

**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**

**2018**

## 公司半年度大事记

1、2018年1月11日，为引导企业管理咨询机构专业化、规范化发展，更好地为企业开展管理咨询提供信息服务，工业和信息化部指导中国企业联合会、中国中小企业协会共同组织编制的《全国企业管理咨询机构推荐名录（第一批）》正式公布。AMT 入选首批 45 家《全国企业管理咨询机构推荐名录》。

2、2018年5月8日，公司2017年年度股东大会审议通过《2017年度利润分配方案》，决定公司以现有总股本 66,600,000 股为基准，向全体股东每 10 派发现金红利人民币 2.00 元(含税)，共计派发现金红利 13,320,000 元。2018年7月6日公司完成2017年度权益分派实施工作。

3、2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告〔2018〕627号），企源科技（833132），再次成功入选创新层。自2016年新三板启动分层机制以来，公司连续三年进入创新层。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、企源科技、AMT、上海企源科技有限公司	指	上海企源科技股份有限公司
股东大会	指	上海企源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海企源科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海企源科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海企源科技股份有限公司章程》
BPO	指	Business Process Outsourcing 业务流程外包
ITO	指	Information Technology Outsourcing 信息技术外包
SAAS	指	Software-as-a-Service, 软件即服务
使能者	指	Enabler, 使成为可能
达晨创投	指	深圳市达晨创业投资有限公司
达晨创世	指	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
达晨盛世	指	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海昱德	指	上海昱德投资咨询有限公司
上海昱通	指	上海昱通投资咨询有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人孔祥云、主管会计工作负责人郑建友及会计机构负责人（会计主管人员）阮菲菲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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
办公地址	上海市杨浦区国定路 323 号 10 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩秀慧
是否通过董秘资格考试	是
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-12-03
挂牌时间	2015-08-12
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-咨询与调查-其他专业咨询(L7239)；租赁和商务服务业-商务服务业-人力资源服务-其他人力资源服务(L7269)
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	做市转让方式
普通股总股本（股）	66,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	14
控股股东	孔祥云、王玉荣夫妇
实际控制人及其一致行动人	孔祥云、王玉荣夫妇

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000734057356C	否
注册地址	上海市杨浦区国定路 323 号 1000-1、1000-2 楼	否
注册资本（元）	66,600,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2018 年 7 月 26 日，兴业证券股份有限公司发布公告，自 2018 年 7 月 27 日退出为我公司股票提供做市报价服务。因此做市商数量由 14 减至 13。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	559,713,879.66	366,245,355.39	52.82%
毛利率	12.00%	16.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,345,456.47	22,376,898.36	4.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,159,632.79	18,447,937.41	20.12%
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）	10.20%	11.77%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	9.68%	9.70%	-
基本每股收益	0.35	0.34	2.94%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	273,664,123.42	272,259,967.11	0.52%
负债总计	28,807,736.34	55,102,736.50	-47.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,481,592.71	217,157,230.61	10.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.26	10.43%
资产负债率（母公司）	14.70%	24.26%	-
资产负债率（合并）	10.53%	20.24%	-
流动比率	6.88	3.67	-
利息保障倍数	37.71	86.75	-

### 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	-26,661,150.50	8,300,697.47	-421.19%
应收账款周转率	8.90	6.98	-
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	0.52%	4.79%	-



营业收入增长率	52.82%	24.66%	-
净利润增长率	4.80%	25.97%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	66,600,000	66,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

企源科技是“管理+IT”领域领先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，拥有包含“企源 ERP 云服务软件”等多项软件著作权，为金融行业、消费品行业、军工行业、政府事业单位等客户，提供富有价值的综合服务。服务内容涉及战略规划、商业模式设计、组织机制及业务流程优化、IT 系统规划及实施、云服务综合运营相关领域孵化培育等。公司通过直销、平台事业合伙人加盟的模式来开拓业务。公司收入来源主要是管理信息化服务的项目型收入和外包服务的稳定流水型收入。

公司旨在打造一家基于互联网的平台型综合咨询服务机构。公司的商业模式明晰为“三大平台”的有机联动，即通过打造管理信息化咨询平台、云服务平台、孵化培育平台三大平台联动的商业模式，为客户提供富有价值的综合服务。

管理信息化咨询服务作为业务入口，在深入了解客户需求的基础上把客户资源引入到云服务，通过为客户提供 IT、业务、职能领域的外包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，并通过产业深度孵化为客户提供富有价值的综合服务，从而成为客户“互联网+”的“赋能者”，切实帮助客户实现成功转型和价值落地。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司 2018 年上半年实现营业收入 559,713,879.66 元，同比增长 52.82%；归属于挂牌公司股东的净利润为 23,345,456.47 元，同比增长 4.33%。经营活动产生的现金流量净额为-26,661,150.50 元，同比减少 34,961,847.97 元。截止报告期末，公司总资产为 273,664,123.42 元，净资产为 244,856,387.08 元。

咨询行业呈现品牌集中化、平台化的发展趋势。中国咨询行业长期小而散的局面，注册资金 10 万元、人数几人到几十人的小咨询公司与独立顾问众多，他们提供的服务品种单一、品牌优势不明显、业务收入的不确定性和不连续性突出，加入一个品牌知名度高、有赋能能力的平台的愿望日益迫切。

公司通过开放公司的品牌、资质、客户、知识产品等建立一个平台，甄选引进优秀的咨询服务专业团队，这些专业团队对公司业务领域和业务规模是有益的补充，能够快速满足客户多方位的需求，从而共同打造循环生态圈，实现业务增量。各专业团队既可以由平台分配项目，也可以自己开拓项目，还可以实现资源协同和交叉销售，而公司作为平台运营方则通过分成的形式分享收益。这一模式既有利于公司充分利用多年积累的客户资源和品牌效应，便于提高业务规模，又规避了人力成本增加的风险。

此外，公司以管理信息化咨询服务为业务入口，在深入了解客户需求的基础上把客户资源引入到云服务，通过为客户提供 IT、业务、职能领域的外包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，并通过产业深度孵化为客户提供富有价值的综合服务，从而成为客户“互联网+”的“赋能者”，切实帮助客户实现成功转型和价值落地。

综上所述，为公司 2018 年上半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4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、公司经营模式转变带来的管理风险

随着公司经营模式的转变，公司对人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓等方面提出了新的要求，公司组织结构和管理体系发生了较大变化。如果公司不能适应公司业务转型发展的需要，组织模式和管理制度不能适应公司平台化转型的需要进行调整，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来影响。

针对公司经营模式转变带来的管理风险的应对措施：

把利益共享，风险共担的运作机制理顺了，同时在人员的选用育留、合同审批、项目管理等环节实现有效监控，咨询公司的管理反而变得简单。知识工作者的创造力不是靠管理激发的，而是靠激励机制激发的。

#### 4、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。

#### 5、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。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,800,000.00	327,978.62
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	8,980,000.00	2,775,051.32
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	120,250,000.00	20,059,358.49
其中：提供办公租赁	250,000.00	59,358.49
担保关联交易	120,000,000.00	20,000,000.00

公司向上海农尧电子商务有限公司采购咨询服务 58,800.00 元，属于年初未预计的情形，根据公司章程的规定，该交易属于总经理审批权限，公司已履行总经理审批程序。

#### (二) 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。

报告期内，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。

报告期内，公司董、监、高股份转让严格遵守上述承诺。

#### 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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人股份转让严格遵守上述承诺。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年5月8日，公司2017年年度股东大会审议通过《2017年度利润分配方案》，决定公司以现有总股本66,600,000股为基准，向全体股东每10派发现金红利人民币2.00元(含税)，共计派发现金红利13,320,000元。2018年6月28日，公司披露2017年年度权益分派实施公告。2018年7月6日，公司完成2017年度权益分派实施工作。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	43,330,467	65.06%	-114,000	43,216,467	64.89%
	其中：控股股东、实际控制人	6,346,920	9.53%	-30,000	6,316,920	9.48%
	董事、监事、高管	7,868,509	11.81%	-32,000	7,836,509	11.77%
	核心员工	3,075,000	4.62%	161,000	2,914,000	4.38%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,269,533	34.94%	114,000	23,383,533	35.11%
	其中：控股股东、实际控制人	18,680,764	28.05%	114,000	18,794,764	28.22%
	董事、监事、高管	23,269,533	34.94%	114,000	23,383,533	35.11%
	核心员工	1,650,000	2.48%	0	1,650,000	2.48%
总股本		66,600,000	-	0	66,600,000	-
普通股股东人数		170				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孔祥云	18,478,374	84,000	18,562,374	27.87%	13,882,781	4,679,593
2	王玉荣	6,549,310	0	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	0	4,027,274	6.05%	0	4,027,274
4	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,454,544	0	3,454,544	5.19%	0	3,454,544
5	韩红	2,318,182	0	2,318,182	3.48%	0	2,318,182
6	李大千	2,186,000	0	2,186,000	3.28%	1,639,500	546,500
7	韩秀慧	2,000,000	0	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	0	1,799,999	2.70%	0	1,799,999
9	上海昱源投资	1,799,999	0	1,799,999	2.70%	0	1,799,999

	咨询有限公司						
10	上海昱通投资咨询有限公司	1,799,999	0	1,799,999	2.70%	0	1,799,999
	<b>合计</b>	44,413,681	84,000	44,497,681	66.80%	21,934,264	22,563,417

前十名股东间相互关系说明：

孔祥云、王玉荣为公司控股股东及实际控制人，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。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

