



企源科技

NEEQ:833132

上海企源科技股份有限公司

Shanghai Qiyuan Technology Co.,Ltd

年度报告

—2018—

公司年度大事记

1、2018年1月，西交利物浦大学执行校长席酉民与AMT董事长孔祥云签署战略合作备忘录，AMT与西交利物浦大学合办产金融合学院，开设供应链管理专业，并已于2019年正式招生。

2、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》。

3、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股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。

4、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。

5、2018年8月14日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司与王玉荣、浙江浙华投资有限公司共同出资设立浙江清源信息科技有限公司》，致力于打造一个立足长三角、辐射全国的产业互联网创新服务载体，为各产业内客户提供专业的产业转型升级咨询、产业互联网平台建设与运营、供应链金融解决方案及运营、新经济园区赋能、新经济高端人才培养、产业高端峰会等一系列综合服务，积极推动区域内实体产业+互联网转型升级。

6、2018年10月15日，公司2018年第四次临时股东大会审议通过《关于拟收购上海宝钢工程咨询有限公司62.02%股权的议案》。2019年1月10日，上述产权交易合同全部签署完成，公司已支付全部转让款项至上海联合产权交易所，2019年4月8日，完成工商变更手续。

7、2018年10月26日，上海市经济和信息化委员会公布“2018上海软件企业规模百强”和“2018上海软件企业高成长百家”。AMT荣登“上海软件企业规模百强榜”，在杨浦区位列第一。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	43

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12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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）阮菲菲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、咨询业务质量控制的风险	平台合伙制的业务模式，可能会影响业务承做的质量，从而损害公司的品牌和声誉。
2、云服务业务转型失败风险	云服务业务处于拓展期，尚未实现大规模应用，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。
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、经营管理、市场开拓等方面提出了新的要求，能否快速调整到位对公司未来的经营和发展存在较大影响。
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需依赖公司专业咨询服务人员，若发生核心技术人员流失，对公司竞争力不利。
5、服务外包人员劳动纠纷导致的声誉风险	服务外包人员派驻到客户现场作为客户业务或职能部门提供相应服务，需同时遵守企源科技和客户的两套公司制度，容易产生劳动纠纷。
6、公司经营方向调整的风险	考虑到中国汽车销售市场前景的不确定性，金融机构汽车融资服务因竞争激烈可能的业务策略变化，公司决定调整对金融机构汽融业务的配套服务外包业务，以缓解公司近几年毛利率不断下降的趋势。这一调整将会对公司的收入、利润产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 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	韩秀慧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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	13
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	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
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谭争、刘晓华
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 2 月 19 日，光大证券股份有限公司发布公告，自 2019 年 2 月 20 日退出为我公司股票提供做市报价服务。2019 年 4 月 15 日，招商证券股份有限公司发布公告，自 2019 年 4 月 16 日退出为我公司股票提供做市报价服务。2019 年 4 月 22 日，国泰君安证券股份有限公司发布公告，自 2019 年 4 月 23 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 13 减至 10。

第三节 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	1,045,870,568.37	880,622,710.70	18.76%
毛利率%	11.10%	12.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,822,790.19	42,274,550.10	-3.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,847,592.83	35,497,858.83	-1.83%
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)	17.59%	21.30%	-
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)	15.02%	17.88%	-
基本每股收益	0.61	0.64	-4.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	344,681,238.00	272,259,967.11	26.60%
负债总计	94,464,026.53	55,102,736.50	71.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	244,660,020.80	217,157,230.61	12.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.26	12.58%
资产负债率%(母公司)	28.18%	24.26%	-
资产负债率%(合并)	27.41%	20.24%	-
流动比率	2.64	3.67	-
利息保障倍数	24.71	86.42	-

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	50,208,003.05	30,682,210.76	63.64%
应收账款周转率	14.20	14.32	-
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%	26.60%	18.73%	-
营业收入增长率%	18.76%	37.94%	-
净利润增长率%	-3.27%	22.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,073.95
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,420.80
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,212,128.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,822.18
5、委托他人投资或管理资产的损益	2,616,501.18
6、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	-222.4
7、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	184,169.19
8、其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,807.47
非经常性损益合计	7,221,700.37
所得税影响数	1,246,503.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,975,197.36

