

AMT 企源

企源科技

NEEQ:833132

上海企源科技股份有限公司
(Shanghai Qiyuan Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年3月，中国两化融合服务联盟公布两化融合管理体系贯标咨询服务机构第二批推荐名单，企源科技入选贯标服务咨询机构。AMT此次获得两化融合管理体系贯标咨询服务机构推荐与培育的资质将充分发挥多年积累的管理+IT咨询服务优势，为企业的两化深度融合指明方向，推动企业加快信息化建设进程，在推进企业完成两化融合管理体系贯标的同时，也将为企业的转型升级和创新发展提供强大助力。

2016年5月，企源科技以公司现有总股本66,600,000股为基数，向全体股东每10股派2.00000元人民币现金。

2016年6月，企源科技成功进入全国中小企业股份转让系统挂牌公司的创新层，成为首批进入新三板创新层的企业。

2016年6月，企源科技荣获“2016值得信赖的中国管理咨询机构”荣誉称号。

2016年6月，企源科技董事长孔祥云获得杨浦区政府评选的“杨浦区第九批拔尖人才”称号。

2016年，企源科技新获得一项计算机软件著作权，取得方式为原始取得，权利范围是全部权利。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1. 第二届董事会第四次会议决议；第二届监事会第二次会议决议
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海企源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Qiyuan Technology Co.,Ltd
证券简称	企源科技
证券代码	833132
法定代表人	孔祥云
注册地址	上海市杨浦区国定路 323 号 1000-1、1000-2 楼
办公地址	上海市杨浦区国定路 323 号 10 楼
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	韩秀慧
电话	021-80160622
传真	021-80160628
电子邮箱	sukiee.han@amt.com.cn
公司网址	www.amt.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区国定路 323 号 10 楼 200433

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-12
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	管理信息化咨询服务、云服务、孵化培育
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	66,600,000
控股股东	孔祥云、王玉荣夫妇
实际控制人	孔祥云、王玉荣夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	293,790,504.00	140,194,398.98	109.56%
毛利率%	16.34	24.09	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,769,271.93	11,668,348.78	52.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,368,141.37	8,020,573.78	79.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.50%	18.07%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.49%	6.50%	-
基本每股收益	0.27	0.19	42.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	220,934,007.74	217,198,760.62	1.72%
负债总计	50,132,068.02	70,663,870.65	-29.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,328,956.06	146,279,191.30	16.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.44	4.92%
资产负债率%	22.69	32.53	-
流动比率	3.37	2.50	-
利息保障倍数	45.91	14.62	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,712,169.76	2,390,135.70	-
应收账款周转率	4.48	2.80	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.72%	8.49%	-
营业收入增长率%	109.56%	59.18%	-
净利润增长率%	51.56%	192.56%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家为企事业单位、政府机关提供管理及信息化建设的综合性咨询服务机构，拥有上海市高新技术企业、重点软件企业、信息系统工程监理单位、工程咨询单位、人力资源服务许可证等多项资质，包含“企源 ERP 云服务软件”等软件著作权 45 项，为金融行业、消费品行业、军工行业、政府事业单位等各行业客户提供管理信息化咨询、信息技术、外包等价值落地服务。公司通过直销加平台事业合伙人加盟的模式来开拓业务。直销一方面通过品牌市场部的品牌营销活动获取商机，另一方面通过对老客户的伴随式服务来保障业务的持续稳定性，同时关注行业客户的纵深挖掘及开拓。平台事业合伙人加盟模式是公司 14 年开始的新尝试，通过开放平台的方式将行业内的小型咨询公司、独立顾问吸引到平台上来，这些合伙人身上承载了客户资源、专业产品及服务、人力资源，公司平台运营部门加以引入、培训、串联、项目维度管控，有效地提升了公司在客户开拓、交叉协同、人力资源方面的实力。收入来源主要是管理信息化咨询服务的项目型收入和外包服务的稳定流水型收入。

报告期内，公司的商业模式在上年度管理信息化咨询平台、云服务平台、孵化培训平台三大平台联动的基础上做了深化落实，管理信息化咨询平台作为业务入口，在深入了解客户需求的基础上把客户资源引入到云服务平台，通过为客户提供 IT、业务、职能领域的云服务使得服务流水化，保障公司业绩的稳定性和持续增长潜力，通过产业深度孵化为客户提供富有价值的综合服务，涉及到战略规划、商业模式设计、组织机制及业务流程优化、PC 和移动端 IT 系统规划及落地、云服务综合运营、帮助企业规范化等，从而成为客户“互联网+”的“使能者”，切实帮助企业与政府实现成功转型和价值落地。报告期内，管理信息化咨询平台的事业合伙人团队稳步增加，云服务平台围绕行业客户横向纵向稳步拓展，孵化培育平台结合客户的发展阶段提供常伴式贴身综合辅导，为 2016 年度的业绩增长建筑了稳定可积累的架构。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 293,790,504.00 元，同比增长 109.56%；营业成本 245,780,512.58 元，同比增长 130.94%；营业利润 16,791,837.54 元，同比增长 77.46%；净利润 17,684,056.92 元，同比增长 51.56%；本期经营净现金流量为-24,712,177.33 元，上期经营净现金流量为 2,390,135.70 元，同比下降 1133.94%；截止报告期末，公司总资产为 220,934,007.74 元，净资产为 170,801,939.72 元。

公司 2016 年上半年的业绩增长主要得益于管理信息化咨询平台、云服务平台、孵化培训平台三大平台联动的商业模式的有效运作。管理信息化平台上事业合伙人的不断引进、融合加强了公司业务拓展、专业交付的能力；云服务平台围绕大客户纵深拓展的策略实现了业绩的迅猛增长；孵化培育平台吸引了一批互联网转型的企业围绕在公司周边。同时，公司在三大平台发展过程中的各项成本费用趋于稳定，盈利能力得到进一步提升。报告期内经营净现金流量的同比下降主要原因有两方面：一是 16 年新启动 7 个战略性老客户管理变革项目，因客户内部合同流程较长，影响项目款项回款，预计到三季度末公司经营性现金流回归正常水平；二是上半年研发项目支付大额外包费用，导致经营性现金流出较多。

在全球经济萧条的大背景下，咨询行业和左右行业一样面临着转型升级，公司深刻体会到自我突破的紧迫性及早布局。

商业模式上，公司结合品牌和客户积累的优势，在巩固加强管理信息化咨询服务的同时，向云服务转型，向深度孵化服务蔓延。

产品上，公司为客户互联网转型提供贴身的服务，开发并实践了从互联网转型战略，到商业模式设计，到组织激活，到互联网供应链转型，到信息平台支撑的系列产品。

机制上，公司引入合伙人机制，真正的利益共享、风险共担，共同打造基于互联网的管理+信息化的综合性平台，在注重轻资产运作的同时，激发了组织活力及增长的空间。

组织上，从原来的的科层组织切换为面包圈组织，面包圈的轴心为总部，承担战略部署、品牌维护、运营监控、资源吸引整合的职能，面包圈的外围是星星点点的团队，他们各有专长，相互需要，围绕客户需求和价值实现各取所长，有机组合，这样的组织可以吸引并容纳市场上正在寻求重新定位的优秀人才，具有无限扩展性。全民营销，全民交付，不再依靠行政协调，而是通过市场供需搭配自助形成协同，实现客

户价值再变现。

品牌知名度上，报告期内，公司获得中国企业联合会管理咨询委员会授予的“2016 值得信赖的中国管理咨询机构”的称号；该荣誉对于提升公司的知名度、美誉度、诚信度和社会影响力，带动公司发展作用明显。

综上所述为公司今年的业绩增长奠定了扎实的基础。

三、风险与价值

1、咨询业务质量控制的风险

公司“平台合伙人制”的众包模式，平台上的部分团队属于外部团队，该业务模式可能会影响业务承做的质量，从而损害公司的品牌和声誉。

针对咨询业务质量控制风险的应对措施：

公司严把团队质量筛选关，对团队的交付成果结合客户反馈进行系统评估，优进劣退。通过信息系统与人工管控相结合的方式对公司签署的所有项目的交付质量、进度控制、风险提示，口碑评价，有效预知风险加以防范与处理，并从利益机制上保障交付质量与团队收益的一致性。

2、云服务业务转型失败风险

经过 3 年的市场调研、产品打磨及客户推广，公司对云服务业务的盈利模式逐渐清晰，但云服务市场成熟度及业务推广的速度尚存在不确定因素，是否可以产生足够的利润来弥补前期的支出存在较大不确定性，存在转型失败的风险。