孔祥云和王玉荣夫妇直接和间接合计持有公司 29,011,654 股，合计持股比例为 43.56%，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，1995 年获得西安交通大学计算机系工学学位，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 位上海市科技创新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、2016 年杨浦区第九批拔尖人才。

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。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孔祥云	董事长	男	1974年01月03日	博士	2015年12月8日至 2018年12月7日	是
王玉荣	董事	女	1976年10月15日	博士	2015年12月8日至 2018年12月7日	是
谢赞恩	董事	男	1973年07月21日	硕士	2015年12月8日至 2018年12月7日	是
李大千	董事	男	1971年08月28日	硕士	2015年12月8日至 2018年12月7日	否
傅忠红	董事	男	1968年10月09日	硕士	2015年12月8日至 2018年12月7日	否
蒲龙	董事	男	1973年08月13日	硕士	2015年12月8日至 2018年12月7日	否
席酉民	董事	男	1957年04月28日	博士	2015年12月8日至 2018年12月7日	是
张萱	董事	女	1971年05月20日	硕士	2015年12月8日至 2018年12月7日	是
陆铭	董事	男	1973年03月29日	博士	2016年9月19日至 2018年12月7日	是
沈灵芝	监事会主席	女	1981年08月31日	硕士	2016年9月5日至 2018年12月7日	是
连钧权	监事	男	1981年12月06日	本科	2015年12月8日至 2018年12月7日	否
钱程	监事	男	1987年06月13日	大专	2016年8月26日至 2018年12月7日	是
孔祥云	总经理	男	1974年01月03日	博士	2015年12月18日至 2018年12月7日	是
王玉荣	副总经理	女	1976年10月15日	博士	2015年12月18日至 2018年12月7日	是
谢赞恩	副总经理	男	1973年07月21日	硕士	2015年12月18日至 2018年12月7日	是
韩秀慧	董事会秘书	女	1982年06月09日	专科	2015年12月18日至 2018年12月7日	是
郑建友	财务总监	男	1972年09月04日	硕士	2016年12月22日至 2018年12月7日	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3

高级管理人员人数：	5
-----------	---

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

孔祥云、王玉荣为公司控股股东及实际控制人，两人为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

**(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	18,478,374	84,000	18,562,374	27.87%	-
王玉荣	董事、副总经理	6,549,310	0	6,549,310	9.83%	-
谢赞恩	董事、副总经理	1,724,358	-2,000	1,722,358	2.59%	-
李大千	董事	2,186,000	0	2,186,000	3.28%	-
傅忠红	董事	0	0	0	0.00%	-
蒲龙	董事	0	0	0	0.00%	-
席西民	董事	0	0	0	0.00%	-
张萱	董事	0	0	0	0.00%	-
陆铭	董事	0	0	0	0.00%	-
沈灵芝	监事会主席	200,000	0	200,000	0.30%	-
连钧权	监事	0	0	0	0.00%	-
钱程	监事	0	0	0	0.00%	-
韩秀慧	董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	3.00%	-
郑建友	财务总监	0	0	0	0.00%	-
<b>合计</b>	-	31,138,042	82,000	31,220,042	46.87%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	28
项目人员	146	147
云服务人员	1,816	1,821
财务人员	7	7
研发管理人员	22	24
<b>员工总计</b>	<b>2,019</b>	<b>2,027</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	89	91
本科	1,489	1,492
专科	306	308
专科以下	132	132
<b>员工总计</b>	<b>2,019</b>	<b>2,027</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动及引进：

截至报告期末，公司在职工 2027 人，较报告初期增加 8 人。主要原因为业务稳定，人才结构中本科及以上学历的人员比重逐渐加大，以此提升项目交付质量，增加客户满意度，提高核心竞争力。

#### 2、员工培训

公司具备完善的培训体系，通过企业大学的抓手落实“战略落地、梯队建设、文化融合”的使命。用“新鹰训练营、业务专题分享会、金鹰训练营”等课程及野外拓展的方式帮助员工提升知识、技能；

用“导师制+员工互助网络平台”传统+互联网模式帮助员工从线下到线上快速融入企业，360 度持续陪伴来帮助员工解决工作、生活上的疑难问题。

#### 3、员工薪酬政策

员工薪酬包含基本薪资、绩效薪资、年终奖金等。公司依据国家及地方法律与员工签署《劳动合同》，并缴纳相应法律规定的保险，依法缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金；另外为更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、节日慰问、生日祝福等企业福利政策；对于优秀员工另有额外的出国游等奖励。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工

无。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
韩秀慧	公司副总裁、董事会秘书	2,000,000
张丽锋	消费品行业线总经理	860,000
程鹏	华南大区总经理	30,000
沈灵芝	运营总监、监事会主席	200,000
银雪	人力资源部副总监	263,000
张兵	军工行业线副总经理	50,000
井悦玲	平台运营部高级经理	0
陈平	软件业务高级项目经理	0
陈京雷	华北大区业务二部总经理	0
孙敏	财务管理部	0
钟洪锋	政府行业线总经理	10,000
隋学前	专业团队负责人	217,000
徐军	专业团队负责人	10,000
陈鹏飞	专业团队负责人	20,000
王聪	军工行业线总经理	800,000
马文杰	专业团队负责人	0
符甘	专业团队负责人	10,000
朱国兴	专业团队负责人	50,000
冯军	专业团队负责人	0
马青莲	专业团队负责人	1,000
王小磊	电子商务运营团队负责人	30,000
金国华	咨询经理、项目总监、高级培训讲师	0
马华东	软件业务销售总监、专业团队负责人	3,000
梅灯银	华东大区总经理	10,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

公司有核心员工 24 名，包括韩秀慧、张丽锋、程鹏、沈灵芝、银雪、张兵、井悦玲、陈平、陈京雷、孙敏、钟洪锋、隋学前、徐军、陈鹏飞、王聪、马文杰、符甘、朱国兴、冯军、马青莲、王小磊、金国华、马华东、梅灯银。报告期内，徐志科、王焱鑫因个人原因离职减少 2 名，离职前已完成工作交接，公司相应进行了人员调整安排，未对公司经营产生影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	38,823,936.06	119,434,130.34
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	63,983,206.14	61,796,331.22
预付款项	六、3	42,663,541.53	11,582,646.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	12,379,241.85	9,285,976.81
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、5	40,216,466.44	224,043.69
<b>流动资产合计</b>		<b>198,066,392.02</b>	<b>202,323,128.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、6	34,278,100.00	25,938,100.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、7	24,196,228.86	24,359,232.24
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	6,781,913.98	8,405,225.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	6,458,939.03	6,949,703.01
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	720,312.50	1,264,013.16
递延所得税资产	六、11	3,162,237.03	3,020,564.51
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		75,597,731.40	69,936,838.58
<b>资产总计</b>		273,664,123.42	272,259,967.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	20,000,000.00	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		-	-
应付票据及应付账款	六、13	1,429,119.51	8,291,875.10
预收款项	六、14	1,476,125.49	1,134,091.18
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	3,989,226.91	4,847,711.56
应交税费	六、16	455,111.88	7,679,549.33
其他应付款	六、17	1,458,152.55	3,149,509.33
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		28,807,736.34	55,102,736.50
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		28,807,736.34	55,102,736.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、19	66,600,000.00	66,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	41,491,025.10	42,512,119.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	13,919,808.08	13,919,808.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	117,470,759.53	94,125,303.06
归属于母公司所有者权益合计		239,481,592.71	217,157,230.61
少数股东权益		5,374,794.37	-
<b>所有者权益合计</b>		244,856,387.08	217,157,230.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		273,664,123.42	272,259,967.11

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：郑建友

会计机构负责人：阮菲菲

## (二) 母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,021,756.40	117,250,777.30
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		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	62,806,137.70	60,113,893.63
预付款项		41,344,140.66	10,800,186.60
其他应收款	十三、2	13,980,464.79	10,339,892.75
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		40,113,899.00	120,098.51
<b>流动资产合计</b>		195,266,398.55	198,624,848.79
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		29,178,100.00	25,838,100.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	47,197,828.86	50,919,232.24
投资性房地产		-	-
固定资产		6,613,636.33	8,236,728.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		6,210,158.43	6,686,096.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		720,312.50	1,264,013.16
递延所得税资产		2,093,473.89	2,120,944.22
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		92,013,510.01	95,065,114.18
<b>资产总计</b>		287,279,908.56	293,689,962.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	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		-	-
应付票据及应付账款		72,118.12	8,264,368.10
预收款项		650,000.00	1,023,988.87
应付职工薪酬		3,331,145.17	4,238,908.48
应交税费		-139,846.49	7,583,218.48
其他应付款		18,316,062.66	20,152,929.28
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		42,229,479.46	71,263,413.21
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		42,229,479.46	71,263,413.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,600,000.00	66,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		45,904,389.06	45,904,389.06
减：库存股		-	-



其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,919,808.08	13,919,808.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		118,626,231.96	96,002,352.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>245,050,429.10</b>	<b>222,426,549.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>287,279,908.56</b>	<b>293,689,962.97</b>

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：郑建友

会计机构负责人：阮菲菲

**(三) 合并利润表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		559,713,879.66	366,245,355.39
其中：营业收入	六、23	559,713,879.66	366,245,355.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		534,460,624.32	344,907,904.45
其中：营业成本	六、23	492,529,029.36	307,257,144.50
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		-	-
税金及附加	六、24	1,158,794.71	1,333,345.46
销售费用	六、25	19,702,275.98	15,956,936.94
管理费用	六、26	9,653,549.30	7,480,431.15
研发费用	六、27	9,469,462.37	10,215,738.78
财务费用	六、28	635,902.92	-83,010.65
资产减值损失	六、29	1,311,609.68	2,747,318.27
加：其他收益	六、32	134,744.97	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	444,313.78	1,043,199.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-163,003.38	1,631.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	36,073.95	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,868,388.04</b>	<b>22,380,650.15</b>
加：营业外收入	六、33	725,625.41	3,595,857.77
减：营业外支出	六、34	30,000.00	11,732.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,564,013.45</b>	<b>25,964,775.29</b>