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

本次业绩快报修正营业利润前后变化比例为减少 13.19%，减少金额为 6,105,280.41 元，主要原因

为：

1、本公司在 2018 年度财务报表审计过程中，少数项目收入与会计师的认定存在差异，会计师认为不能达到会计准则规定的确认收入的标准，应调整冲回，影响营业利润数为减少 359.65 万元；

2、由收入变动而影响的资产减值损失的减少，影响营业利润数为增加 164 万元；

3、在审计过程中，会计师认定园区政府扶持资金应归为与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入，故从其他收益科目调出；信息化项目评估咨询款误入为政府补助，应从其他收益科目调整冲回。影响营业利润数为减少 258.6 万元；

4、子公司上海源天软件有限公司于 2018 年 6 月 13 日转让部分股权，由于本公司对其仍具有控制权，为合并范围内公司，故会计师认为不应确认 2018 年 1-6 月的投资收益，应调整冲回；另，对联营企业按照权益法确认的收益有小幅调整，整体影响营业利润数为减少 156.42 万元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

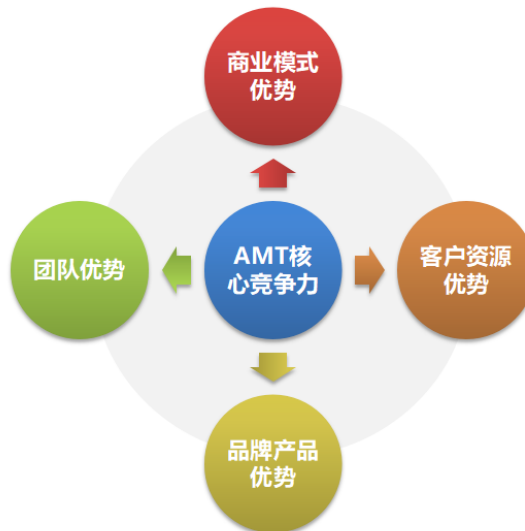
公司旨在打造一家基于互联网的平台型综合咨询服务机构。公司的商业模式明晰为“三大平台”的有机联动，即通过打造管理信息化咨询平台、云服务平台、孵化培育平台三大平台联动的商业模式，为客户提供富有价值的综合服务。

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。

核心竞争力分析:

经过多年的积累与创新，AMT 核心竞争力体现在以下四个方面，即商业模式优势、客户资源优势、品牌产品优势、团队优势（如下图所示）。



图名：AMT 核心竞争力

商业模式优势：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。AMT 从知识共享-资源共享-利益共享的事业合伙人和平台化运作机制，实现零成本扩张、网络化增长。

客户资源优势：AMT 累计服务近 3000 家客户，进入世界 500 强的中国企业绝大部分是 AMT 的客户、中国 500 强企业中有约一半曾经或者现在是 AMT 的客户、过半数的客户与 AMT 达成二次及多次签约，扎

扎扎实实为客户创造价值，部分客户名单如下：



图名：AMT 服务过的各行业知名客户

品牌产品优势：AMT 是中国“管理+IT”咨询服务机构的第一品牌，是国内首家获得风险投资（达晨创投）的综合型咨询服务机构。2015年8月，企源科技作为“管理+IT”咨询业第一股在新三板挂牌，2016年6月，新三板启动分层机制以来，公司连续三年进入创新层，成为中国“管理+IT”咨询行业少数能与国外咨询品牌同台竞争的本土领先品牌，朝向“成为一家中国人创办的世界级咨询服务企业”的创业理想而不断迈进。

团队优势：历经18年打磨的“咨询云运营系统”，支撑AMT平台化运作。18年的发展，AMT已形成高凝聚力的核心管理团队、高度协同的合伙人队伍、高吸引力的股权激励机制。

高凝聚力的核心管理团队	高度协同的合伙人队伍	高吸引力的股权激励机制
核心管理团队稳定：高管团队、核心业务负责人、核心技术团队，80%以上在AMT工作超过6年	数百个不同专业领域的合伙人团队，通过内部合作协同，形成面向客户的综合服务能力	核心员工普遍持股；持续推行的股权激励计划，打造共建-共享的平台化企业

图名：AMT 的团队优势

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 1,045,870,568.37 元，同比增长 18.76%；营业成本 929,761,573.81 元，同比增长 21.33%；营业利润 40,179,617.08 元，同比下降 6.19%；净利润 41,026,280.86 元，同比下降 3.27%；本期经营活动净现金流量为 50,208,003.05 元，上期经营活动净现金流量为 30,682,210.76 元，同比增长 63.64%；截至报告期末，公司总资产为 344,681,238.00 元，归属于母公司所有者权益为 244,660,020.80 元。