针对云服务业务转型风险的应对措施：

发挥公司甲方咨询的优势，和合作伙伴分享收益共同打造云服务平台。和咨询服务平台联合运作，前端把握客户需求形成产业整合云，中端抓产品及服务整合，后端提供运维服务，避免大量基础建设投入，降低运营风险。

3、核心技术人员流失的风险

公司是一家以专业技术人才为支撑的咨询服务企业，公司市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖公司专业咨询服务人员。若发生核心技术人员流失，将对公司竞争力产生较大不利影响，进而可能给公司造成较大损失。

针对核心技术人员流失风险的应对措施：

合伙人平台化，云服务，深度孵化业务的蔓延等业务模式的转变，使得公司越来越不依赖于单个的专家、明星。不求所有，但求所用，公司需要的是能够发现、挖掘

平台资源的人才，只要具备这样的特性，是否是公司的员工已经不再重要。随着平台资源的不断累积、品牌影响力逐步强大，越来越多的优秀人才往平台集聚，从而形成良性循环。

4、服务外包人员劳动纠纷导致的声誉风险

公司服务外包的员工主要以外包的形式派驻到客户现场工作，作为客户的业务、职能部门提供相应的服务，须同时遵守公司和客户两套管理制度。服务外包人员的上述工作性质，使其很容易产生劳动纠纷，对公司声誉产生不良影响。

针对服务外包人员劳动纠纷导致的声誉风险的应对措施：

外包团队的管理以公司与客户共同制定的制度进行，避免双向管理。和客户约定由客户承担用人过程中的经济风险，公司承担用人过程中事务性风险。通过不断完善公司的用人制度来规避可能的风险。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节 二、（一）
是否存在股票发行事项	是	第四节 二、（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二、（三）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 利润分配与公积金转增股本情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-05-06	2.00	0.00	0.00

单位：元或股

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2016 年 3 月 29 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》，决定以公司现有总股本 66,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00000 元人民币现金，不实施资本公积、未分配利润转增股份，预案所涉及个人所得税根据国家相关规定由公司代扣代缴。该议案经 2016 年 4 月 20 日召开 2015 年度股东大会审议通过，公司委派中国结算北京分公司代发的现金红利将于 2016 年 5

月 6 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2015-09-10	2016-02-26	3.00	6,600,000	19,800,000.00	募集资金主要用于公司云服务平台的搭建与推广

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,370,000.00	867,691.32
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他-控股股东和实际控制人向公司担保	120,000,000.00	-
总计	124,670,000.00	867,691.32

（四） 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人股票减持承诺

上海企源科技股份有限公司在股票公开转让说明书中公司控股股东、实际控制人承诺其所持有股份分三批次减持，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌起满一年和两年。

截至报告日，公司控股股东、实际控制人股份转让严格遵守上述承诺。

2、董监高股票减持承诺

上海企源科技股份有限公司在股票公开转让说明书中公司董、监、高承诺在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二

十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

截至报告日，公司前董事兼高级管理人员侯波因个人对离职减持窗口期理解不深刻造成违规减持 65,000 股。

3、控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺

上海企源科技股份有限公司在股票公开转让说明书中公司控股股东、实际控制人承诺公司控制的子公司、联营公司没有从事任何与企源科技的主营业务及其它业务相同或相似的业务。

截至报告日，公司控股股东、实际控制人股份转让严格遵守上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	32,412,270	54.02	10,279,839	42,692,109	64.10
	其中：控股股东、实际控制人	579,831	0.97	5,390,589	5,970,420	8.96
	董事、监事、高管	1,499,798	2.50	6,250,376	7,750,174	11.64
	核心员工	0	0.00	5,203,000	5,203,000	7.81
有限售条件股份	有限售股份总数	27,587,730	45.98	-3,679,839	23,907,891	35.90
	其中：控股股东、实际控制人	22,644,853	37.74	-5,078,589	17,566,264	26.38
	董事、监事、高管	25,710,759	42.85	-2,775,230	22,935,529	34.44
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
总股本		60,000,000	-	6,600,000	66,600,000	-
普通股股东人数		105				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孔祥云	16,675,374	312,000	16,987,374	25.51	12,654,281	4,333,093
2	王玉荣	6,549,310	-	6,549,310	9.83	4,911,983	1,637,327
3	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,027,274	-	4,027,274	6.05	-	4,027,274

	伙)						
4	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,454,544	-	3,454,544	5.19	-	3,454,544
5	韩红	2,318,182	-	2,318,182	3.48	-	2,318,182
6	李大千	2,184,000	2,000	2,186,000	3.28	1,639,500	546,500
7	韩秀慧	-	2,000,000	2,000,000	3.00	1,500,000	500,000
8	上海昱德投资咨询有限公司	1,799,999	-	1,799,999	2.70	-	1,799,999
9	上海昱源投资咨询有限公司	1,799,999	-	1,799,999	2.70	-	1,799,999
10	上海昱通投资咨询有限公司	1,799,999	-	1,799,999	2.70	-	1,799,999
	合计	40,608,681	2,314,000	42,922,681	64.44	20,705,764	22,216,917

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司前十名股东相互间的关系为：公司控股股东和实际控制人孔祥云、王玉荣，两人为夫妻关系。天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）的管理人均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司，双方具有关联关系。上海昱通投资咨询有限公司、上海昱源投资咨询有限公司、上海昱德

投资咨询有限公司的法定代表人及第一大股东均为孔祥云，三方具有关联关系。

除上述情况外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

孔祥云和王玉荣夫妇直接和间接合计持有公司 27,312,709 股，合计持股比例为 41.01%，为公司的控股股东及实际控制人。

孔祥云先生，1974 年出生，中国籍，无境外居留权，1998 年获得上海财经大学经济信息管理硕士学位，2007 年管理学博士毕业于西安交通大学，长江商学院 EMBA15 期毕业。1997 年 11 月任佳软技术发展（上海）有限公司工程师；1998 年 1 月任企源科技企业资源管理研究中心主席；1999 年 1 月任上海汉普管理咨询有限公司总经理；2001 年 1 月任汉普管理咨询（中国）有限公司副总裁；2001 年 12 月创立企源科技，现任企源科技董事长、总经理。先后获得 2008 年度无锡市十佳青年科技工作者、2008 年上海浦东新区“两新”组织“三优”先进个人、2009 年荣获上海市首届“十大青年创业先锋”称号、2009 年荣获第六届中国管理咨询峰会中国管理咨询年度人物奖、2009 年首批 50 位上海市科技创业中心科技创业导师之一、2009 年荣获第三届中国管理学院奖伯乐奖、2010 年荣获“上海市领军人才”称号、2011 年杨浦区高层次人才科研成果转化奖项、2013 年上海市咨询业行业协会七届一次理事会副会长、2014 年度上海市优秀软件企业家。

王玉荣女士，1976 年出生，中国籍，无境外居留权，1997 年 7 月获得西安交通大学本科学位，1999 年 7 月获得上海交通大学硕士学位，2007 年 3 月博士毕业于西安交通大学。1998 年 9 月创办中文领域最大的管理信息化垂直站点—AMT 网上资源管理研究中心，1999 年 9 月任汉普（中国）管理咨询公司研究部部长、业务流程再造咨询总监，2001 年创立企源科技，为企源科技创始人之一，现任公司董事，副总经理。2006 年被国际管理学会 IMF 授予“中国卓越管理学家”荣誉，目前已出版的书籍有 9 本，如《瓶颈管理》、《流程管理》等。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化，为孔祥云、王玉荣两人。两人为夫妻关系，且为一致行动人。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东情况保持一致。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孔祥云	董事长、总经理	男	42	博士	2015年12月8日至2018年12月7日	是
王玉荣	董事、副总经理	女	40	博士	2015年12月8日至2018年12月7日	是
谢赞恩	董事、副总经理	男	43	硕士	2015年12月8日至2018年12月7日	是
李大千	董事	男	46	硕士	2015年12月8日至2018年12月7日	否
傅忠红	董事	男	47	硕士	2015年12月8日至2018年12月7日	否
蒲龙	董事	男	43	硕士	2015年12月8日至2018年12月7日	否
席酉民	董事	男	59	博士	2015年12月8日至2018年12月7日	是
张萱	董事	女	45	硕士	2015年12月8日至2018年12月7日	是
于东升	董事	男	45	博士	2015年12月8日至2018年12月7日	是
李宇宁	监事会主席	女	38	硕士	2015年12月8日至2018年12月7日	否
连钧权	监事	男	35	硕士	2015年12月8日至2018年12月7日	否
沈灵芝	监事	女	35	硕士	2015年12月8日至2018年12月7日	是
韩秀慧	董事会秘书、财务负责人	女	34	专科	2014年12月12日至2017年12月11日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