减：所得税费用	六、35	3,218,556.98	3,688,219.33
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		23,345,456.47	22,276,555.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		23,345,456.47	22,276,555.96
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-100,342.40
2.归属于母公司所有者的净利润		23,345,456.47	22,376,898.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		23,345,456.47	22,276,555.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,345,456.47	22,376,898.36
归属于少数股东的综合收益总额		-	-100,342.40
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十四、2	0.35	0.34
(二)稀释每股收益	十四、2	0.35	0.34

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：郑建友

会计机构负责人：阮菲菲

**(四) 母公司利润表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	551,434,947.43	365,659,517.82
减：营业成本	十三、4	488,988,306.03	307,176,725.00
税金及附加		1,090,360.14	1,299,913.60
销售费用		17,957,987.13	15,381,800.08

管理费用		9,322,851.28	6,902,344.72
研发费用		9,469,462.37	10,215,738.78
财务费用		636,978.04	-70,444.85
其中：利息费用		723,710.44	302,784.16
利息收入		-101,839.08	-398,059.30
资产减值损失		599,618.06	2,465,006.35
加：其他收益		131,621.81	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,239,613.78	1,631.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-163,003.38	1,631.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,073.95	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,776,693.92</b>	<b>22,290,065.18</b>
加：营业外收入		723,202.62	3,593,840.29
减：营业外支出		30,000.00	2,981.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,469,896.54</b>	<b>25,880,923.84</b>
减：所得税费用		2,846,017.20	3,717,992.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,623,879.34</b>	<b>22,162,931.04</b>
（一）持续经营净利润		22,623,879.34	22,162,931.04
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>22,623,879.34</b>	<b>22,162,931.04</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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：郑建友

会计机构负责人：阮菲菲

## (五) 合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		589,935,739.39	378,334,612.76
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		78,816.97	20,837.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	15,035,895.42	31,821,899.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>605,050,451.78</b>	<b>410,177,349.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		451,843,607.01	249,219,004.38
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		108,872,670.38	95,813,691.26
支付的各项税费		21,953,232.94	11,682,789.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	49,042,091.95	45,161,166.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>631,711,602.28</b>	<b>401,876,652.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、37	<b>-26,661,150.50</b>	<b>8,300,697.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		122,500,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		607,317.16	1,357.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	103,861.27
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>123,361,317.16</b>	<b>205,218.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,123.41	433,739.93
投资支付的现金		170,840,000.00	14,690,000.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		170,901,123.41	15,123,739.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-47,539,806.25	-14,918,521.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		4,353,700.00	-
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		20,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	125,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,478,700.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,054.19	13,652,158.75
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、36	275,883.34	784,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,034,937.53	34,436,958.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,556,237.53	-14,936,958.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-80,757,194.28	-21,554,782.80
加：期初现金及现金等价物余额		117,424,430.34	107,321,763.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	36,667,236.06	85,766,980.47

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：郑建友

会计机构负责人：阮菲菲

**(六) 母公司现金流量表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		579,844,862.34	377,532,421.07
收到的税费返还		75,693.81	19,999.32
收到其他与经营活动有关的现金		20,223,774.57	40,943,765.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		600,144,330.72	418,496,186.18
购买商品、接受劳务支付的现金		448,922,221.84	249,197,351.88
支付给职工以及为职工支付的现金		108,032,661.40	95,233,903.06
支付的各项税费		21,152,136.03	11,454,767.62
支付其他与经营活动有关的现金		53,378,411.98	49,646,269.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		631,485,431.25	405,532,291.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,341,100.53	12,963,894.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		120,558,400.00	-
取得投资收益收到的现金		1,402,617.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,000.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	687,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		122,215,017.16	687,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	433,739.93
投资支付的现金		160,340,000.00	14,500,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		160,340,000.00	14,933,739.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,124,982.84	-14,246,239.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		125,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,125,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,054.19	13,652,158.75
支付其他与筹资活动有关的现金		275,883.34	784,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,034,937.53	34,436,958.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,909,937.53	-14,936,958.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-80,376,020.90	-16,219,304.08
加：期初现金及现金等价物余额		115,241,077.30	98,736,961.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,865,056.40	82,517,657.24

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：郑建友

会计机构负责人：阮菲菲

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 上海企源科技股份有限公司 2018 年度 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，注册资本：人民币 50 万元，其中：孔祥云认缴注册资本人民币 12.67 万元，占注册资本的 25.34%；王玉荣认缴注册资本人民币 11.165 万元，占注册资本的 22.33%；许瑞庭认缴注册资本人民币 4.835 万元，占注册资本的 9.67%；万涛认缴注册资本人民币 4.165 万元，占注册资本的 8.33%；孟凡强认缴注册资本人民币 6.5 万元，占注册资本的 13%；马东方认缴注册资本人民币 4.165 万元，占注册资本的 8.33%；彭军学认缴注册资本人民币 3.335 万元，占注册资本的 6.67%；李宇宁认缴注册资本人民币 3.165 万元，占注册资本的 6.33%。上述事项业经上海中惠会计师事务所有限公司审验，并出具了沪惠报验字[2001]4814 号验资报告。

2002 年 7 月 9 日股东会决议增加注册资本 50 万元，新增注册资本由全体股东一次缴足，其中：股

东孔祥云认缴注册资本人民币 12.67 万元，股东王玉荣认缴注册资本人民币 11.165 万元，股东许瑞庭认缴注册资本人民币 4.835 万元，股东万涛认缴注册资本人民币 4.165 万元，股东孟凡强认缴注册资本人民币 6.5 万元，股东马东方认缴注册资本人民币 4.165 万元，股东彭军学认缴注册资本人民币 3.335 万元，股东李宇宁认缴注册资本人民币 3.165 万元。上述增资业经上海新汇会计师事务所有限公司审验，并出具了汇验内字[2002]第 2767 号验资报告。

经上述股权变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收股本（万元）	持股比例（%）
孔祥云	25.34	25.34	25.34
王玉荣	22.33	22.33	22.33
孟凡强	13.00	13.00	13.00
许瑞庭	9.67	9.67	9.67
万涛	8.33	8.33	8.33
马东方	8.33	8.33	8.33
彭军学	6.67	6.67	6.67
李宇宁	6.33	6.33	6.33
合计	100	100	100.00

2003 年 4 月 21 日股东会决议，股东许瑞庭将其持有的 4.79% 的公司股权转让给王佑，4.79% 的公司股权转让给张蓬，0.09% 的公司股权转让给徐家俊；股东孔祥云、王玉荣、万涛、孟凡强、马东方、彭军学和李宇宁分别将其持有本公司 1.03%、0.93%、0.35%、0.54%、0.35%、0.28% 和 0.26% 的股权转让给徐家俊。

2005 年 11 月 18 日股东会决议，股东孔祥云、万涛、马东方和王佑分别将其持有本公司 0.92%、0.29%、0.29% 和 0.17% 的股权转让给张蓬，彭军学和李宇宁分别将其持有本公司 0.23% 和 0.23% 的股权转让给孟凡强，王玉荣和徐家俊分别将其持有本公司 0.79% 和 3.83% 的股权转让给谢赞恩。公司注册资本由人民币 100 万元增至人民币 1,000 万元，新增注册资本由股东一次缴足，股东孔祥云、王玉荣和万涛分别认缴新增注册资本人民币 451.44 万元、人民币 279.63 万元和人民币 168.93 万元。上述增资业经上海正则会计师事务所有限公司审验，并出具沪正会验奉字[2005]第 1658 号验资报告。

经上述股权变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收股本（万元）	持股比例（%）
孔祥云	474.83	474.83	47.483
王玉荣	300.24	300.24	30.024
万涛	176.62	176.62	17.662
孟凡强	12.92	12.92	1.292
马东方	7.69	7.69	0.769
张蓬	6.46	6.46	0.646



彭军学	6.16	6.16	0.616
李宇宁	5.84	5.84	0.584
王佑	4.62	4.62	0.462
谢赞恩	4.62	4.62	0.462
合 计	1,000	1,000	100.00

2005年12月5日股东会决议，股东孔祥云将其持有的11.628%公司股权转让给孟凡强，6.921%公司股权转让给马东方，5.544%公司股权转让给彭军学；股东王玉荣将其持有的5.256%公司股权转让给李宇宁，4.158%公司股权转让给王佑；股东万涛将其持有的5.814%公司股权转让给张蓬，4.158%公司股权转让给谢赞恩。

2006年7月10日股东会决议，股东孔祥云将其持有的1%公司股权转让给侯波，1%公司股权转让给李彤；张蓬将其持有的2%公司股权转让给孔祥云。2006年7月18日股东会决议，股东孔祥云将其持有的1.46%公司股权转让给李彤；股东张蓬将其持有的1.46%公司股权转让给孔祥云，2%公司股权转让给彭军学，1%公司股权转让给孟凡强。

2007年10月8日股东会决议，股东孟凡强将其持有的0.25%公司股权转让给王立，0.5%公司股权转让给孔祥云；股东李彤和马东方分别将其持有的1.46%和1%公司股权转让给孔祥云。