2018 年公司营收增长主要得益于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的有效运作。

2019 年公司将继续优化平台化运营，夯实管理信息化咨询服务平台、云服务平台、孵化培育平台三大平台联动战略。

(二) 行业情况

现代管理咨询源于国外，中国的咨询行业至今约发展了三十余年，长期处于被外资企业垄断的格局。随着国家对企业信息安全重视程度的不断提高，国内咨询行业正在逐步进行进口替代、去 IOE 化，多重因素刺激下内资咨询企业迎来了行业的春天。

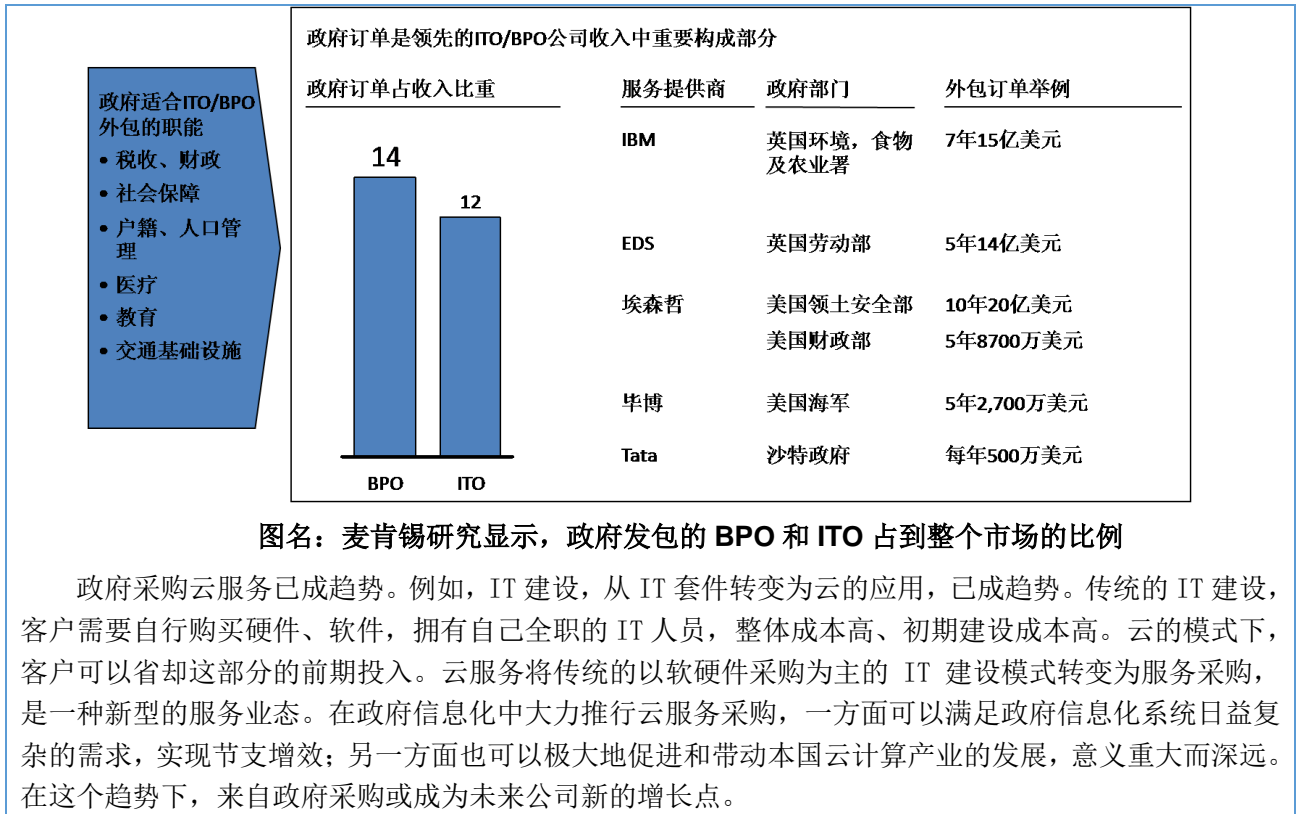
AMT 在此行业发展背景下，进行平台化运作，一方面在外资咨询企业退出国内企业的大趋势下，能帮助公司快速占领其产生的真空地带；另一方面，能够在业务量波动时期，最大程度的整合行业资源，降低公司运营成本，增加老客户签约率，提供稳定的现金流。

