报告期内，公司技术服务实现营业收入 3,380.79 万元，同比增长 21.55%。平台开发与建设已见成效，用户活跃度持续增长，广泛链接了区域长尾及专精特新类目标客户。

截止报告期末，公司通过垂直招聘平台、产业互联平台、SaaS 技术平台触达各类客户 33,600 余家，同比增长 52.73%；运营招聘岗位 181,600 余个，同比增长 65.09%；链接生态合作伙伴 12,300 余家，同比增长 36.67%。

报告期内，面对国内招聘市场的低迷，公司积极通过“禾蛙”平台促进产业互联发展，新增企业用户数和运营岗位数上均有显著的增长。服务企业用户数在三季度环比增长 19%，同时整体的运营岗位数达到了 8000+，此外全平台整体月度活跃用户环比增长 19%。在产品侧平台推出了智能评估交付系统 2.0，职位澄清官，线索广场，发单方移动助手，大健康项目协同系统等新产品特性，协同运营进一步提升交付效率和服务质量。禾蛙团队持续精细化区域下交付运营策略，完善平台交付能力分级分层，细化岗位交付颗粒度，三季度运营岗位数环比增长 36%，首发客户数增长 42%，后续禾蛙产品将打造基于复推场景的智能化交付与项目匹配应用，上线“极速反馈”“岗位分发”“交付能力等级”等产品模块，及系统性升级交易流程，以提供更出色的合作体验和更高效的交易环境，配合公司整体的区域策略也将通过实施单元运营，以客户和项目为中心，全面提升交付转换率，用户活跃度及客户满意度。为内外招聘顾问伙伴更多提供有效链接与技术支持，打造完美人力资招聘场景的产业互联生态。

报告期内，公司始终践行企业社会责任，通过“医脉同道”平台与校招平台，持续促进稳岗就业。旗下“医脉同道”平台在 2023 大健康全明星雇主招聘节上联合多家全国百强生物医药产业园、行业头部媒体，重金打造“2023 大健康全明星雇主招聘节”活动，通过行业明星雇主评选、直播带岗、行业座谈会、大咖专访、校招求职游园会等多元化的活动，让“医、药、养、食、游”大健康产业链条上的企业在活动期间高效获取人才、扩大雇主品牌影响力；“求职游园会”天津医科大学专场校招活动中，线下线上齐发力，定义校招新模式，线下定制入场门票、设置六大游戏模块、布置专属企业摊位，线上设置活动专区，轮播明星企业，全域宣发活动，带给院校学生年轻化趣味性的求职体验。此次活动共覆盖用户 6400 余个、当日访问用户超过 4200 个、注册用户 2100 余个，简历投递量 780 余份。公司校招平台不断支持政府、企业、院校以及公司自身校招，多种形式帮助促进就业与指导大学生就业，多场活动宣传及覆盖服务大学生超过 30 万人；在助力香港强制性公积金计划管理局的“基金好雇主”活动上被嘉奖为“香港当地致力于关顾员工退休福利的模范雇主”等。

（二）报告期内重要事项进展情况

1、实施 2022 年年度权益分派方案

2022 年年度利润分配方案已经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 196,806,359 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.17 元人民币现金（含税），共分派现金红利 23,026,344.00 元（含税）。并于 2023 年 7 月 7 日实施完成，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 3 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-041）。

2、关于收购控股子公司亦庄国际部分股权暨关联交易事项

公司 2023 年 8 月 23 日召开第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于收购控股子公司部分股权暨关联交易的议案》，拟使用自有资金 3,334.44 万元，收购郑洁女士与胡鹤女士合计持有的北京亦庄国际人力资源股份有限公司（以下简称“亦庄国际”）4.5%股权（其中收购郑洁女士持有的亦庄国际 3.7%股权、胡鹤女士持有的亦庄国际 0.8%股权）。本次交易前，公司持有亦庄国际 68%的股权，本次交易完成后，公司持有其 72.5%的股权。截止报告披露日，上述股份尚未完成变更。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：北京科锐国际人力资源股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 9 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 760,516,000.04 | 1,122,999,034.16 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 1,928,263,457.00 | 1,809,946,404.57 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 29,426,932.50 | 22,326,223.02 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 74,670,881.19 | 68,219,653.58 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 6,804,960.55 | 23,775,869.28 |
| 其他流动资产 | 3,078,487.37 | 3,958,874.58 |
| 流动资产合计 | 2,802,760,718.65 | 3,051,226,059.19 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 5,432,534.77 | 11,063,154.90 |
| 长期股权投资 | 147,653,068.37 | 136,699,030.26 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 174,193.53 | 174,193.53 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 9,365,702.08 | 10,633,343.57 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 83,886,296.11 | 116,844,094.38 |
| 无形资产 | 258,075,162.85 | 238,387,011.53 |
| 开发支出 | 21,458,406.61 | 8,452,635.65 |
| 商誉 | 138,700,582.52 | 138,335,617.97 |
| 长期待摊费用 | 14,025,378.06 | 19,438,524.87 |
| 递延所得税资产 | 20,660,082.64 | 17,595,005.51 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 699,431,407.54 | 697,622,612.17 |
| 资产总计 | 3,502,192,126.19 | 3,748,848,671.36 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 47,263,197.85 | 36,769,515.72 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 122,889,087.10 | 92,541,664.60 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 87,186,866.12 | 77,106,862.08 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 531,254,095.19 | 576,639,145.69 |
| 应交税费 | 182,989,158.47 | 193,450,102.30 |
| 其他应付款 | 147,473,881.61 | 164,390,327.86 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,419,826.00 | 5,728,626.00 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 83,288,569.55 | 50,121,067.06 |
| 其他流动负债 | 11,464,363.31 | 8,337,670.05 |
| 流动负债合计 | 1,213,809,219.20 | 1,199,356,355.36 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 386,730,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 42,203,886.68 | 66,919,376.46 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,178,820.46 | 3,231,695.22 |
| 递延收益 | 81,308.78 | 81,308.78 |
| 递延所得税负债 | 26,824,106.80 | 28,211,278.37 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 459,018,122.72 | 98,443,658.83 |
| 负债合计 | 1,672,827,341.92 | 1,297,800,014.19 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 196,806,359.00 | 196,837,115.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 347,021,732.75 | 992,593,015.57 |
| 减：库存股 | | 17,942,300.00 |
| 其他综合收益 | 9,544,439.29 | 2,461,026.98 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 70,636,168.33 | 70,636,168.33 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,147,423,341.65 | 1,018,542,333.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,771,432,041.02 | 2,263,127,359.51 |
| 少数股东权益 | 57,932,743.25 | 187,921,297.66 |
| 所有者权益合计 | 1,829,364,784.27 | 2,451,048,657.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,502,192,126.19 | 3,748,848,671.36 |