2008年5月28日股东会决议，股东马东方将其持有的1%公司股权转让给谢赞恩；孟凡强将其持有的1%公司股权转让给唐志明，2%公司股权转让给孔祥云；股东万涛将其持有的1.69%公司股权转让给孔祥云。

2010年5月17日股东会决议，股东马东方将其持有的0.2%公司股权转让给孔祥云，1%公司股权转让给吴楚红；股东孟凡强将其持有的7%公司股权转让给孔祥云，1%公司股权转让给黄培；股东彭军学将其持有的3%公司股权转让给谢赞恩，2.16%公司股权转让给王佑，3%公司股权转让给孔祥云。

2010年6月8日股东会决议，股东孔祥云将其持有的5%公司股权转让给韩红，5.2%公司股权转让给魏丽；王玉荣将其持有的0.4%公司股权转让给张颖娟。

2010年7月13日股东会决议增加注册资本人民币117.6471万元，新增注册资本全部由新增股东浙江浙商诺海创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浙商诺海）一次缴足。上述增资业经上海中洲会计师事务所有限公司审验，并出具了中洲会验字[2010]第2008号验资报告。并领取了浦东工商局于2010年7月27日换发的《企业法人营业执照》（注册号：310115000648028）。

2010年9月10日股东会决议增加注册资本人民币176.4706万元，新增注册资本分别由新增股东天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称达晨创世）认缴人民币94.4118万元、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称达晨盛世）认缴人民币82.0588万元。上述增资业经信永中和会计师事务所有限责任公司上海分所审验，并出具了XYZH/2009SHA1050-1号验资报告。

2011年2月22日股东会决议，股东谢赞恩和王佑分别将其持有的1.2727%和1.6691%公司股权转让给胡勇敏；唐志明和谢赞恩分别将其持有的0.7727%和1.0455%公司股权转让给王亚林。

2011年7月1日股东会决议，股东马东方和李宇宁分别将其持有的1%和2%公司股权转让给李东来。

2011年9月9日股东会决议，股东孔祥云将其持有的3%公司股权转让给上海昱源投资咨询有限公司（以下简称上海昱源）；股东孔祥云、王玉荣和万涛分别将其持有本公司0.495%、2.3513%和0.1537%的股权转让给上海昱德投资咨询有限公司（以下简称上海昱德）；股东万涛、谢恩赞、王佑、李宇宁、马东方、孟凡强、侯波、李彤和王立分别将其持有本公司0.5444%、0.6538%、0.5375%、0.3783%、0.3718%、0.2525%、0.1163%、0.1163%和0.0291%的股权转让给上海昱通投资咨询有限公司（以下简称上海昱通）。

2012年1月16日股东会决议，股东李东来将其持有的3%公司股权转让给孔祥云。

经上述股权变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收股本（万元）	持股比例（%）
孔祥云	293.9941	293.9941	22.7177
王玉荣	171.6714	171.6714	13.2655
浙商诺海	117.6471	117.6471	9.0909
达晨创世	94.4118	94.4118	7.2955
达晨盛世	82.0588	82.0588	6.3409
魏丽	52	52	4.0182
万涛	50.9658	50.9658	3.9383
韩红	50	50	3.8636
谢赞恩	47.7391	47.7391	3.6889
王佑	39.2441	39.2441	3.0325
上海昱源	38.8235	38.8235	3.00
上海昱德	38.8235	38.8235	3.00
上海昱通	38.8235	38.8235	3.00
胡勇敏	38.0704	38.0704	2.9418
李宇宁	27.6221	27.6221	2.1344
马东方	27.1473	27.1473	2.0977
王亚林	23.5296	23.5296	1.8182
孟凡强	18.4324	18.4324	1.4243
黄培	10	10	0.7727
吴楚红	10	10	0.7727
侯波	8.4949	8.4949	0.6564
李彤	8.4949	8.4949	0.6564
张颖娟	4	4	0.3091

王立	2.1234	2.1234	0.1641
合 计	1294.1177	1294.1177	100.00

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。

经上述股权变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收股本（万元）	持股比例（%）
孔祥云	1,363.06	1,363.06	22.7177
王玉荣	795.93	795.93	13.2655
浙商诺海	545.45	545.45	9.0909
达晨创世	437.73	437.73	7.2955
达晨盛世	380.45	380.45	6.3409
魏丽	241.09	241.09	4.0182
万涛	236.30	236.30	3.9383
韩红	231.82	231.82	3.8636
谢赞恩	221.34	221.34	3.6889
王佑	181.95	181.95	3.0325
上海昱源	180.00	180.00	3.0000
上海昱德	180.00	180.00	3.0000
上海昱通	180.00	180.00	3.0000
胡勇敏	176.51	176.51	2.9418
李宇宁	128.07	128.07	2.1344
马东方	125.86	125.86	2.0977
王亚林	109.09	109.09	1.8182
孟凡强	85.46	85.46	1.4243
黄培	46.36	46.36	0.7727
吴楚红	46.36	46.36	0.7727
侯波	39.39	39.39	0.6564
李彤	39.39	39.39	0.6564
张颖娟	18.55	18.55	0.3091
王立	9.84	9.84	0.1641

合 计	6,000	6,000	100.00
-----	-------	-------	--------

2015年2月2日，股东马东方将其持有的0.7273%公司股权转让给尤海永。

2015年2月28日，股东张颖娟将其持有的0.3091%公司股权转让给孔祥云。

2015年3月20日，股东浙江浙商诺海创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的9.0909%股权转让给孔祥云。

2015年3月23日，股东马东方将其持有的0.9205%公司股权转让给孔祥云。

2015年3月26日，股东魏丽将其持有的4.0182%公司股权转让给孔祥云。

2015年5月18日，股东孔祥云将其持有的3%公司股权转让给李大千，0.9091%公司股权转让给廖志坚；王玉荣将其持有的0.2750%公司股权转让给肖欣。

2015年6月17日，股东王亚林将其持有的0.9092%公司股权转让给魏东。

2015年6月25日，股东孔祥云将其持有的0.1750%公司股权转让给顾红梅。

2015年6月27日，股东孔祥云将其持有的0.3333%公司股权转让给王顺宇。

经上述股权变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收股本（万元）	持股比例（%）
孔祥云	1,958.34	1,958.34	32.6390
王玉荣	779.43	779.43	12.9905
达晨创世	437.73	437.73	7.2955
达晨盛世	380.45	380.45	6.3409
万涛	236.30	236.30	3.9383
韩红	231.82	231.82	3.8636
谢赞恩	221.34	221.34	3.6889
王佑	181.95	181.95	3.0325
上海昱源	180.00	180.00	3.0000
上海昱德	180.00	180.00	3.0000
上海昱通	180.00	180.00	3.0000
李大千	180.00	180.00	3.0000
胡勇敏	176.51	176.51	2.9418
李宇宁	128.07	128.07	2.1344
孟凡强	85.46	85.46	1.4243
魏东	54.55	54.55	0.9092
廖志坚	54.55	54.55	0.9091
王亚林	54.54	54.54	0.9090
黄培	46.36	46.36	0.7727
吴楚红	46.36	46.36	0.7727

尤海永	43.64	43.64	0.7273
侯波	39.39	39.39	0.6564
李彤	39.39	39.39	0.6564
马东方	27.00	27.00	0.4500
王顺宇	20.00	20.00	0.3333
肖欣	16.50	16.50	0.2750
顾红梅	10.50	10.50	0.1750
王立	9.84	9.84	0.1641
合 计	6,000	6,000	100.00

2015年7月16日公司在全国中小企业股权转让系统成功挂牌后，部分股东通过全国中小企业股权转让系统转让部分股权引起股份变化。

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16日发行股票6,600,000股，募集资金人民币19,800,000.00元，其中新增注册资本人民币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《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2018年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表系经本公司第二届董事会第十八次会议于2018年8月23日批准报出。

## 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42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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 上半年度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

本公司及各子公司从事软件和信息技术服务业等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、23“重大会计判断和估计”。

#### 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数。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数和对比数。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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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的控制。

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

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，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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）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。

#### （9）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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
所有第三方客户组合	所有第三方客户
期后已全额收回的应收款项的组合	期后已全额收回的应收账款，一般不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

押金及保证金组合	押金及保证金除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
----------	-----------------------------

#### 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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
所有第三方客户组合	账龄分析法
期后已全额收回的应收款项的组合	一般不计提
合并范围内关联方组合	一般不计提
押金及保证金组合	一般不计提

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

#### 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：如应收关联方款项；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。存货跌价准备通常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。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。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。

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	31.667-19.00
运输工具	8	5	11.875
办公设备	3-5	5	31.667-19.00

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）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。

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，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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与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、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及具体依据

#### 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。

完工百分比法的确认：按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例计算项目完工百分比。

## B. 外包服务

对于人事派遣类业务采用“总额法”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。

外包服务确认依据：与客户按月结算，根据双方确认的结算单金额确认收入。

## 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“总额法”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。

## 19、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、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、清偿负债同时进行时，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。

## 21、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。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

无

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 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%、17%/16%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。
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。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

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	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%
上海格源信息科技有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

（1）本公司系高新技术企业，已于2017年11月23日取得编号为GR201731002764高新技术企业证书，有效期三年，2018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。

（3）根据财政部税务总局财税〔2017〕43号，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，自2017年1月1日至2019年12月31日，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属上海格源信息科技有限公司2018年度适用上述税收优惠。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100)号，本公司和子公司上海源天软件有限公司为增值税一般纳税人，销售自行开发生产的软件产品，按17%/16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 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，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1月-6月，“上期”指2017年1月-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	11,022.86	11,487.86
银行存款	9,606,213.20	117,412,942.48
其他货币资金	29,206,700.00	2,009,700.00
合 计	38,823,936.06	119,434,130.34