孔祥云	董事长、总经理	16,675,374	312,000	16,987,374	25.51%	0
王玉荣	董事、副总经理	6,549,310	0	6,549,310	9.83%	0
谢赞恩	董事、副总经理	1,662,358	70,000	1,732,358	2.60%	0
李大千	董事	2,184,000	2,000	2,186,000	3.28%	0
李宇宁	监事会主席	1,280,661	-250,000	1,030,661	1.55%	0
沈灵芝	监事	0	200,000	200,000	0.30%	0
韩秀慧	董事会秘书	0	2,000,000	2,000,000	3.00%	0
合计		28,351,703	2,334,000	30,685,703	46.07%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	26	26
核心技术人员	18	18
截止报告期末的 员工人数	1,996	2,324

核心员工变动情况：

一、核心员工

公司在 2015 年 8 月通过董事会、股东大会对核心员工做了认定，认定 26 名核心员工，截至 2016 年 6 月 30 日，26 名核心员工均在核心岗位任职。

核心员工韩秀慧，女，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，专科学历，2003 加入公司先后担任咨询总监助理，上海分公司总经理，公司副总裁，董事会秘书。

核心员工张丽锋，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，硕士学历，2005 年加入公司先后担任高级咨询顾问，上海公司副总经理，消费品行业线总经理。

核心员工程鹏，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年出生，硕士学历，2003 年到 2006 年深圳巴颜喀拉出版在线有限公司担任管理咨询总监，2006 年加入公司，先后担任公司高级咨询经理，华南大区副总经理。

核心员工徐志科，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，硕士学历，2005 年加入公司先后担任高级咨询顾问，高级咨询经理，华南大区副总经理。

核心员工沈灵芝，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，硕士学历，2005

年至 2007 年在福布斯中文版担任榜单分析师,2007 年起加入公司担任公司高级咨询顾问,运营总监, 监事。

核心员工银雪, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1984 年出生, 本科学历, 2008 年至 2010 年在智联招聘从事猎头工作, 2010 年 5 月起加入公司任招聘主管, 2013 年起担任公司人力资源部副总监。

核心员工张兵, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1969 年出生, 硕士学历, 2007 年至 2014 年在华为技术有限公司担任变更顾问、PMO 负责人, 2014 年起加入公司, 担任公司军工行业线副总经理。

核心员工井悦玲, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1978 年出生, 本科学历, 2005 年至 2008 年在上海同济工程咨询有限公司担任人事主管, 2008 年起加入公司前后担任公司培训业务高级销售经理、平台运营部高级经理, 对接专业团队资源。

核心员工陈平, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1990 年出生, 本科学历, 2010 年加入公司先后担任公司旗下 VELCRO 产品研发工程师、软件项目高级项目经理。

核心员工陈京雷, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1968 年出生, 博士学历, 2000 年至 2002 年在吉通网络通信公司担任市场经理, 2002 年至 2008 年, 在理实国际咨询集团担任高级咨询经理、业务总监, 2008 年起加入公司, 担任华北大区业务二部总经理。

核心员工孙敏, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1981 年出生, 本科学历, 2004 年到 2009 年韩国新映科技有限公司中国代表处担任对外联络代表, 2009 年加入公司先后担任公司总裁助理, 平台运营部高级经理。

核心员工钟洪锋, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1984 年出生, 本科学历, 2009 年至 2012 年在北京市驰跃翔工程监理有限公司担任高级监理工程师, 2012 年加入公司先后担任政府行业线副总经理, 政府行业线总经理。

核心员工隋学前, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1974 年出生, 硕士学历, 2007 年至 2013 年担任上海易乾管理咨询公司总经理, 2014 年参加公司担任专业团队负责人。

核心员工徐军, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1971 年出生, 本科学历, 2003 年至 2006 年担任浙江传化股份的业务总监, 2006 年至 2014 年担任尚睿股份有限公司副总经理, 2014 年加入公司担任专业团队负责人。

核心员工陈鹏飞, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1965 年出生, 硕士学历, 2008 年至 2013 年担任嘉迪正信(北京)管理咨询公司总经理, 2014 年加入公司担任专业团队

负责人。

核心员工王聪，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，硕士学历，2002 年加入公司先后担任销售经理、上海公司副总经理、军工行业线总经理。

核心员工马文杰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，硕士学历，2007 年至 2012 年担任复星集团策源地信息总监，2014 年加入公司担任专业团队负责人。

核心员工符甘，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，硕士学历，2009 年加入公司先后担任软件实施顾问，项目总监，专业团队负责人。

核心员工朱国兴，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，硕士学历，1997 年至 2008 年担任青岛市求实计算机工程有限公司总经理，2008 年加入公司先后担任能源行业线副总经理，专业团队负责人。

核心员工冯军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，本科学历，2006 年至 2010 年担任中国电子工程设计院高级工程师，2011 年起加入公司，先后担任能源行业线业务总监，专业团队负责人。

核心员工马青莲，女，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年出生，本科学历，2004 年至 2015 年担任易趣售后服务专员，2006 年起加入公司先后担任销售经理，销售总监，专业团队负责人

核心员工王小磊，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，硕士学历，2008 年至 2010 年担任华为技术有限公司高级研发工程师，2013 年起加入公司担任电子商务运营团队负责人。

核心员工王焱鑫，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，本科学历，2007 年至 2013 年担任西安华光企业管理咨询有限公司总经理，2014 年起加入公司担任专业团队负责人。

核心员工金国华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，本科学历，2007 年至 2010 年担任佳杰科技流程经理，2010 年加入公司担任咨询经理，项目总监，高级培训讲师。

核心员工马华东，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，本科学历，2006 年至 2008 年担任上海普华科技有限公司高级实施顾问，2008 年起加入公司担任软件业务销售经理，销售总监，专业团队负责人。

核心员工梅灯银，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，硕士学历，2006

年至 2009 年担任上海山汉物流公司 IT 经理，2011 年加入公司先后担任项目经理，华东大区总经理。

报告期内，核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	未经审计
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	45,252,318.62	121,770,536.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	84,747,784.23	34,426,475.30
预付款项	六、3	10,798,482.33	5,695,845.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	27,638,699.29	11,571,704.76
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	283,497.02	3,451,477.94
流动资产合计		168,720,781.49	176,916,040.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、6	24,038,100.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	14,448,328.46	15,484,116.51
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	六、8	9,010,362.10	8,693,800.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,100,214.65	2,713,728.94
递延所得税资产	六、10	2,616,221.04	2,391,073.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,213,226.25	40,282,720.14
资产总计		220,934,007.74	217,198,760.62
流动负债：			
短期借款	六、11	7,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	2,171,091.90	1,907,389.25
预收款项	六、13	27,574,195.56	5,126,098.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	2,472,282.26	5,900,153.98
应交税费	六、15	2,246,010.78	4,799,766.83
应付利息	六、16	-	50,954.44
应付股利			
其他应付款	六、17	8,668,487.52	22,879,507.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,132,068.02	70,663,870.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		50,132,068.02	70,663,870.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	66,600,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	42,613,872.92	29,613,380.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	5,915,214.62	5,915,214.62
一般风险准备			
未分配利润	六、21	55,199,868.52	50,750,596.59
归属于母公司所有者权益合计		170,328,956.06	146,279,191.30
少数股东权益		472,983.66	255,698.67
所有者权益合计		170,801,939.72	146,534,889.97
负债和所有者权益总计		220,934,007.74	217,198,760.62

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：韩秀慧

会计机构负责人：程国权

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		36,958,551.63	108,371,844.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	81,393,816.08	31,241,324.11
预付款项		9,971,874.24	4,948,922.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	33,567,225.71	21,750,803.67
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		283,497.02	3,348,910.50
流动资产合计		162,174,964.68	169,661,805.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		23,838,100.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	27,247,500.00	26,960,000.00
投资性房地产			
固定资产		14,181,303.17	15,187,822.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,146,165.49	7,609,963.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,100,214.65	2,713,728.94
递延所得税资产		2,059,299.94	1,910,492.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,572,583.25	65,382,006.96
资产总计		239,747,547.93	235,043,812.67
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,011,308.55	1,875,511.76
预收款项		27,302,215.52	4,991,037.61
应付职工薪酬		1,873,778.30	5,326,255.98
应交税费		2,185,828.66	4,573,428.02
应付利息			50,954.44
应付股利			
其他应付款		24,643,524.03	38,806,502.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,016,655.06	85,623,690.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		65,016,655.06	85,623,690.41
所有者权益：			
股本		66,600,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,904,389.06	32,903,896.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,915,214.62	5,915,214.62
未分配利润		56,311,289.19	50,601,011.41
所有者权益合计		174,730,892.87	149,420,122.26
负债和所有者权益合计		239,747,547.93	235,043,812.67