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：尤婷婷 会计机构负责人：赵思瑶

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 7,170,440,699.50 | 6,818,274,595.04 |
| 其中：营业收入 | 7,170,440,699.50 | 6,818,274,595.04 |
| 利息收入 | | |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 6,999,774,799.53 | 6,507,036,314.16 |
| 其中：营业成本 | 6,613,374,310.97 | 6,136,595,893.85 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 35,667,810.52 | 36,487,065.63 |
| 销售费用 | 135,555,456.46 | 139,575,952.71 |
| 管理费用 | 181,719,353.47 | 160,114,661.15 |
| 研发费用 | 38,771,704.59 | 32,245,073.52 |
| 财务费用 | -5,313,836.48 | 2,017,667.30 |
| 其中：利息费用 | 10,254,699.24 | 2,606,456.71 |
| 利息收入 | 10,467,961.87 | 8,213,637.14 |
| 加：其他收益 | 31,301,641.30 | 32,339,344.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,250,971.58 | -965,589.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,093,571.58 | 1,241,137.29 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -5,780,773.93 | -2,244,522.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -44,572.41 | -41,452.27 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 204,393,166.51 | 340,326,060.31 |
| 加：营业外收入 | 22,229,220.59 | 17,325,288.68 |
| 减：营业外支出 | 405,561.74 | 372,238.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 226,216,825.36 | 357,279,110.62 |
| 减：所得税费用 | 55,261,667.58 | 81,140,677.35 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 170,955,157.78 | 276,138,433.27 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 170,955,157.78 | 276,138,433.27 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 151,907,352.02 | 217,773,550.10 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 19,047,805.76 | 58,364,883.17 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 16,081,065.06 | -1,303,273.39 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 7,083,412.31 | 2,187,083.51 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 7,083,412.31 | 2,187,083.51 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | 7,083,412.31 | 2,187,083.51 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 8,997,652.75 | -3,490,356.90 |
| 七、综合收益总额 | 187,036,222.84 | 274,835,159.88 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 158,990,764.33 | 219,960,633.61 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | 28,045,458.51 | 54,874,526.27 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.7727 | 1.1129 |
| （二）稀释每股收益 | 0.7727 | 1.1103 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：高勇 主管会计工作负责人：尤婷婷 会计机构负责人：赵思瑶

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,677,675,626.19 | 7,245,801,712.87 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 3,171,810.97 | 2,789,184.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 70,341,423.55 | 58,249,291.74 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,751,188,860.71 | 7,306,840,189.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,786,563,293.33 | 1,545,564,589.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 5,247,932,635.77 | 4,984,755,491.02 |
| 支付的各项税费 | 499,702,485.43 | 529,099,034.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 116,567,474.38 | 167,656,427.85 |
| 经营活动现金流出小计 | 7,650,765,888.91 | 7,227,075,542.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,422,971.80 | 79,764,647.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 6,220,550.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 13,819,558.01 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 36,750.21 | 7,235.90 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | -6,823,832.29 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 20,076,858.22 | -6,816,596.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 48,026,734.18 | 51,551,520.87 |
| 投资支付的现金 | 744,196,145.36 | 107,241,056.64 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 137,153.11 | 528,398.72 |
| 投资活动现金流出小计 | 792,360,032.65 | 159,320,976.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -772,283,174.43 | -166,137,572.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,537,594.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 2,537,594.00 |
| 取得借款收到的现金 | 3,029,552,687.82 | 1,890,411,726.77 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,029,552,687.82 | 1,892,949,320.77 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,591,334,908.22 | 1,835,442,770.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 51,618,484.76 | 60,246,282.51 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 20,567,348.67 | 16,379,248.88 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51,886,787.48 | 47,703,876.49 |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 2,694,840,180.46 | 1,943,392,929.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 334,712,507.36 | -50,443,608.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -24,815,348.73 | 2,092,312.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -361,963,044.00 | -134,724,221.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,114,479,044.04 | 1,075,585,702.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 752,516,000.04 | 940,861,480.63 |

(二) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|
| <p>财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。</p> <p>1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。</p> <p>解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p> | 不适用 | 会计政策变更影响 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

合并资产负债表

| 资产负债表项目 | 2022.12.31 | 影响金额 | 2023.1.1 |
|---------|------------------|-------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 17,155,796.20 | 439,209.31 | 17,595,005.51 |
| 递延所得税负债 | 27,671,336.50 | 539,941.87 | 28,211,278.37 |
| 未分配利润 | 1,018,643,066.19 | -100,732.56 | 1,018,542,333.63 |

(三) 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

北京科锐国际人力资源股份有限公司董事会

2023 年 10 月 28 日