周期波动方面，在经济上行期间，客户需要“营销管理及信息化落地”等领域服务，在经济下行期间，客户需要对“采购成本管理及信息化落地”等领域的服务。

在多年实践中，AMT 体会到无论宏观经济上行还是下行，作为一家综合咨询服务机构的优势。在“国进民退”或者“国退民进”的不同周期里，AMT 既有为国企的服务产品和大量成功案例，又有为高成长民企的服务产品和大量成功案例，起到互补均衡的作用。例如，广东最大国企越秀集团、湖南最大国企华菱集团、钢铁行业最大国企宝钢集团等都是 AMT 常年客户，而在民企客户方面，例如 AMT 消费品行业线对香飘飘、相宜本草、劲酒、黄金搭档等一批企业的“管理+IT”服务，多次获得《哈佛商业评论》的“管理行动金奖”，支撑特步、绝味等企业不断成长与转型并从单一客户获得累计超过千万的咨询收入。

AMT 建立与加强“金融行业线”、“军工与科研院所行业线”等，发挥出咨询行业能够为不同行业跨界服务的特点，跟随国家产业改革与发展热点，加强对不同行业、不同区域的老客户的持续深入服务，平抑不同行业发展周期起伏对 AMT 业务的波动。

根据麦肯锡的研究数据（如下图所示），在国外，政府发起的 BPO 与 ITO 是重要的发包人，占到整个市场订单的 14%和 12%，国际咨询公司的大量金额的业务和常年订单来自于政府。而在我国，政府采购社会服务的大幕才刚刚拉开。



(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	47,410,646.04	13.75%	119,434,130.34	43.87%	-60.30%
应收票据及应收账款	55,769,545.21	16.18%	61,796,331.22	22.70%	-9.75%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	28,389,287.16	8.24%	24,359,232.24	8.95%	16.54%
固定资产	5,427,873.77	1.57%	8,405,225.66	3.09%	-35.42%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	75,000,000.00	21.76%	30,000,000.00	11.02%	150.00%
长期借款	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	938.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	4,739,297.57	1.37%	11,582,646.47	4.25%	-59.08%
其他应收款	6,472,189.14	1.88%	9,285,976.81	3.41%	-30.30%
其他流动资产	135,371,964.07	39.27%	224,043.69	0.08%	60,322.13%
可供出售金融资产	35,478,100.00	10.29%	25,938,100.00	9.53%	36.78%
递延所得税资产	4,151,348.35	1.20%	3,020,564.51	1.11%	37.44%

其他非流动资产	14,600,000.00	4.24%	0.00	0.00%	-
应付票据及应付账款	1,135,819.79	0.33%	8,291,875.10	3.05%	-86.30%
应交税费	11,247,924.82	3.26%	7,679,549.33	2.82%	46.47%
其他应付款	678,301.16	0.20%	3,149,509.33	1.16%	-78.46%
少数股东权益	5,557,190.67	1.61%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因:

货币资金减少: 系本年度货币资金买了理财产品还未到期, 在其他流动资产里, 上年度所购买的理财产品已于上年度末全部赎回。

固定资产减少: 系本年度的正常折旧金额所致。

短期借款增长: 系本年度主营业务增长, 增加了临时结算资金需求, 相应增加了银行短期贷款金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增长: 系本年度购买股票的变动损益所致。

预付款项减少: 系对去年年末预付的供应商款项在本年度进行了成本结算, 本年年末适当减少了对供应商的预付款项。

其他应收款减少: 1、本年度有效的对员工备用金及项目借款进行了梳理与清账; 2、收回部分项目投标保证金; 3、对部分无法收回的款项单项计提了减值准备, 减值准备大幅增加导致其他应收款账面价值减少。

其他流动资产增长: 系本年度将理财产品金额归属在其他流动资产部分所致。

可供出售金融资产增长: 主要为本年度内母公司及子公司对外新增投资及增资所致, 具体如下: 1、母公司对上海源臻堂生态科技股份有限公司进行增资, 金额为 120 万元; 2、母公司对淘璞儿童(上海)实业发展有限公司进行增资, 金额为 84 万元; 3、母公司对上海知加信息科技有限公司进行投资, 金额为 250 万元; 4、子公司上海源天对北京未来聚典信息技术有限公司进行投资, 金额为 500 万元。