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：韩秀慧

会计机构负责人：程国权

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		293,790,504.00	140,194,398.98
其中：营业收入	六、22	293,790,504.00	140,194,398.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,998,666.46	130,731,889.62
其中：营业成本	六、22	245,780,512.58	106,425,880.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、23	850,189.53	698,737.30
销售费用	六、24	14,974,631.40	11,292,141.92
管理费用	六、25	13,700,437.04	11,550,726.07
财务费用	六、26	218,297.22	880,329.12
资产减值损失	六、27	1,474,598.69	-115,924.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,791,837.54	9,462,509.36
加：营业外收入	六、28	4,001,330.07	4,292,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			500.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,793,167.61	13,754,009.36
减：所得税费用	六、29	3,109,110.69	2,085,660.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,684,056.92	11,668,348.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		17,769,271.93	11,668,348.78
少数股东损益		-85,215.01	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,684,056.92	11,668,348.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,769,271.93	11,668,348.78
归属于少数股东的综合收益总额		-85,215.01	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十四、2	0.27	0.19
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.27	0.19

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：韩秀慧

会计机构负责人：程国权

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	292,896,359.74	137,826,676.91
减：营业成本	十三、4	245,557,576.86	104,961,744.88
营业税金及附加		842,179.04	687,986.45
销售费用		14,453,269.34	10,550,427.38
管理费用		12,616,221.19	11,135,609.20
财务费用		219,592.51	878,505.13
资产减值损失		992,052.10	315,628.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,215,468.70	9,296,775.45
加：营业外收入		4,000,259.14	4,292,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,215,727.84	13,588,775.45
减：所得税费用		3,185,450.06	2,085,660.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,030,277.78	11,503,114.87
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		19,030,277.78	11,503,114.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：韩秀慧

会计机构负责人：程国权

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		280,069,251.86	150,987,879.19
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	104,149,589.05	27,307,430.13
经营活动现金流入小计		384,218,840.91	178,295,309.32
购买商品、接受劳务支付的现金		253,954,370.29	75,291,197.92
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,160,039.10	55,945,744.38
支付的各项税费		10,582,113.53	7,094,895.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	62,234,487.75	37,573,336.08
经营活动现金流出小计		408,931,010.67	175,905,173.62
经营活动产生的现金流量净额		-24,712,169.76	2,390,135.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,288,497.60	
投资支付的现金		12,838,100.00	

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		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,326,597.60	
投资活动产生的现金流量净额		-15,326,597.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,102,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,102,500.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,833,961.24	1,021,470.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、30	103,189.70	
筹资活动现金流出小计		36,937,150.94	16,021,470.02
筹资活动产生的现金流量净额		-16,834,650.94	1,978,529.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、31	-56,873,418.30	4,368,665.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	101,349,636.92	72,823,061.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	44,476,218.62	77,191,727.29

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：韩秀慧

会计机构负责人：程国权

(六) 母公司现金流量

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		278,478,516.81	147,414,902.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		95,223,535.36	27,306,574.44
经营活动现金流入小计		373,702,052.17	174,721,477.03
购买商品、接受劳务支付的现金		252,983,102.01	73,825,857.86
支付给职工以及为职工支付的现金		81,612,790.05	55,701,648.48
支付的各项税费		10,305,852.29	6,963,576.95
支付其他与经营活动有关的现金		48,017,552.52	38,569,700.24
经营活动现金流出小计		392,919,296.87	175,060,783.53
经营活动产生的现金流量净额		-19,217,244.70	-339,306.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,288,497.60	
投资支付的现金		12,838,100.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		287,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,414,097.60	
投资活动产生的现金流量净额		-15,414,097.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,800,000.00	
取得借款收到的现金			18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,800,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,833,961.24	1,021,470.02
支付其他与筹资活动有关的现金		103,189.70	
筹资活动现金流出小计		36,937,150.94	16,021,470.02
筹资活动产生的现金流量净额		-17,137,150.94	1,978,529.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	十三、5	-51,768,493.24	1,639,223.48
加：期初现金及现金等价物余额	十三、5	87,950,944.87	70,346,599.40
六、期末现金及现金等价物余额	十三、5	36,182,451.63	71,985,822.88

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：韩秀慧

会计机构负责人：程国权

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

-

二、报表项目注释

上海企源科技股份有限公司 2016 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海企源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由孔祥云、王玉荣、许瑞庭、万涛、孟凡强、马东方、彭军学和李宇宁共同出资组建的有限公司，于 2001 年 12 月 3 日取得了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》，注册号：3101152004204。

2012 年 7 月 23 日经股东会决议，将原有的上海企源科技有限公司进行股份改制，并更名为上海企源科技股份有限公司。各股东以上海企源科技有限公司截至 2012 年 2 月 29 日止经审计的账面净资产 89,563,896.23 元，按 1:0.6699 的比例折合成股份总额 60,000,000.00 股，每股面值 1 元，股本为 60,000,000.00 元，剩余净资产计入资本公积。上述股改事项业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中瑞岳华验字[2012]第 0232 号验资报告。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，本公司于 2015 年 10 月 26 日发行股票 6,600,000 股，募集资金人民币 19,800,000.00 元，其中新增注册资本 6,600,000 元，资本公积资本溢价 13,200,000.00 元。本公司于 2016 年 2 月 15 日取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的关于上海企源科技股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函（2016）1194 号）。

本公司于 2016 年 3 月 1 日完成工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为 91310000734057356C 号的《营业执照》。

公司注册地址：上海市杨浦区国定路 323 号 1001-1、1001-2 室。

法定代表人：孔祥云。

本公司营业范围：计算机软、硬件的研发、销售（除计算机信息系统安全专用产品），计算机系统集成，网络技术的研发及相关技术咨询、技术服务，企业管理咨询（除经纪），向国内企业提供劳务派遣，人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询、人才推荐、人才招聘。

公司营业期限自 2001 年 12 月 3 日至无限期。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司实际控制人和最终控制方：孔祥云。

本公司财务报表业经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和

修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经

济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初

始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
3 个月以内	0	0
3 至 6 个月	1	1
6 至 12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，期后已全额收回的应收款项的组计提方法

性 质	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
期后已全额收回	0	0

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发

生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括低值易耗品和库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现

金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益

按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损

益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
电子设备	3-5	5	31.667-19.000
运输工具	8	5	11.875
办公设备	3-5	5	31.667-19.000

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	摊销年限（年）
软件	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将

剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

19、收入

（1）收入确认原则

A. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

B. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）主营业务收入确认政策

A. 咨询收入

在资产负债表日，按照完工百分比法确认咨询服务收入，完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

B. 外包服务

对于人事派遣类业务采用“全额法”按月确认收入，即营业收入包括当期应付的派遣人员费用（包括工资、保险及其他费用）及应收的服务费，当期应付的派遣人员费用同时计入营业成本。

C. 信息技术

主要包括 IT 常包和 IT 运维外包合同两种。

IT 常包：对于固定总价的外包合同收入，公司定期与客户结算，根据客户确认的劳务量及价款，采用“全额法”确认收入；

IT 运维外包：在合同约定的服务期限内平均确认收入或按照约定的进度确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务

法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：(1) 本公司的母公司；(2) 本公司的子公司；(3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；(4) 对本公司实施共同控制的投资方；(5) 对本公司施加重大影响的投资方；(6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；(7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、税项

1、主要税费及税率

税费	具体税率情况
----	--------

增值税	应税收入按6%或17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海企源科技股份有限公司	15%
上海源天软件有限公司	15%
上海格源信息科技有限公司	25%
北京中企源天科技咨询有限公司	25%
广州兴源企业管理咨询有限公司	25%
无锡企源投资有限公司	25%
浙江平湖源天软件有限公司	25%
上海予众创业投资管理有限公司	25%

3、税收优惠及批文

(1) 本公司与本公司之子公司上海源天软件有限公司系高新技术企业，已于2014年10月23日分别取得编号为GR201431001894、GR201431000910号高新技术企业证书，有效期三年，2016年按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条的规定，本公司与本公司之子公司上海源天软件有限公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2015年12月31日，期末指2016年6月30日，本期指2016年1-6月，上期指2015年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,493.66	287,713.16
银行存款	37,313,721.98	100,986,920.78