注：其他货币资金2,156,700.00元系履约保函保证金，使用存在限制。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	63,983,206.14	61,796,331.22
合 计	63,983,206.14	61,796,331.22

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

②年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### (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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	79,449,440.59	100	15,466,234.45	19.47	63,983,206.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	79,449,440.59	100	15,466,234.45	19.47	63,983,206.14

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,569,448.96	100	14,773,117.74	19.29	61,796,331.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	76,569,448.96	100	14,773,117.74	19.29	61,796,331.22

## A、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	47,637,015.63	0.00	0
3至6个月	5,135,192.96	51,351.93	1
6至12个月	3,867,245.79	193,362.29	5
1至2年	5,689,626.54	568,962.65	10
2至3年	4,935,604.19	2,467,802.10	50
3年以上	12,184,755.48	12,184,755.48	100
合计	79,449,440.59	15,466,234.45	—

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 693,116.71 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,656,684.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,640,867.98 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,144,439.98	75.34	8,016,752.47	69.21
1至2年	6,953,207.55	16.30	2,330,000.00	20.12
2至3年	2,330,000.00	5.46		
3年以上	1,235,894.00	2.90	1,235,894.00	10.67
合计	42,663,541.53	—	11,582,646.47	—

## 其中：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
上海祺海商务咨询中心（有限合伙）	6,900,000.00	1至2年	项目尚未完结
上海志帅信息技术中心（有限合伙）	2,330,000.00	2至3年	项目尚未完结
上海东服建筑劳务有限公司	700,000.00	3年以上	尚未达到结算条件
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	10,380,000.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 34,269,622.64 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.33%。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,615,833.51	98.35	3,236,591.66	20.73	12,379,241.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	262,131.00	1.65	262,131.00	100	0.00
合 计	15,877,964.51	100.00	3,498,722.66	22.04	12,379,241.85

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,904,075.50	97.85	2,618,098.69	21.99	9,285,976.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	262,131.00	2.15	262,131.00	100	
合 计	12,166,206.50	100.00	2,880,229.69	23.67	9,285,976.81

## 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	2,389,614.42		0
3 至 6 个月	1,129,175.61	11,291.76	1
6 至 12 个月	89,001.69	4,450.08	5
1 至 2 年	5,724,600.48	572,460.05	10
2 至 3 年	2,148,098.36	1,074,049.19	50
3 年以上	1,574,340.58	1,574,340.58	100
合 计	13,054,831.14	3,236,591.66	—

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

押金及保证金	2,561,002.37	
合 计	2,561,002.37	

## (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	年初账面余额
往来款	11,161,294.80	7,630,869.47
押金及保证金	2,823,133.37	2,380,650.65
备用金	1,874,417.26	2,049,312.96
代垫款		80,000.00
代扣代缴	18,371.42	18,677.42
其他	747.66	6,696.00
合 计	15,877,964.51	12,166,206.50

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
						期末余额
上海小树信息技术 有限公司	否	往来款	5,177,600.00	1至2年	32.61	517,760.00
			1,983,182.03	2至3年	12.49	991,591.02
交通银行股份有限 公司太平洋信用卡 中心	否	保证金	1,050,000.00	0-3个月	6.61	
长江商学院	否	往来款	738,000.00	0-3个月	4.65	
			16,000.00	6至12个月	0.1	800.00
祁竹君	否	备用金	36.00	1至2年	0	3.60
			542,652.30	1至2年	3.42	54,265.23
上海杨浦科技创业 中心有限公司	否	保证金	168,016.00	2至3年	1.06	
			386,436.00	3年以上	2.43	
合计					56.36	1,564,419.85

## 5、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额		7,577.25
招待用酒	113,899.00	113,899.00
理财产品	40,000,000.00	
应退企业所得税	102,567.44	102,567.44
合 计	40,216,466.44	224,043.69

## 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			年初余额		
	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	34,278,100.00		34,278,100.00	25,938,100.00		25,938,100.00
其中：按成	34,278,100.00		34,278,100.00	25,938,100.00		25,938,100.00

本计量的					
合 计	34,278,100.00		34,278,100.00	25,938,100.00	25,938,100.00

## (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			
	年初	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	3,000,000.00			3,000,000.00
上海云诣网络科技有限公司	3,838,100.00			3,838,100.00
客品互通信息科技(上海)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海荷特宝配餐服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海淘璞电子商务有限公司	2,000,000.00	840,000.00		2,840,000.00
北京壹加壹科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海仁石科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海零库信息技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
上海企威信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海运匠信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
东方多维(宁波)信息技术科技有限公司	100,000.00			100,000.00
上海知加信息科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00
北京未来聚典信息技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	25,938,100.00	8,340,000.00		34,278,100.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	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					10.6	
上海云诣网络科技有限公司					18.0562	
客品互通信息科技(上海)有限公司					9.4073	
上海荷特宝配餐服务有限公司					2.5555	
上海淘璞电子商务有限公司					4	
北京壹加壹科技有限公司					20	
上海仁石科技有限公司					10	
上海零库信息技术有限公司					10	
上海企威信息科技有限公司					5	
上海运匠信息科技有限公司					5	
东方多维(宁波)信息技术科技有限公司					10	
上海知加信息科技有限公司					4.1667	
北京未来聚典信息技术有限公司					6.8493	
合 计					—	

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投 资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业						



北京卓越知源信息科技有限公司	5,962,671.16			-162,940.17	
上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）	18,396,561.08			-63.21	
小 计	24,359,232.24			-163,003.38	
合 计	24,359,232.24			-163,003.38	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京卓越知源信息科技有限公司				5,799,730.99	
上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）				18,396,497.87	
小 计				24,196,228.86	
合 计				24,196,228.86	

## 8、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、年初余额	20,001,562.43	2,310,866.66	882,944.84	23,195,373.93
2、本期增加金额	30,012.28			30,012.28
(1) 购置	30,012.28			30,012.28
3、本期减少金额		349,665.81	203,732.28	553,398.09
(1) 处置或报废		349,665.81	203,732.28	553,398.09
4、期末余额	20,031,574.71	1,961,200.85	679,212.56	22,671,988.12
二、累计折旧				
1、年初余额	12,674,802.26	1,321,710.83	793,635.18	14,790,148.27
2、本期增加金额	1,308,110.64	111,359.19	15,928.08	1,435,397.91
(1) 计提	1,308,110.64	111,359.19	15,928.08	1,435,397.91
3、本期减少金额		141,926.37	193,545.67	335,472.04
(1) 处置或报废		141,926.37	193,545.67	335,472.04
4、期末余额	13,982,912.90	1,291,143.65	616,017.59	15,890,074.14
三、减值准备				
1、年初余额				
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	6,048,661.81	670,057.20	63,194.97	6,781,913.98
2、年初账面价值	7,326,760.17	989,155.83	89,309.66	8,405,225.66

(2) 截至2018年6月30日，本公司无暂时闲置的固定资产。

## (3) 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
复印机	13,333.33	11,170.35		2,162.98
合 计	13,333.33	11,170.35		2,162.98

(4) 截至 2018 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 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	13,911,574.81	13,911,574.81
2、本期增加金额	31,111.13	31,111.13
(1) 购置	31,111.13	31,111.13
3、本期减少金额		
4、期末余额	13,942,685.94	13,942,685.94
二、累计摊销		
1、年初余额	6,961,871.80	6,961,871.80
2、本期增加金额	521,875.11	521,875.11
(1) 计提	521,875.11	521,875.11
3、本期减少金额		0
4、期末余额	7,483,746.91	7,483,746.91
三、减值准备		
1、年初余额		
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	6,458,939.03	6,458,939.03
2、年初账面价值	6,949,703.01	6,949,703.01

## 10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	534,325.66		534,325.66		0.00
会员费	729,687.50		9,375.00		720,312.50
合 计	1,264,013.16		543,700.66		720,312.50

## 11、递延所得税资产

## 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,664,744.72	3,131,101.92	17,312,645.05	2,989,429.39
可抵扣亏损	124,540.42	31,135.11	124,540.42	31,135.12
合 计	17,789,285.14	3,162,237.03	17,437,185.47	3,020,564.51

## 12、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

保证借款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

注：关联方担保情况详见附注九、5、关联方交易情况。

### 13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,429,119.51	8,291,875.10
合计	1,429,119.51	8,291,875.10

#### (1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
合计		

注：本期末无已到期未支付的应付票据

#### (2) 应付账款

##### ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
项目费用	1,421,646.49	8,284,402.08
其他	7,473.02	7,473.02
合计	1,429,119.51	8,291,875.10

②截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
项目费用	1,471,428.68	935,595.83
软件平台费		105,405.50
HR 代收款		88,393.04
其他	4,696.81	4,696.81
合计	1,476,125.49	1,134,091.18

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,216,267.56	93,744,223.81	94,677,584.39	3,282,906.98
二、离职后福利-设定提存计划	631,444.00	18,553,072.42	18,478,196.49	706,319.93
合计	4,847,711.56	112,297,296.23	113,155,780.88	3,989,226.91

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,643,208.48	76,612,692.21	77,559,408.81	2,696,491.88
2、职工福利费		88,212.00	88,212.00	
3、社会保险费	312,637.00	9,342,803.94	9,288,230.84	367,210.10