递延所得税资产增长: 系本年度计提了应收账款及其他应收款坏账准备所形成的可抵扣暂时性差异所致。

其他非流动资产增长: 系本年度内母公司对上海宝钢工程咨询有限公司的收购所支付的交易保证金 1,460 万元。

应付票据及应付账款减少: 系本年度对去年应付给供应商的款项进行了及时支付。

应交税费增加: 主要系年底开票集中, 公司应交的增值税税金增加所致。

其他应付款减少: 主要系本年度对去年年末的项目报销款项进行了支付, 从而减少了其他应付款。

少数股东权益增长: 主要系母公司对子公司上海源天于 2018 年 6 月 13 日进行了股权转让, 分别将母公司持有 32% 和 32% 的股权转让给上海策钧信息科技有限公司和上海良澜信息技术有限公司导致少数股东权益的增长所致。

报告期内, 公司资产质量良好, 并已根据相关会计准备足额计提资产减值准备。公司现金流充足, 公司经营性负债处于正常业务合作范围内, 对公司现金流没有重大影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,045,870,568.37	-	880,622,710.70	-	18.76%
营业成本	929,761,573.81	88.90%	766,338,483.78	87.02%	21.33%
毛利率%	11.10%	-	12.98%	-	-

管理费用	21,129,172.33	2.02%	18,148,114.72	2.06%	16.43%
研发费用	33,025,763.81	3.16%	30,027,372.65	3.41%	9.99%
销售费用	17,800,813.35	1.70%	17,010,835.50	1.93%	4.64%
财务费用	1,654,596.49	0.16%	281,954.27	0.03%	486.83%
资产减值损失	8,057,604.42	0.77%	4,563,156.42	0.52%	76.58%
其他收益	1,800,027.09	0.17%	899,161.48	0.10%	100.19%
投资收益	6,646,564.70	0.64%	360,424.21	0.04%	1,744.09%
公允价值变动收益	-231.00	-	-	-	-
资产处置收益	36,073.95	0.00%	7,928.46	0.00%	354.99%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	40,179,617.08	3.84%	42,830,022.15	4.86%	-6.19%
营业外收入	3,402,651.48	0.33%	4,524,758.54	0.51%	-24.80%
营业外支出	127,133.49	0.01%	11,787.30	0.00%	978.56%
净利润	41,026,280.86	3.92%	42,411,006.42	4.82%	-3.27%