其他货币资金	7,851,102.98	20,495,902.98
合计	45,252,318.62	121,770,536.92

注：其他货币资金：（1）7,000,000.00 元为浦发银行利多多结构性存款；（2）776,100.00 元为履约担保函保证金，其中 500,000.00 元到期时间为 2016 年 7 月 8 日，120,900.00 元到期时间为 2017 年 6 月 16 日，155,200.00 元到期时间为 2017 年 7 月 11 日，使用存在限制。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	91,110,751.97	100.00	6,362,967.74	6.98	84,747,784.23
组合 1：账龄分析法	91,110,751.97	100.00	6,362,967.74	6.98	84,747,784.23
组合 2：期后已全额收回	-	-	-	-	-
合计	91,110,751.97	100.00	6,362,967.74	6.98	84,747,784.23

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	40,043,132.55	100.00	5,616,657.25	14.03	34,426,475.30
组合 1：账龄分析法	40,043,132.55	100.00	5,616,657.25	14.03	34,426,475.30
组合 2：期后已全额收回	-	-	-	-	-
合计	40,043,132.55	100.00	5,616,657.25	14.03	34,426,475.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	56,731,564.26	-	-	18,778,678.23	-	-
3 至 6 个月	5,141,741.28	51,417.51	1.00	3,888,310.93	38,883.11	1.00
6 至 12 个月	13,336,721.82	666,836.09	5.00	2,891,554.14	144,577.70	5.00
1 至 2 年	8,438,069.98	838,806.99	10.00	7,074,353.85	707,435.38	10.00
2 至 3 年	5,313,494.98	2,656,747.50	50.00	5,368,948.67	2,684,474.33	50.00
3 年以上	2,149,159.65	2,149,159.65	100.00	2,041,286.73	2,041,286.73	100.00
合计	91,110,751.97	6,362,967.74	6.98	40,043,132.55	5,616,657.25	14.03

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
平安银行股份有限公司[注]	客户	37,343,624.48	3 个月以内	40.99
广州杰赛科技股份有限公司	客户	1,247,169.81	3 个月以内	8.19
		6,214,529.93	6 至 12 个月	
上海熙菱信息技术有限公司	客户	1,409,279.00	6 至 12 个月	7.16
		3,632,124.68	1-2 年	
		1,485,000.00	2-3 年	
兴业银行股份有限公司	客户	1,465,094.36	3 个月以内	1.61
泸州博大酒业营销咨询有限公司	客户	1,385,446.56	3 个月以内	1.52
合计	—	54,182,268.82	—	59.47

注：①平安银行股份有限公司包含其子公司。

②期末应收账款余额比期初增加，主要原因是本期结算的营业收入有大幅提升。

③本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,548,954.77	88.43	4,416,323.69	77.54
1 至 2 年	714,017.87	6.61	714,017.87	12.53
2 至 3 年	535,509.69	4.96	565,504.00	9.93
合计	10,798,482.33	100.00	5,695,845.56	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年且金额重大的预付款项情况

单位名称	金额	年限	未结算原因
上海东服建筑劳务有限公司	700,000.00	2 至 3 年	项目尚未完结
吉林省通合建筑智能化设计有限公司	450,000.00	3 年以上	项目尚未完结
合计	1,150,000.00	-	-

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
上海志帅信息技术中心 (有限合伙)	供应商	2,400,000.00	1 年以内	22.23
上海祺海商务咨询中心 (有限合伙)	供应商	1,966,460.00	1 年以内	18.21
上海常庆信息技术中心 (有限合伙)	供应商	1,321,050.00	1 年以内	12.23
上海旻明网络设计工作室 (有限合伙)	供应商	1,239,551.00	1 年以内	11.48
上海旻志信息技术中心 (有限合伙)	供应商	986,769.00	1 年以内	9.14
合计	-	7,913,830.00	-	73.29

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	31,599,295.13	100.00	3,960,595.84	12.53	27, 638, 699.29

组合 1：账龄分析法	31,599,295.13	100.00	3,960,595.84	12.53	27, 638, 699.29
组合 2：期后已全额收回	-	-	-	-	-
合计	31,599,295.13	100.00	3,960,595.84	12.53	27, 638, 699.29

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	14,804,012.40	100.00	3,232,307.64	21.83	11,571,704.76
组合 1：账龄分析法	14,804,012.40	100.00	3,232,307.64	21.83	11,571,704.76
组合 2：期后已全额收回	-	-	-	-	-
合计	14,804,012.40	100.00	3,232,307.64	21.83	11,571,704.76

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	5,481,386.08	-	-	506,709.26	-	-
3 至 6 个月	12,471,101.24	124,711.01	1.00	516,611.00	5,166.11	1.00
6 至 12 个月	437,115.00	21,855.75	5.00	9,857,328.58	492,866.43	5.00
1 至 2 年	9,746,595.50	974,659.55	10.00	217,682.00	21,768.20	10.00
2 至 3 年	1,247,455.56	623,727.78	50.00	1,986,349.32	993,174.66	50.00
3 年以上	2,215,641.75	2,215,641.75	100.00	1,719,332.24	1,719,332.24	100.00
合计	31,599,295.13	3,960,595.84	12.53	14,804,012.40	3,232,307.64	21.83

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	846,586.00	1,388,389.03

往来款	27,010,714.01	10,927,497.56
备用金	2,924,809.50	1,537,525.03
押金	815,715.62	829,002.86
代扣代缴款项	1,470.00	121,597.92
合计	31,599,295.13	14,804,012.40

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 余额
上海小树信息技术有限公司	代垫款	10,158,214.73	32.14	1,457,653.95
上海昞志信息技术中心（有限 合伙）	往来款	4,338,100.00	13.73	43,381.00
上海祺海商务咨询中心（有限 合伙）	往来款	4,000,000.00	12.66	40,000.00
上海昞明网络设计工作室（有 限合伙）	往来款	3,500,000.00	11.08	35,000.00
上海市地方税务局奉贤分局	往来款	1,601,815.97	5.07	0.00
合计	—	23,598,130.70	74.68	1,576,034.95

注：公司对上海小树信息技术有限公司的其他应收款为双方项目合作过程中的代垫款。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	-	94,005.06
应退企业所得税	-	3,046,095.62
招待用酒	274,235.48	302,115.72
其他	9,261.54	9,261.54
合计	283,497.02	3,451,477.94

注：公司其他流动资产增加，原因是公司为业务拓展需要，采购了业务招待所需的酒、茶叶等。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	24,038,100.00		24,038,100.00	11,000,000.00		11,000,000.00
其中：按成本计量的	24,038,100.00		24,038,100.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合 计	24,038,100.00		24,038,100.00	11,000,000.00		11,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海源臻堂生态科技股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					15.385	
上海云诣网络科技有限公司	2,000,000.00	1,838,100.00		3,838,100.00					20.00	
客品互通信息科技有限公司（上海）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00	
上海荷特宝配餐服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					3.50	
上海淘璞电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					4.00	
上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）		10,200,000.00		10,200,000.00					50.00	
上海仁石科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					10.00	
合 计	11,000,000.00	13,038,100.00		24,038,100.00						

注：（1）报告期本公司受让自然人股东隋学前持有的上海云诣网络科技有限公司（本段简称“上海云诣”）股权 10.4536%，受让金额为 183.81 万元，受让后本公司持股比例为 20%。

（2）本公司与上海予众创业投资管理有限公司（本段简称“上海予众”）、李大千、白洞明、林勇共同出资设立了上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）（本段简称“加持力源”）。本公司持有加持力源 49.00%的股权，通过子公司上海予众持有加持力源 1%的股权，实际持有股权比例

50.00%，享有表决权比例 50.00%，子公司上海予众为加持力源的执行事务合伙人。报告期本公司作为有限合伙人投资人民币 1,000 万元；子公司上海予众作为普通合伙人投资人民币 20 万元。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	18,912,378.57	3,280,365.81	867,540.56	23,060,284.94
2、本期增加金额	1,018,047.62	-	15,404.28	1,033,451.90
(1) 购置	1,018,047.62	-	15,404.28	1,033,451.90
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	19,930,426.19	3,280,365.81	882,944.84	24,093,736.84
二、累计折旧				
1、期初余额	4,937,738.74	2,027,315.39	611,114.30	7,576,168.43
2、本期增加金额	1,815,167.15	139,566.06	114,506.74	2,069,239.95
(1) 计提	1,815,167.15	139,566.06	114,506.74	2,069,239.95
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	6,752,905.89	2,166,881.45	725,621.04	9,645,408.38
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,177,520.30	1,113,484.36	157,323.80	14,448,328.46
2、期初账面价值	13,974,639.83	1,253,050.42	256,426.26	15,484,116.51

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
打印机	24,615.38	19,365.03	-	5,250.35
复印机	13,333.33	5,692.93	-	7,640.40
合计	37,948.71	25,057.96	-	12,890.75