其中：医疗保险费	273,829.28	8,080,801.43	8,025,653.87	328,976.84
工伤保险费	7,493.20	487,569.31	491,054.16	4,008.35
生育保险费	31,314.52	774,433.20	771,522.81	34,224.91
4、住房公积金	260,422.08	7,700,515.66	7,741,732.74	219,205.00
合 计	4,216,267.56	93,744,223.81	94,677,584.39	3,282,906.98

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	614,730.46	17,997,976.94	17,924,218.56	688,488.84
2、失业保险费	16,713.54	555,095.48	553,977.93	17,831.09
合 计	631,444.00	18,553,072.42	18,478,196.49	706,319.93

## 16、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	313,169.37	5,732,740.17
个人所得税	382,297.98	111,173.67
企业所得税	-471,452.93	1,018,860.00
城市维护建设税	10,612.50	397,162.83
教育费附加	4,548.21	170,330.74
地方教育附加	3,032.15	113,553.82
残疾人保障金	212,904.60	135,521.80
印花税		206.3
合 计	455,111.88	7,679,549.33

## 17、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
项目费用	398,234.01	2,249,937.15
保证金及押金	313,218.00	305,000.00
代扣代缴款	79,664.14	76,879.54
往来款	149,369.40	52,499.80
其他	517,667.00	429,849.09
短期借款应付利息		35,343.75
合 计	1,458,152.55	3,149,509.33

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 18、政府补助

## (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
园区资金扶持	723,000.00					723,000.00	是
陆家嘴人力资源	55,928.00				55,928.00		是

联合会补贴							
增值税即征即退	78,816.97				78,816.97		是
合计	857,744.97				134,744.97	723,000.00	——

## (2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
园区资金扶持	与收益相关		723,000.00	
陆家嘴人力资源联合会补贴	与收益相关	55,928.00		
增值税即征即退	与收益相关	78,816.97		
合计	——	134,744.97	723,000.00	

## 19、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,600,000.00						66,600,000.00

注：公司实际控制人孔祥云为其控制的其他公司向南京银行股份有限公司上海分行融资人民币1500万元提供最高额权利质押担保，质押其持有的公司股权6,250,000股，占公司总股本9.38%，其中1,596,407股为有限售条件股份，4,653,593股为无限售条件股份，质押期限为2018年5月9日至2019年3月29日。

## 20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	42,512,119.47		1,021,094.37	41,491,025.10
合计	42,512,119.47		1,021,094.37	41,491,025.10

注1：本公司已于2018年6月份在不丧失控制权下处置子公司上海源天软件有限公司的64%股权，冲减溢价形成的资本公积1,021,097.37元。

## 21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,919,808.08			13,919,808.08
合计	13,919,808.08			13,919,808.08

## 22、未分配利润

项目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	94,125,303.06	69,381,096.44
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	94,125,303.06	69,381,096.44
加：本期(本年)净利润	23,345,456.47	42,274,550.10
减：提取法定盈余公积		4,290,343.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配股利		13,240,000.00
转作股本的普通股股利		

期末（本年）未分配利润	117,470,759.53	94,125,303.06
-------------	----------------	---------------

## 23、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,183,646.92	492,126,042.36	365,178,396.98	306,441,148.66
其他业务	530,232.74	402,987.00	1,066,958.41	815,995.84
合 计	559,713,879.66	492,529,029.36	366,245,355.39	307,257,144.50

## (2) 主营业务（分收入类型）

## ① 按客户需求分类

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
战略管控	10,330,641.00	9,938,106.00	16,096,351.43	4,948,487.86
业务运营	489,648,298.84	464,855,657.62	320,472,103.46	287,309,980.80
信息技术支撑	59,204,707.08	17,332,278.74	28,609,942.09	14,182,680.00
其他				
合 计	559,183,646.92	492,126,042.36	365,178,396.98	306,441,148.66

## ② 按服务方式分类

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	68,490,642.84	37,325,430.26	60,211,254.01	25,849,764.80
外包服务	479,392,108.77	452,520,975.23	302,680,854.41	280,236,332.38
信息技术	11,300,895.31	2,279,636.87	2,286,288.56	355,051.48
其他				
合 计	559,183,646.92	492,126,042.36	365,178,396.98	306,441,148.66

## (3) 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上海分行	457,932,703.62	81.82
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	13,654,429.32	2.44
上海利真汽车服务咨询有限公司	4,860,155.67	0.87
陕煤集团神南产业发展有限公司	4,200,000.00	0.75
上海点金平常金融信息服务有限公司	3,529,628.78	0.63
合计	484,176,917.39	86.51

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		26,250.00
城市维护建设税	671,444.69	619,911.48
教育费附加	291,158.40	266,481.15
地方教育附加	194,105.62	177,654.11
河道费	-	41,690.12

印花税	166	199,018.60
车船使用税	1920	2,340.00
合 计	1,158,794.71	1,333,345.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	12,008,302.14	7,098,050.05
异地差旅费	1,533,401.86	2,898,485.83
劳务费	133,475.00	2,086,241.08
工资	1,866,735.51	747,745.85
房租	1,442,152.01	482,468.76
办公费	255,186.62	377,007.48
福利费	392,351.53	353,219.57
劳动保险费	568,374.01	272,016.96
培训费	19,140.00	254,723.00
业务招待费	231,895.70	200,708.80
物业费	90,036.61	169,897.29
市内交通费	267,863.87	157,245.93
奖金	63,856.50	93,110.20
折旧	75,782.69	85,041.84
住房公积金	137,542.00	53,668.00
其他	616,179.93	627,306.30
合 计	19,702,275.98	15,956,936.94

#### 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,740,459.34	1,442,445.67
咨询费	4,642,891.91	1,113,880.00
劳务费	103,412.17	938,825.72
房租	10,350.00	903,508.26
修理费	543,340.93	544,850.82
劳动保险费	543,211.70	455,047.32
奖金	291,323.33	278,490.62
审计费	238,199.06	229,772.91
福利费	99,060.21	115,764.71
折旧	192,734.20	173,625.17
业务招待费	501,247.68	70,675.50
其他	747,318.77	1,213,544.45
合 计	9,653,549.30	7,480,431.15

#### 27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
AMT 政务项目监管软件		1,152,558.54
大型科研院所知识创新协作平台项目		2,248,918.77

管理咨询服务众包协作管理平台项目	259,567.32	1,737,615.07
基于移动互联网证券 Web 云开户平台软件		13,830.78
企源 ERP 云服务软件 V2.0		1,166,832.15
投资管理公司项目管理软件 V1.0		2,456,071.68
信息管理软件开发项目		1,439,911.79
基于核心企业的产业互联网平台项目	1,257,588.42	
建立支撑新经济生态化发展的科技咨询服务持续运营体系	1,644,905.42	
社区居民金融创新服务平台开发产品	2,867,531.47	
研究基于互联网的开放式咨询的服务模式与机制、服务模块化标准与规则	1,790,374.10	
制造业服务化转型模式创新研究	1,649,495.64	
合计	9,469,462.37	10,215,738.78

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	723,710.44	302,784.16
减：利息收入	106,496.15	415,176.00
银行手续费	18,688.63	29,381.19
合 计	635,902.92	-83,010.65

## 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,311,609.68	2,747,318.27
合 计	1,311,609.68	2,747,318.27

## 30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,003.38	1,631.04
处置长期股权投资产生的投资收益		1,040,211.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品	607,317.16	
广发现金增利		1,357.14
合 计	444,313.78	1,043,199.21

## 31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	36,073.95		36,073.95
合 计	36,073.95		36,073.95

## 32、其他收益



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	78,816.97		
陆家嘴人力资源联合会补贴	55,928.00		55,928.00
合 计	134,744.97		55,928.00

## 33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	723,000.00	3,452,000.00	723,000.00
个税手续费返还		20,837.74	
税收减免	2,420.80		2,420.80
无需支付的款项	2.62		2.62
其他	201.99	123,020.03	201.99
合 计	725,625.41	3,595,857.77	725,625.41

## 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	30,000.00	600.00	30,000.00
罚款支出		2,010.00	
滞纳金		9,122.63	
合 计	30,000.00	11,732.63	30,000.00

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,360,229.50	4,101,105.14
递延所得税费用	-141,672.52	-412,885.81
合 计	3,218,556.98	3,688,219.33

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	26,564,013.45
按适用税率计算的所得税费用	3,984,602.02
子公司适用不同税率的影响	-188,941.69
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-877,221.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	940,172.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,020.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
弥补以前年度亏损的影响	31,135.11
额外可扣除费用的影响	-710,209.68
所得税费用	3,218,556.98

## 36、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	106,496.15	415,176.00
押金		330,000.00
往来款	2,721,456.42	25,794,061.96
政府补助	778,928.00	3,452,000.00
保证金	10,763,950.25	576,665.25
租金收入		1,130,975.91
其他	665,064.60	123,020.03
合 计	15,035,895.42	31,821,899.15

## (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	4,219,591.19	6,684,958.04
支付销售费用	8,525,582.35	14,408,070.36
手续费	18,037.63	29,381.19
往来款	5,734,724.20	23,308,382.27
保证金	11,841,369.00	720,652.32
其他	18,702,787.58	9,722.63
合 计	49,042,091.95	45,161,166.81

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
票据、保函保证金	125,000.00	-
其他		
合 计	125,000.00	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
票据、保函保证金	272,000.00	-
其他	3,883.34	784,800.00
合 计	275,883.34	784,800.00