项目重大变动原因：

财务费用增长：系本年度短期借款增长导致利息支出大幅度增加所致。

资产减值损失增长：系本年度对一部分账龄较长的应收款项按会计政策足额计提减值准备金所致。

其他收益增长：主要系：1、本年度获得的政府项目补贴较去年有所增长；2、本年度即征即退较去年增长 47 万；3、个税手续费较去年增长 12 万。

投资收益增长：主要系：1、按照权益法核算，对联营企业加持力源公司确认了 434.45 万的投资收益；2、本年度公司理财产品的收益为 261.65 万。

公允价值变动收益减少：系本年度购买股票的变动损益所致。

资产处置收益增加：系本公司在本年度对一批时间长久至老化未能使用的空调进行了清理所致。

营业外支出增长：主要系本公司对外进行公益性捐赠 3 万，以及子公司无锡企源和北京中企清算后未能收回的款项共 7.9 万所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,044,882,609.32	878,510,607.95	18.94%
其他业务收入	987,959.05	2,112,102.75	-53.22%
主营业务成本	928,826,201.62	764,354,400.49	21.52%
其他业务成本	935,372.19	1,984,083.29	-52.86%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
战略管控	24,453,252.85	2.34%	31,766,162.83	3.61%
业务运营	889,688,129.10	85.07%	767,912,761.14	87.20%
信息技术支撑	130,741,227.37	12.50%	78,823,814.39	8.95%
其他	987,959.05	0.09%	2,119,972.34	0.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务占比和按产品进行分类的收入构成指标与上年相比无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	平安银行股份有限公司上海分行	767,897,273.96	73.42%	否
2	上海利真汽车服务咨询有限公司	33,355,991.61	3.19%	否
3	兴业消费金融股份公司	29,353,731.15	2.81%	否
4	交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	17,571,827.42	1.68%	否
5	上海悦典电子科技有限公司	10,773,584.94	1.03%	否
	合计	858,952,409.08	82.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	邦芒服务外包有限公司	300,337,736.03	41.91%	否
2	河南易才人力资源咨询有限公司	58,836,819.12	8.21%	否
3	临沂盈凯信息技术中心（有限合伙）	54,819,855.11	7.65%	否
4	临沂裕祥信息技术中心（有限合伙）	30,798,513.36	4.30%	否
5	临沂全伟管理咨询中心（有限合伙）	28,922,640.86	4.04%	否
	合计	473,715,564.48	66.11%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	50,208,003.05	30,682,210.76	63.64%
投资活动产生的现金流量净额	-152,956,084.88	-16,293,198.35	-838.77%
筹资活动产生的现金流量净额	31,811,997.53	-4,286,345.34	842.17%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额大幅增长，主要系本年营业收入较去年大幅增长，相应提供服务收到的现金较上期上涨 18.76%。

投资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要系本年有未到期的理财产品，金额为：13,370 万元，去年未到期的理财产品余额为 0；本年新增的资金拆借款项 200 万元未收回。

筹资活动产生的现金流量净额大幅增长，主要系本年新增子公司浙江清源信息科技有限公司，吸收少数股东影响金额为 100 万元；本年收到的短期借款较去年上涨 4,550 万元，本年归还的短期借款较去年上涨 1,050 万元，合计对筹资活动产生的现金流量净额影响金额为 3,500 万元；另外本年收到履约保

证金较去年上涨 108.74 万元。

经营活动产生的现金流量净额增长比例为：63.64%，净利润的增长比例为-3.27%，主要原因是本年资产减值损失和经营性应收项目的减少数同上年相比大幅增长。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期，公司无来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上的情况。

公司参股公司上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙），权益法下确认的投资收益为 4,344,451.21 元，对公司净利润影响达 10%以上。上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）经营范围为创业投资，投资咨询，投资管理，资产管理，企业管理，财务咨询。公司投资的主要目的是助推公司全面推进产业互联网战略，打造兼具产业协同效应和财务回报效应的投资平台，对公司本身的主营业务发展具有积极意义。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买保本理财收益 122,328.77 元，非保本理财收益 2,501,096.68 元，扣除非保本理财应缴纳增值税及附加合计 6,924.27 元，投资收益合计 2,616,501.18 元。

2018 年 4 月 13 日，公司购买平安银行的股票 100 股，成交价 11.69 元/股，佣金 5 元，2018 年 7 月 11 日收到股息 13.60 元。2018 年 12 月 28 日平安银行股价收盘价 9.38 元，2018 年底确认投资收益 8.6 元，公允价值变动-231 元。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	33,025,763.81	30,027,372.65
研发支出占营业收入的比例	3.16%	3.41%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	74	75
本科以下	212	215
研发人员总计	290	293
研发人员占员工总量的比例	14.36%	14.47%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

2018 年公司新增 3 项研发项目，旨在研究在互联网模式下的开放式咨询服务、设计出科技咨询服务持续运营体系、总结制造业服务转型的模式与方法，从而利于公司提升咨询服务能力。

公司 2018 年度共进行 7 项研发项目，其中大型研究院所知识创新协作平台项目、管理咨询服务众包协作管理平台项目、社区居民金融创新服务平台开发产品 3 个项目已结项，基于核心企业的产业互联网平台项目、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、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、制造业服务化转型模式创新研究 4 个项目仍在进行中。

公司各个研发项目的顺利开展，进一步提升了公司的竞争优势，推动了公司业务的发展，为公司的营业收入的增加带来了动力。

本年度研发支出占营业收入的比重较上年未发生显著变化；研发支出中资本化的比重较上年未发生变化。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 外包服务收入的确认

1、事项描述

2018 年度，企源科技公司实现营业收入 104,587.06 万元，其中外包服务收入 85,771.71 万元，占营业收入的比重为 82.01%，公司营业收入主要来源于外包服务业务。相关会计政策和信息披露参见附注四、18 和附注六、24。

由于营业收入是企源科技公司的关键业绩指标之一，存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，因此我们将外包服务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