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	12,972,241.47	12,972,241.47
2、本期增加金额	925,213.68	925,213.68
(1) 购置	925,213.68	925,213.68
3、本期减少金额		
4、期末余额	13,897,455.15	13,897,455.15
二、累计摊销		
1、期初余额	4,278,440.63	4,278,440.63
2、本期增加金额	608,652.42	608,652.42
(1) 计提	608,652.42	608,652.42
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	4,887,093.05	4,887,093.05
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		

1、期末账面价值	9,010,362.10	9,010,362.10
2、期初账面价值	8,693,800.84	8,693,800.84

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
装修费	2,713,728.94	-	613,514.29	-	2,100,214.65	-
合计	2,713,728.94	-	613,514.29	-	2,100,214.65	-

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,507,484.97	9,860,016.19	1,282,337.78	8,386,909.12
应付职工薪酬	885,023.09	5,900,153.98	885,023.09	5,900,153.98
可抵扣亏损及税款抵减	223,712.98	1,491,419.85	223,712.98	1,491,419.85
合计	2,616,221.04	17,251,590.02	2,391,073.85	15,778,482.95

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	-	15,000,000.00
合计	7,000,000.00	30,000,000.00

(2) 保证借款

贷款银行	贷款金额	借款开始日	借款截止日	借款年利率 (%)	保证人	与本公司关系
------	------	-------	-------	-----------	-----	--------

上海浦东发展银行	7,000,000.00	2015-8-21	2016-8-21	5.335	孔祥云、王玉荣	股东
合计	7,000,000.00	-	-	-	-	-

注：本公司短期借款为公司经营所需的流动资金贷款，贷款期限为一年期。借款保证人为公司股东孔祥云、王玉荣。本公司未对贷款提供抵押。

12、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,115,096.90	1,826,319.81
1 至 2 年	38,995.00	64,069.44
2 至 3 年	17,000.00	17,000.00
3 年以上	-	-
合计	2,171,091.90	1,907,389.25

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日，无账龄超过一年以上的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收账款明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,550,190.12	5,066,152.67
1 至 2 年	21,509.44	57,449.65
2 至 3 年	2,496.00	2,496.00
合计	27,574,195.56	5,126,098.32

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日，无账龄超过一年以上的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,163,363.22	65,962,412.07	68,830,684.91	2,295,090.38
二、离职后福利-设定提存计划	736,790.76	12,728,755.31	13,288,354.19	177,191.88

三、辞退福利	-	41,000.00	41,000.00	
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合计	5,900,153.98	78,732,167.38	82,160,039.10	2,472,282.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,504,109.96	54,493,798.30	56,903,068.72	2,094,839.54
2、职工福利费	-	520,212.40	520,212.40	-
3、社会保险费	394,191.26	6,258,937.24	6,557,171.66	95,956.84
其中：医疗保险费	346,725.75	5,473,608.61	5,737,317.91	83,016.45
工伤保险费	16,924.29	302,607.84	314,404.96	5,127.17
生育保险费	30,541.22	482,720.79	505,448.79	7,813.22
4、住房公积金	265,062.00	4,689,464.13	4,850,232.13	104,294.00
5、工会经费和职工教育经费	-			
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合计	5,163,363.22	65,962,412.07	68,830,684.91	2,295,090.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	693,147.37	11,890,649.92	12,416,240.40	167,556.89
2、失业保险费	43,643.39	838,105.39	872,113.79	9,634.99
3、企业年金缴费	-			
合计	736,790.76	12,728,755.31	13,288,354.19	177,191.88

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	928,414.76	1,753,121.38
营业税	26,250.00	28,098.03
企业所得税	2,067,750.82	3,778,014.13

个人所得税	-947,433.96	-1,009,767.96
城市维护建设税	49,201.62	92,147.59
教育费附加	22,583.62	40,038.55
地方教育费附加	13,954.26	26,692.47
河道费	7,213.26	13,346.24
残保金	78,076.40	78,076.40
合计	2,246,010.78	4,799,766.83

16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	50,954.44
合计	-	50,954.44

17、其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,751,014.00	21,956,368.19
1 至 2 年	438,765.41	437,581.41
2 至 3 年	224,991.15	214,960.85
3 年以上	253,716.96	270,597.38
合计	8,668,487.52	22,879,507.83

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日，无账龄超过一年以上的重要其他应付款。

18、股本

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	60,000,000.00	6,600,000.00		66,600,000.00
合计	60,000,000.00	6,600,000.00		66,600,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	29,613,380.09	13,000,492.83	-	42,613,872.92
合计	29,613,380.09	13,000,492.83	-	42,613,872.92

注：根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司于 2015 年 10 月 16 日以定向发行股票的方式向激励对象（公司员工）授予 6,600,000 股非限制性股票，激励对象为 27 人，本期募集资金人民币 19,800,000.00 元，其中新增注册资本人民币 6,600,000 元，差额溢价扣除发行费用后 130,000,492.83 元计入资本公积。

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,915,214.62	-	-	5,915,214.62
合计	5,915,214.62	-	-	5,915,214.62

21、未分配利润

项目	本期数	期初数	提取或分配比例
期初未分配利润	50,750,596.59	27,743,378.39	
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,769,271.93	25,487,362.81	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		2,480,144.61	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	13,320,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	55,199,868.52	50,750,596.59	

注：根据 2016 年 4 月 20 日股东大会审议通过的公司 2015 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 66,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。本期内已实施分红。

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,588,255.33	245,759,315.14	140,194,398.98	106,425,880.18
其他业务	202,248.67	21,197.44	-	-
合计	293,790,504.00	245,780,512.58	140,194,398.98	106,425,880.18

(2) 主营业务（分收入类型）

收入类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管理咨询	49,038,595.14	22,081,795.99	42,417,343.84	19,397,637.28
外包服务	243,078,840.72	223,520,743.63	85,578,122.21	81,885,303.47
信息技术	1,470,819.47	156,775.52	12,198,932.93	5,142,939.43
合计	293,588,255.33	245,759,315.14	140,194,398.98	106,425,880.18

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
平安银行股份有限公司[注]	217,903,921.34	74.17
上海市地方税务局奉贤区分局	9,219,985.65	3.14
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	2,876,322.70	0.98
兴业银行股份有限公司	2,329,662.26	0.79
泸州鑫蓉城酒类销售有限公司	1,951,986.20	0.66
合计	234,281,878.15	79.74

注：平安银行股份有限公司包含其子公司。

23、营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	16,533.68	31,804.77
城市维护建设税	446,887.86	355,346.84

教育费附加	193,466.09	51,930.98
地方教育附加	128,818.77	155,792.82
河道费	64,483.13	103,861.89
合计	850,189.53	698,737.30

24、销售费用

项目	本期数	上期数
劳务费	2,405,530.85	2,415,144.42
工资	1,398,865.06	2,082,334.47
异地差旅费	2,742,757.51	1,473,585.24
福利费	114,325.34	997,877.53
房租	1,115,621.21	915,601.35
业务招待费	464,977.20	551,503.07
劳动保险费	395,565.56	491,519.33
咨询费	3,646,004.00	474,986.88
物业费	137,772.81	374,372.77
办公费	623,000.62	332,148.82
奖金	90,036.72	226,499.00
折旧	74,658.60	182,047.30
市内交通费	276,698.46	172,464.53
住房公积金	107,825.00	166,791.00
培训费	290,829.00	150,380.00
其他	1,090,163.46	284,886.21
合计	14,974,631.40	11,292,141.92

注：本期销售费用较上期有较大幅度上升，主要原因是公司实施战略转型后，业务收入大幅提升，相应销售费用中差旅费用、咨询费等有较大上升。

25、管理费用

项目	本期数	上期数
研发费用	7,765,151.50	7,379,143.81
工资	475,317.39	563,664.28
修理费	633,479.77	554,044.07
咨询费	1,238,062.43	508,817.99
劳务费	1,096,170.72	480,552.16
福利费	29,041.80	372,717.60
折旧	233,319.26	302,920.93
审计费	188,679.25	235,849.05
业务招待费	190,830.39	191,641.13
房租	633,592.58	164,985.55
劳动保险费	142,018.76	125,688.72
奖金	64,858.40	107,550.00
其他	1,009,914.79	563,150.78
合计	13,700,437.04	11,550,726.07

26、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	463,006.87	998,541.13
减：利息收入	262,634.25	127,997.48
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-	-
减：汇兑损益资本化金额	-	-
银行手续费	17,924.60	9,785.47
合计	218,297.22	880,329.12

27、资产减值损失

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

坏账损失	1,474,598.69	-115,924.97
合计	1,474,598.69	-115,924.97

28、营业外收入

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,071,600.00	3,071,600.00	4,292,000.00	4,292,000.00
退税收入	-	-	-	-
无需支付的款项	-	-	-	-
其他	929,730.07	929,730.07	-	-
合计	4,001,330.07	4,001,330.07	4,292,000.00	4,292,000.00