## 37、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	合并上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,345,456.47	22,276,555.96
加：资产减值准备	1,311,609.68	2,747,318.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,435,397.91	2,110,371.03
无形资产摊销	521,875.11	694,990.50
长期待摊费用摊销	543,700.66	554,225.82
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）	-36,073.95	-
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）	723,710.44	302,784.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-444,313.78	-1,043,199.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-141,672.52	-412,885.81
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）	-18,391,936.75	-22,988,610.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,528,903.77	4,059,147.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-26,661,150.50	8,300,697.47
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	36,667,236.06	85,766,980.47
减：现金的年初余额	117,424,430.34	107,321,763.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,757,194.28	-21,554,782.80

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	本期数
一、现金	36,667,236.06	85,766,980.47
其中：库存现金	11,022.86	164,749.16
可随时用于支付的银行存款	9,606,213.20	16,932,500.14
可随时用于支付的其他货币资金	27,050,000.00	68,669,731.17
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	36,667,236.06	85,766,980.47

## 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,156,700.00	履约保函保证金约定到期日
其他流动资产	40,000,000.00	理财产品
合 计	42,156,700.00	

## 七、合并范围的变更

本期合并范围没有变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

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	36		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

1、公司处置上海源天软件有限公司后仍持有其 36%的股份，且为其第一大股东，上海源天软件有限公司的执行董事、总经理均为孔祥云先生（孔祥云先生为公司董事长兼总经理），因而公司对上海源天软件有限公司的经营管理决策能够起到决定作用。2、公司仍然拥有上海源天软件有限公司的财务控制权。

## 2、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海加持力源创业投资合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资	54.9		权益法
北京卓越知源信息科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询等	35		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海加持力源创业投资合伙企业(有限合伙)	北京卓越知源信息科技有限公司	上海加持力源创业投资合伙企业(有限合伙)	北京卓越知源信息科技有限公司
流动资产	16,538,597.34	18,346,194.62	16,538,712.48	9,149,226.85
非流动资产	16,500,000.00	11,723.95	16,500,000.00	16,143.20
资产合计	33,038,597.34	18,357,918.57	33,038,712.48	9,165,370.05
流动负债	200,500.00	7,964,205.86	200,500.00	2,719,523.57
非流动负债				
负债合计	200,500.00	7,964,205.86	200,500.00	2,719,523.57
所有者权益	32,838,097.34	10,393,712.71	32,838,212.48	6,445,846.48
按持股比例计算的净资产份额	18,028,115.44	3,637,799.45	18,028,178.65	2,256,046.27
营业收入		376,595.70		2,834,056.61
净利润	-115.14	-465,543.34		4,660.11

## 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	27.8714	法定代表人、董事长、总经理
王玉荣	9.8337	董事、副总经理，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、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

### 4、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，持股比例 6.0470%
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例 5.1870%
上海源臻堂生态科技股份有限公司	受同一实际控制人控制，孔祥云和公司对其持股比例分别为 21.96%和 10.6%
上海农尧电子商务有限公司	受同一实际控制人控制，上海农尧电子商务有限公司是上海源臻堂生态科技股份有限公司的全资子公司
上海云诣网络科技有限公司	公司参股企业，持股比例 18.0562%
客品互通信息科技（上海）有限公司	公司参股企业，持股比例 9.4073%
上海淘璞电子商务有限公司	公司参股企业，持股比例 4%，孔祥云任其董事
北京壹加壹科技有限公司	公司参股企业，持股比例 20%
上海仁石科技有限公司	公司参股企业，持股比例 10%
上海零库信息技术有限公司	公司参股企业，持股比例 10%
上海企威信息科技有限公司	公司参股企业，持股比例 5%
上海运匠信息科技有限公司	公司参股企业，持股比例 5%
东方多维（宁波）信息技术科技有限公司	公司参股企业，持股比例 10.00%
谢赞恩	董事、副总经理，持股比例 2.5892%
李大千	董事，持股比例 3.2823%
傅忠红	董事
蒲龙	董事
席西民	董事
张萱	董事
陆铭	董事
韩秀慧	董事会秘书，持股比例 3.0031%
沈灵芝	职工代表监事、监事会主席，持股比例 0.3003%
连均权	监事
钱程	监事
郑建友	财务总监

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
上海云诣网络科技有限公司	咨询服务	市场价	252,711.32	465,771.69
上海企威信息科技有限公司	咨询服务	市场价		122,641.51
上海源臻堂生态科技股份有限公司	采购商品	市场价	16,467.30	18,048.10
上海农尧电子商务有限公司	咨询服务	市场价	58,800.00	

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	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	咨询服务	市场价	29,126.22	52,815.53
上海云诣网络科技有限公司	咨询服务	市场价	7,281.55	7,281.55
上海淘璞电子商务有限公司	咨询服务	市场价	283,018.87	20,377.36
客品互通信息科技(上海)有限公司	咨询服务	市场价		16,310.68
上海运匠信息科技有限公司	咨询服务	市场价	1,983,926.57	
北京卓越知源信息科技有限公司	咨询服务	市场价	471,698.11	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
上海农尧电子商务有限公司	房屋	59,358.49	
上海源臻堂生态科技股份有限公司	房屋		110,127.35

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	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	中信银行虹口支行	20,000,000.00	2018年5月24日	2023年5月24日	否
王玉荣	中信银行虹口支行	20,000,000.00	2018年5月24日	2023年5月24日	否

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海淘璞电子商务有限公司	16,981.13	169.81		
上海运匠信息科技有限公司	18,826.91			
合计	35,808.04	169.81		
其他应收款:				
合计				

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
预收账款:		
上海源臻堂生态科技股份有限公司	56,785.74	11,785.74
合计	56,785.74	11,785.74
其他应付款:		
北京卓越知源信息科技有限公司	978.07	1,287.96
王玉荣	5,104.00	16,763.58
钱程		2,865.00
沈灵芝	5,044.00	
合计	11,126.07	20,916.54

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 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 2018 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 2018 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、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	62,806,137.70	60,113,893.63
合 计	62,806,137.70	60,113,893.63

## (1) 应收票据

## ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
合 计		

②年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,051,247.31	100.00	11,245,109.61	15.19	62,806,137.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	74,051,247.31	100.00	11,245,109.61	15.19	62,806,137.70

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					

应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	70,868,305.49	100.00	10,754,411.86	15.18	60,113,893.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	70,868,305.49	100.00	10,754,411.86	15.18	60,113,893.63

## A、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		
	应收票据及应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	47,383,900.43	0	0
3至6个月	5,072,131.89	50,721.32	1
6至12个月	3,845,940.22	192,297.01	5
1至2年	5,444,226.32	544,422.63	10
2至3年	3,505,303.59	1,752,651.80	50
3年以上	8,705,016.85	8,705,016.85	100
合计	73,956,519.30	11,245,109.61	—

## B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收票据及应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	94,728.01		
合计	94,728.01		

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 490,697.75 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,834,950.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,742,405.77 元。

## 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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,012,470.39	98.39	2,032,005.60	12.69	13,980,464.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	262,131.00	1.61	262,131.00	100	0.00
合计	16,274,601.39	100	2,294,136.60	14.10	13,980,464.79

(续)



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,262,978.04	97.91	1,923,085.29	15.68	10,339,892.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	262,131.00	2.09	262,131.00	100	
合计	12,525,109.04	100	2,185,216.29	17.45	10,339,892.75

## 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	2,377,938.39		0
3至6个月	1,129,175.61	11,291.76	1
6至12个月	84,001.69	4,200.08	5
1至2年	5,574,600.48	557,460.05	10
2至3年	2,023,822.03	1,011,911.02	50
3年以上	447,142.69	447,142.69	100
合计	11,636,680.89	2,032,005.60	—

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	1,917,383.75		
押金及保证金	2,458,405.75		
合计	4,375,789.50		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,920.31 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	11,939,526.77	9,289,856.47
押金及保证金	2,720,536.75	1,769,321.00
备用金	1,596,166.45	1,445,558.15
代扣代缴	18,371.42	18,677.42
其他		1,696.00
合计	16,274,601.39	12,525,109.04

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海小树信息技术有限公司	否	往来款	5,177,600.00	1至2年	31.81	517,760.00
			1,983,182.03	2至3年	12.19	991,591.02

广州兴源企业管理咨询有限公司	是	往来款	50,000.00	3至6个月	0.31	
			80,000.00	6至12个月	0.49	
			475,000.00	1至2年	2.92	
			272,631.70	2至3年	1.68	
			424,478.30	3年以上	2.61	
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	否	保证金	1,050,000.00	3个月以内	6.45	
长江商学院	否	往来款	738,000.00	3个月以内	4.53	
北京中企源天科技咨询有限公司	是	往来款	308,727.86	1至2年	1.9	
			306,545.89	2至3年	1.88	
合计		—	10,866,165.78	—	66.77	1,509,351.02

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	24,201,600.00	1,200,000.00	23,001,600.00	27,760,000.00	1,200,000.00	26,560,000.00
对联营、合营企业投资	24,196,228.86		24,196,228.86	24,359,232.24		24,359,232.24
合 计	48,397,828.86	1,200,000.00	47,197,828.86	52,119,232.24	1,200,000.00	50,919,232.24

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海格源信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海源天软件有限公司	5,560,000.00		3,558,400.00	2,001,600.00		
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		
合 计	27,760,000.00		3,558,400.00	24,201,600.00		1,200,000.00