(1) 其中，计入当期损益的政府补助

项目	金额	与资产相关/与收益相关
杨浦区电子商务孵化公共服务平台建设项目	850,000.00	与收益相关
基于 PAAS 的企业管理综合应用云平台	150,000.00	与收益相关
AMT 战略执行保障体系宣传推广项目	500,000.00	与收益相关
面向消费品企业信息化的云技术和支撑系统研发及产业示范应用项目	911,600.00	与收益相关
上海市战略性新兴产业重点项目—基于 ITSS 的大型 ERP 系统一体化运营维护平台研发与服务创新项目	560,000.00	与收益相关
领军人才队伍建设专项资金	100,000.00	与收益相关
合计	3,071,600.00	

(2) “其他”主要为个人所得税手续费返还收入，金额为 928,509.14 元。

29、所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	3,334,257.88	2,085,660.58
递延所得税费用	-225,147.19	-
合计	3,109,110.69	2,085,660.58

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	262,634.25	127,997.48
押金	300,000.00	-
往来款	99,898,354.80	22,168,084.90
政府补助	3,071,600.00	4,292,000.00
保证金	617,000.00	435,877.96
其他	-	283,469.79
合计	104,149,589.05	27,307,430.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付管理费用	4,899,171.79	4,581,398.27
支付销售费用	12,793,355.12	5,346,012.49
往来款	44,080,160.84	27,033,425.32
保证金	461,800.00	612,500.00
合计	62,234,487.75	37,573,336.08

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
定向发行股份发行相关费用	103,189.70	-
合计	103,189.70	-

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,684,056.92	11,668,348.78
加：资产减值准备	1,474,598.69	-115,924.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,069,239.95	1,485,418.23
无形资产摊销	608,652.42	388,889.22
长期待摊费用摊销	613,514.29	547,586.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	463,006.87	998,541.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-225,147.19	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-68,658,029.99	-9,550,564.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,257,938.28	-3,032,159.33
经营活动产生的现金流量净额	-24,712,169.76	2,390,135.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,476,218.62	77,191,727.29
减：现金的期初余额	101,349,636.92	72,823,061.61
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-56,873,418.30	4,368,665.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	44,476,218.62	77,191,727.29
其中：库存现金	87,493.66	703,524.57
可随时用于支付的银行存款	37,313,721.98	76,488,202.72
可随时用于支付的其他货币资金	7,075,002.98	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	44,476,218.62	77,191,727.29

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海源天软件有限公司	上海	上海	软件	100	-	设立
北京中企源天科技咨询有限公司	北京	北京	咨询	100	-	设立

广州兴源企业管理咨询有限公司	广州	广州	咨询	100	-	设立
无锡企源投资有限公司	无锡	无锡	咨询	100	-	设立
上海格源信息科技有限公司	上海	上海	咨询	100	-	设立
浙江平湖源天软件有限公司	平湖	平湖	软件	-	100	设立
上海予众创业投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	55	-	设立

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例(%)	与本公司关系
孔祥云	25.5066	法定代表人、董事长
王玉荣	9.8338	公司董事，与孔祥云为一致行动人

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海源臻堂生态科技股份有限公司	公司参股企业
上海云诣网络科技有限公司	公司参股企业
客品互通信息科技（上海）有限公司	公司参股企业
上海荷特宝配餐服务有限公司	公司参股企业
上海淘璞电子商务有限公司	公司参股企业
上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）	公司参股企业
上海仁石科技有限公司	公司参股企业
谢赞恩	董事

傅忠宏	董事
蒲龙	董事
李大千	董事
席酉民	董事
张萱	董事
于东升	董事
李宇宁	监事
连均权	监事
沈灵芝	监事
韩秀慧	董事会秘书、财务负责人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海源臻堂生态科技股份有限公司	外包服务	-	372,508.37
	咨询服务	268,716.42	437,267.53
上海淘璞电子商务有限公司	咨询服务	535,190.75	749,997.93
上海云诣网络科技有限公司	外包服务	63,784.15	11,320.76

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孔祥云、王玉荣	上海企源科技股份有限公司	7,000,000.00	2015-8-21	2016-8-21	否

(4) 关联方资金拆借

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海源臻堂生态科技股份有限公司	-		3.38	
合 计	-		3.38	
其他应收款：				
上海源臻堂生态科技股份有限公司	-		2,491.76	
沈灵芝	25,000.00		10,000.00	
合 计	25,000.00		12,491.76	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收账款：		
上海淘璞电子商务有限公司	-	75,688.86
上海源臻堂生态科技股份有限公司	260,794.90	-
上海云诣网络科技有限公司	59,611.20	-
合 计	320,406.10	75,688.86
其他应付款：		
王玉荣	5,104.00	5,104.00
韩秀慧	-	6,000,000.00
沈灵芝	-	600,000.00
谢赞恩	-	240,000.00
合 计	5,104.00	6,845,104.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	85,870,760.20	100	4,476,944.12	5.21	81,393,816.08
组合 1：账龄分析法	85,870,760.20	100	4,476,944.12	5.21	81,393,816.08
组合 2：期后已全额收回					
组合 3：合并范围内关联方应收账款					
合计	85,870,760.20	100	4,476,944.12	5.21	81,393,816.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	35,140,697.13	100.00	3,899,373.02	11.10	31,241,324.11
组合 1：账龄分析法	34,395,969.12	97.88	3,899,373.02	11.34	30,496,596.10
组合 2：期后已全额收回					
组合 3：合并范围内关联方应收账款	744,728.01	2.12	-	-	744,728.01
合计	35,140,697.13	100.00	3,899,373.02	11.10	31,241,324.11

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	56,985,812.05		-	18,418,519.63		-
3 至 6 个月	5,054,713.43	50,547.13	1.00	2,360,512.06	23,605.12	1.00
6 至 12 个月	11,859,747.66	592,987.38	5.00	2,651,286.29	132,564.31	5.00
1 至 2 年	6,259,796.52	625,979.65	10.00	5,242,018.53	524,201.85	10.00
2 至 3 年	5,006,521.17	2,503,260.59	50.00	5,009,261.74	2,504,630.87	50.00
3 年以上	704,169.37	704,169.37	100.00	714,370.87	714,370.87	100.00
合计	85,870,760.20	4,476,944.12	5.21	34,395,969.12	3,899,373.02	11.34

②组合中，合并范围内关联方应收账款

无

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
平安银行股份有限公司[注]	客户	37,343,624.48	3 个月以内	43.49
广州杰赛科技股份有限公司	客户	1,247,169.81	3 个月以内	8.69
		6,214,529.93	6 至 12 个月	
上海熙菱信息技术有限公司	客户	2,257,405.77	1-2 年	4.36
		1,485,000.00	2-3 年	
兴业银行股份有限公司	客户	1,465,094.36	3 个月以内	1.71
泸州博大酒业营销咨询有限公司	客户	1,385,446.56	3 个月以内	1.61
合计	—	51,398,270.91	—	59.86

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
		比例		比例	
	金额	(%)	金额	(%)	

按信用风险组合计提坏账准备的其他应 收款	36,292,691.87	100	2,725,466.16	7.51	33,567,225.71
组合 1：账龄分析法	29,849,396.88	82.25	2,725,466.16	9.13	27,123,930.72
组合 2：期后已全额收回					
组合 3：合并范围内关联方其他应收款	6,443,294.99	17.75			6,443,294.99
合计	36,292,691.87	100	2,725,466.16	7.51	33,567,225.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备的其他 应收款	24,061,788.83	100.00	2,310,985.16	9.60	21,750,803.67
组合 1：账龄分析法	13,021,439.40	54.12	2,310,985.16	17.75	10,710,454.24
组合 2：期后已全额收回					
组合 3：合并范围内关联方其他应收款	11,040,349.43	45.88			11,040,349.43
合计	24,061,788.83	100.00	2,310,985.16	9.60	21,750,803.67

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	5,432,920.67			8,711,722.87	-	-
3 至 6 个月	12,419,916.48	124,199.16	1.00	641,163.25	6,411.63	1.00
6 至 12 个月	337,115.00	16,855.75	5.00	787,500.14	39,375.01	5.00
1 至 2 年	9,441,936.53	944,193.65	10.00	8,362,880.47	836,288.05	10.00
2 至 3 年	1,154,581.20	577,290.60	50.00	6,029,634.85	3,014,817.43	50.00
3 年以上	1,062,927.00	1,062,927.00	100.00	880,766.03	880,766.03	100.00

合计	29,849,396.88	2,725,466.16	9.13	25,413,667.61	4,777,658.15	18.80
----	---------------	--------------	------	---------------	--------------	-------

② 组合中，合并范围内关联方其他应收款

应收账款（按单位）	与本公司关系	期末余额
上海源天软件有限公司	子公司	4,447,491.63
广州兴源企业管理咨询有限公司	子公司	1,323,449.73
北京中企源天科技咨询有限公司	子公司	672,353.63
合计	-	6,443,294.99

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	798,866.00	831,936.00
往来款	31,861,077.37	21,433,356.61
备用金	2,924,809.50	1,046,959.30
押金	707,939.00	707,939.00
代扣代缴款项	0.00	41,597.92
合计	36,292,691.87	24,061,788.83

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	坏账准备余额
上海小树信息技术有限公司	代垫款	10,158,214.73	27.99	1,457,653.95
上海源天软件有限公司	往来款	4,447,491.63	12.25	0.00
上海旻志信息技术中心（有限合伙）	往来款	4,338,100.00	11.95	43,381.00
上海祺海商务咨询中心（有限合伙）	往来款	4,000,000.00	11.02	40,000.00
上海旻明网络设计工作室（有限合伙）	往来款	3,500,000.00	9.65	35,000.00
合计	—	26,443,806.36	72.86	1,576,034.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,447,500.00	1,200,000.00	27,247,500.00	28,160,000.00	1,200,000.00	26,960,000.00
合计	28,447,500.00	1,200,000.00	27,247,500.00	28,160,000.00	1,200,000.00	26,960,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海源天软件有限公司	5,560,000.00	-	-	5,560,000.00	-	-
北京中企源天科技咨询有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	200,000.00
广州兴源企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
无锡企源投资有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
上海格源信息科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海予众创业投资管理有限公司	400,000.00	287,500.00	-	687,500.00	-	-
合计	28,160,000.00	287,500.00	-	28,447,500.00	-	1,200,000.00

(3) 对子公司投资相关情况详见八、1、在子公司中的权益

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	292,694,111.07	245,536,379.42	137,826,676.91	104,961,744.88
其他业务	202,248.67	21,197.44		
合计	292,896,359.74	245,557,576.86	137,826,676.91	104,961,744.88

(2) 主营业务（分收入类型）

收入类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	48,661,295.80	21,904,193.68	41,048,405.61	18,099,166.60
外包服务	242,778,975.81	223,485,666.63	85,578,122.21	81,885,303.47
信息技术	1,253,839.46	146,519.11	11,200,149.09	4,977,274.81
合计	292,694,111.07	245,536,379.42	137,826,676.91	104,961,744.88

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
平安银行股份有限公司[注]	217,903,921.34	74.40
上海市地方税务局奉贤区分局	9,219,985.65	3.15
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	2,876,322.70	0.98
兴业银行股份有限公司	2,329,662.26	0.79
泸州鑫蓉城酒类销售有限公司	1,951,986.20	0.67
合计	234,281,878.15	79.99

注：平安银行股份有限公司包含其子公司。

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,030,277.78	11,503,114.87
加：资产减值准备	992,052.10	315,628.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,039,971.44	1,453,884.21
无形资产摊销	389,011.38	169,248.20
长期待摊费用摊销	613,514.29	547,586.93

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	463,006.87	1,021,470.02
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-148,807.82	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,073,704.31	-8,262,629.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,477,433.57	-7,087,609.45
经营活动产生的现金流量净额	-19,217,244.70	-339,306.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,182,451.63	71,985,822.88
减：现金的期初余额	87,950,944.87	70,346,599.40
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-51,768,493.24	1,639,223.48

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-

计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,071,600.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	929,730.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	4,001,330.07	-
所得税影响额	600,199.51	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	3,401,130.56	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	10.50	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	8.49	0.22	0.22

十五、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

编号	项目	期末数	期初数	增长率%
1	货币资金	45,252,318.62	121,770,536.92	-62.84%
2	应收账款	84,747,784.23	34,426,475.30	146.17%
3	预付款项	10,798,482.33	5,695,845.56	89.59%
4	其他应收款	27,638,699.29	11,571,704.76	138.85%
5	其他流动资产	283,497.02	3,451,477.94	-91.79%
6	可供出售金融资产	24,038,100.00	11,000,000.00	118.53%
7	长期待摊费用	2,100,214.65	2,713,728.94	-22.61%
8	短期借款	7,000,000.00	30,000,000.00	-76.67%
9	预收账款	27,574,195.56	5,126,098.32	437.92%
10	应付职工薪酬	2,472,282.26	5,900,153.98	-58.10%
11	应交税费	2,246,010.78	4,799,766.83	-53.21%
12	应付利息	-	50,954.44	-100.00%

13	其他应付款	8,668,487.52	22,879,507.83	-62.11%
14	资本公积	42,613,872.92	29,613,380.09	43.90%
15	营业收入	293,790,504.00	140,194,398.98	109.56%
16	营业成本	245,780,512.58	106,425,880.18	130.94%
17	营业税金及附加	850,189.53	698,737.30	21.68%
18	销售费用	14,974,631.40	11,292,141.92	32.61%
19	财务费用	218,297.22	880,329.12	-75.20%
20	资产减值损失	1,474,598.69	-115,924.97	1372.03%
21	营业外支出	0.00	500.00	-100.00%
22	所得税费用	3,109,110.69	2,085,660.58	49.07%

1. 货币资金增长率为-62.84%，主要原因是报告期内归还银行短期借款及实施分红减少了大量货币资金。
2. 应收账款增长率为146.17%，主要原因是公司聚焦大客户、围绕客户的需要不断深化外包服务产品，使外包业务收入增长184.04%，应收账款相应大幅增长。
3. 预付款项增长率为89.59%，主要原因是公司外包服务业务增长，使供应商预付款项相应增加。
4. 其他应收款增长率为138.85%，主要原因是公司2015年末至2016年上半年与多个战略客户达成合作意向并进行实质性项目推动与交付，上海旻志、上海祺海、上海旻明作为项目的交付实施团队，承担较大的资金垫付压力，作为长期的合作伙伴，公司分担供应商的相应垫款压力，进而形成与供应商的往来款项。
5. 其他流动资产增长率为-91.79%，主要原因是本期所得税汇算原预缴的所得税结转及退回。
6. 可供出售金融资产增长率为118.53%，主要原因是报告期内增加对上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）投资所致。
7. 长期待摊费用增长率为-22.61%，主要原因是报告期内未新增长期待摊费用支出，全部为摊销减少所致。
8. 短期借款增长率为-76.67%，主要原因是报告期内归还到期流动资金借款所致。
9. 预收账款增长率为437.92%，主要原因是公司聚焦大客户、围绕客户的需要不断深化外包服务产品，使外包业务收入增长184.04%，预收账款相应大幅增长。
10. 应付职工薪酬增长率为-58.10%，主要原因是上年末计提的外包人员工资薪金在报告期内支付所致。

11. 应交税费增长率为-53.21%，主要原因是本报告期期末进项税额抵扣较多、应税收入比上年末减少使应交增值税大幅减少及上年度计提的应交所得税本报告期缴纳所致。
12. 应付利息增长率为-100.00%，主要原因是银行贷款扣息的时间存在差异。
13. 其他应付款增长率为-62.11%，主要原因是股权激励向员工定向发行股份上年末收到增发资金在报告期内办理完股权相关手续转入股本及资本公积所致。
14. 资本公积增长率为43.90%，主要原因是股权激励向员工定向发行股份上年末收到增发资金在报告期内办理完股权相关手续相应股本溢价转入资本公积所致。
15. 营业收入增长率为109.56%，主要原因是公司聚焦大客户、围绕客户的需要不断深化外包服务产品，使外包业务收入增长184.04%。
16. 营业成本增长率为130.94%，主要原因是营业收入有109.56%的增长率，营业成本相应伴随上升。
17. 营业税金及附加增长率为21.68%，主要原因是由于本期经营状况良好，因此报告期应缴纳的流转税金额较上期有较大增长，与之匹配的附加税金额也较上期有较大增长。
18. 销售费用增长率为32.61%，主要原因是公司实施战略转型后，业务收入大幅提升，相应销售费用中差旅费用、咨询费等有较大幅度上升。
19. 财务费用增长率为-75.20%，主要原因是报告期内归还了2,300万元银行流动资金借款所致。
20. 资产减值损失增长率为1372.03%，主要原因是报告期内账龄增加使坏账准备计提比例大幅上升所致。
21. 营业外支出增长率为-100.00%。主要原因是报告期内未发生相关非经常性损失等支出。
22. 所得税费用增长率为49.07%。主要原因是报告期内利润总额较上期增长51.18%所致。

上海企源科技股份有限公司

2016年8月10日