注：本公司与上海良澜信息科技有限公司签订股权转让协议，约定将所持有的上海源天软件有限公司 32%的股权作价 217.685 万元人民币转让给受让人上海良澜信息科技有限公司，公司于 2018 年 6 月 14 日收到股权转让款 217.685 万元；本公司与上海策钧信息科技有限公司签订股权转让协议，约定将所持有的上海源天软件有限公司 32%的股权作价 217.685 万元人民币转让给受让人上海策钧信息科技有限公司，公司于 2018 年 6 月 14 日收到股权转让款 217.685 万元。

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京卓越知源信息科技有限公司	5,962,671.16			-162,940.17		
上海加持力源创业投资合伙企业(有限合伙)	18,396,561.08			-63.21		
小计	24,359,232.24			-163,003.38		
合计	24,359,232.24			-163,003.38		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京卓越知源信息科技有限公司				5,799,730.99	
上海加持力源创业投资合伙企业(有限合伙)				18,396,497.87	
小计				24,196,228.86	
合计				24,196,228.86	

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,904,714.69	488,585,319.03	364,592,559.41	306,360,729.16
其他业务	530,232.74	402,987.00	1,066,958.41	815,995.84
合计	551,434,947.43	488,988,306.03	365,659,517.82	307,176,725.00

## (2) 主营业务(分收入类型)

## ① 按客户需求分类

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
战略管控	10,330,641.00	9,938,106.00	16,096,351.43	4,948,487.86
业务运营	488,706,389.50	464,052,055.01	320,348,453.78	287,288,328.30
信息技术支撑	51,867,684.19	14,595,158.02	28,147,754.20	14,123,913.00
合计	550,904,714.69	488,585,319.03	364,592,559.41	306,360,729.16

## ② 按服务方式分类

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	65,873,138.73	34,943,031.97	60,087,604.33	25,828,112.30
外包服务	473,931,944.95	451,362,650.19	302,680,854.41	280,236,332.38

信息技术	11,099,631.01	2,279,636.87	1,824,100.67	296,284.48
合计	550,904,714.69	488,585,319.03	364,592,559.41	306,360,729.16

## (3) 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上海分行	457,932,703.62	83.04
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	13,654,429.32	2.48
上海利真汽车服务咨询有限公司	4,860,155.67	0.88
陕煤集团神南产业发展有限公司	4,200,000.00	0.76
上海点金平常金融信息服务有限公司	3,529,628.78	0.64
	484,176,917.39	87.80

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,003.38	1,631.04
处置长期股权投资取得的投资收益	795,300.00	
理财产品	607,317.16	
合计	1,239,613.78	1,631.04

## 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	36,073.95	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	2,420.80	-
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	778,928.00	-
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	607,317.16	-
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	-29,795.39	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	1,394,944.52	-
所得税影响额	209,120.84	-
少数股东权益影响额（税后）		-
合计	1,185,823.68	-

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	
		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	10.20	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.68	0.33	0.33

## 十五、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

编号	项目	期末数	期初数	变动率
1	货币资金	38,823,936.06	119,434,130.34	-67.49%
2	预付款项	42,663,541.53	11,582,646.47	268.34%
3	其他应收款	12,379,241.85	9,285,976.81	33.31%
4	其他流动资产	40,216,466.44	224,043.69	17850.28%
5	可供出售金融资产	34,278,100.00	25,938,100.00	32.15%
6	长期待摊费用	720,312.50	1,264,013.16	-43.01%
7	短期借款	20,000,000.00	30,000,000.00	-33.33%
8	应付票据及应付账款	1,429,119.51	8,291,875.10	-82.76%
9	预收款项	1,476,125.49	1,134,091.18	30.16%
10	应交税费	455,111.88	7,679,549.33	-94.07%
11	其他应付款	1,458,152.55	3,149,509.33	-53.70%
12	少数股东权益	5,374,794.37	-	-
编号	项目	本期数	上期数	变动率
13	营业收入	559,713,879.66	366,245,355.39	52.82%
14	营业成本	492,529,029.36	307,257,144.50	60.30%
15	财务费用	635,902.92	-83,010.65	866.05%
16	资产减值损失	1,311,609.68	2,747,318.27	-52.26%
17	投资收益	444,313.78	1,043,199.21	-57.41%

18	营业外收入	725,625.41	3,595,857.77	-79.82%
19	营业外支出	30,000.00	11,732.63	155.70%
20	经营活动产生的现金流量净额	-26,661,150.50	8,300,697.47	-421.19%
21	投资活动产生的现金流量净额	-47,539,806.25	-14,918,521.52	-218.66%
22	筹资活动产生的现金流量净额	-6,556,237.53	-14,936,958.75	56.11%

1、货币资金减少 67.49%，主要原因是：

- (1) 公司支付上年度采购的外部服务形成的应付账款近 700 万元；
- (2) 业务外包服务增长，较去年同期相应增加预付账款 3,000 万元；
- (3) 清缴上年度公司应交税费较去年增加 1,000 万元；
- (4) 归还公司银行借款较去年同期净流出 1,000 万元；
- (5) 公司购买理财产品 4,000 万元。

2、预付账款增长 268.34%，主要系公司业务外包服务增长相应增加的对合作供应商的临时结算性预付款项增加所致。

3、其他应收款增长 33.31%的主要原因是：1、往来款增加，主要包括支付给长江商学院的学费 74 万、支付企业联盟会费 30 万、支付给浙江清华长三角研究院产业互联网咨询费 20 万、支付北京办公室下半年租金和百度在线广告费、以及其他公司运营中发生的零星往来款项累计等；2、保证金增加，主要为支付给交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心 105 万元履约保证金。

4、其他流动资产增长 17,850.28%，主要系公司购买的银行理财产品所致。

5、可供出售金融资产增加 32.15%，主要系公司上半年度增加了对外投资所致，具体为：（1）公司对上海知加信息科技有限公司进行投资；（2）公司对上海淘璞电子商务有限公司进行增资；（3）公司子公司上海源天软件有限公司对北京未来聚典信息技术有限公司进行投资。

6、长期待摊费用减少 43.01%系上半年相关费用正常摊销所致。

7、短期借款减少 33.33%系公司根据经营资金需求情况减少了银行借款 1,000 万元所致。

8、应付票据及应付账款减少 82.76%，主要系公司支付上年度采购的外部服务的应付款项所致。

9、预收款项增长 30.16%，主要是公司一些新项目的客户预收款，如青海三江一力农业集团项目预收款 54 万元、江苏海晨物流项目预收款 30.6 万元等，付款方式没有变化。

10、应交税费减少 94.07%，主要为去年年末所计提的税金已缴纳完毕所致。

11、其他应付款减少 53.70%，主要原因是公司上半年支付了 2017 年末未支付的项目报销费用所致。

12、少数股东权益增长 5,374,794.37 元，主要系子公司上海源天软件有限公司转让了部分股权所致。

13、营业收入较上年同期增长 52.82%，主要原因是：

（1）公司践行老客户服务战略，不断为客户创造价值，公司老客户平安银行、交通银行为公司带来的收入均超过去年同期；（2）在汽车消费服务领域，公司上半年开拓了上海利真汽车服务公司为公司

客户，对公司营收的贡献逐步增加；（3）随着公司产业互联网业务的开拓，该项业务领域的收入逐步提升，如神南产业发展有限公司、中化石化销售有限公司、北京未来聚典信息技术有限公司等客户均贡献了 300 万元以上的营收。

14、营业成本增长 60.30%，主要原因是：

（1）主营业务收入的增加随之带来的营业成本的增加；（2）产业互联网业务相对其他咨询、软件项目而言，项目前期投入的成本较高。

15、财务费用增长 866.05%，主要原因是去年同期非保本理财收益计入财务费用-利息收入，本期计入投资收益，财务费用增加。

16、资产减值损失减少 52.26%，主要系公司上半年应计提的应收款项的坏账准备减少所致。

17、投资收益减少 57.41%，主要系去年上半年度转让子公司上海予众而同时失去对加持力源的控制后确认了投资收益，而本年度仅为非保本理财的投资收益，且权益法核算下北京知源与加持力源本期确认长期股权投资收益为 -163,003.38 元。

18、营业外收入减少 79.82%，主要系公司上半年收到的政府补助减少所致。

19、营业外支出增长 155.7%，主要系公司上半年对西安交通大学发生了一笔公益性捐赠款 3 万元所致。

20、经营活动产生的现金流量净额为 -26,661,150.50 元，减幅 421.19%，主要原因为：（1）支付税金：公司上半年缴纳税金较去年同期增加 1,000 万元；（2）支付业务款：公司上半年业务外包服务有较大增长，相应对合作供应商的服务需求亦增长较大，为确保业务的稳定开展，公司上半年相应增加了对公司服务供应商的临时结算性预付款项；（3）本年度收到其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 1,600 万元，主要是公司往来款回款减少，其中主要包括收到的政府补助减少了近 270 万元，收到的个人还款减少了近 630 万元，经营性租赁收到的租金减少 113 万元，以及其他和经营活动有关的单位往来款变动。综上所述，公司本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减幅较大。

21、投资活动产生的现金流量净额为 -47,539,806.25 元，减幅 218.66%，主要原因为：公司在本年度结合现金流情况，在保证公司拥有健康、稳定的营运资金外，合理的进行投资与理财，故本年度投资活动现金流出较多，净额较去年同期减幅较大。

22、筹资活动产生的现金流量净额为-6,556,237.53 元，增幅 56.11%，主要原因为：公司根据流动资金情况，本期减少了 1,000 万元银行贷款，且子公司上海源天软件有限公司转让了部分股权，取得了投资款项 4,353,700.00 元；去年同期公司因分配股利支出 1,300 多万元，故本期较去年同期筹资活动产生的现金流量净额增加了 56.11%。

上海企源科技股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 27 日