对于外包服务收入的确认我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对本年记录的收入交易选取样本，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的相关规定，并同时确认是否符合企源科技公司收入确认的会计政策；
- (3) 执行细节测试，例如抽查合同，查看合同金额、合同付款条件等关键条款，以及查看发票等检查已确认的收入；
- (4) 选取样本，对本年度发生的外包服务收入进行测试；
- (5) 选取样本执行函证程序，并核对经客户确认的结算单。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

2018 年 12 月 31 日，企源科技公司合并报表应收账款余额 7,078.04 万元，坏账准备 1,557.09 万元，应收账款的账面价值 5,520.95 万元，相关会计政策和信息披露参见附注四、8 和附注六、3 (2)。

由于公司财务报表的应收账款账面价值较高，坏账准备的计提是基于管理层的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

(2) 对应收账款坏账准备计提的内控进行了解、评价和测试；

(3) 对于单项金额重大的应收账款，我们抽样复核了管理层评估可收回金额的相关考虑及客观证据，包括管理层结合客户经营状况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，检查其划分的合理性；

(5) 获取企源科技公司坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(6) 抽取样本对应收账款执行函证程序及资产负债表日后回款情况的检查，验证其可收回性及管理层判断的合理性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

其他原因的合并范围变动

本公司下属子公司北京中企源天科技咨询有限公司已于 2018 年 1 月 12 日完成工商注销手续。

本公司下属子公司无锡企源投资有限公司已于 2018 年 2 月 12 日完成工商注销手续。

本公司与王玉荣、浙江浙华投资有限公司共同投资设立的浙江清源信息科技有限公司，于 2018 年 8 月 19 日成立，本公司持股比例 50%，王玉荣持股 30%，王玉荣和孔祥云同为本公司实际控制人。浙江清源信息科技有限公司设董事会，其成员为 5 人，董事按一人一票行使表决权，董事会每项决议需二分之一以上（含二分之一）的董事通过。在浙江清源信息科技有限公司的董事会中，王玉荣担任董事长，沈灵芝担任董事，其二人均为本公司的高管。王玉荣和孔祥云同为本公司实际控制人，故本年公司对浙江清源信息科技有限公司具有控制权，纳入合并范围内。浙江清源信息科技有限公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中：本公司认缴出资人民币 500 万元，持有 50%的股权，本期实缴出资人民币 100 万元；王玉荣认缴出资人民币 300 万元，持有 30%的股权，本期实缴出资人民币 60 万元；浙江浙华投资有限公司认缴出资人民币 200 万元，持有 20%的股权，本期实缴出资人民币 40 万元。

(九) 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。

三、 持续经营评价

公司成立以来，主营业务明确，并且顺应趋势的衍变不断优化，力求通过服务的延伸跟客户建立更强的粘性，实现业务收入流水化，打造公司的持续经营能力及盈利能力。公司 2016 年、2017 年、2018 年营业收入分别为 638,406,325.34 元、880,622,710.70 元、1,045,870,568.37 元；净利润分别为 34,661,119.10 元、42,411,006.42 元、41,026,280.86 元。

近年来，公司在营收和利润方面均向好发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

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。

英国著名管理思想家查尔斯·汉迪在其《非理性时代》一书中提出“三叶草组织”这种组织结构（如下图所示），其定义是“以基本的管理者和员工为核心，以外部合同工人和兼职工人为补充的一种组织形式”。其中核心的专家系统我们可称为全职员工、在册员工。但是很多事情由于专业性（专业的人做专业的事）以及成本的考虑开始找外部的营销公司、工程公司、财税专家来做，这些与企业存在合同关系的个人或组织，构成对企业业务的“外包”。还可以从众包网站上找临时工作者、兼职工作者，不用签固定合同来合作。



图名：未来的组织结构“三叶草”模型：全职、外包、众包三者的关系

公司顺应行业发展趋势，通过开放平台的方式将行业内的小咨询公司、独立顾问吸引到平台上来，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，将公司打造成一家基于互联网的平台型综合咨询服务机构。具体来说，公司通过建立平台的方式，开放公司的品牌、资质、客户、知识产品等，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，而平台运营方企源科技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。

(二) 公司发展战略

公司未来的发展将会在原来内生性发展的基础上，尝试外延性拓展。

1、内生性发展

首先，围绕着政府、军工、金融、大消费、水务等行业实现行业的纵深发展，在原来行业优势产品的基础上，通过品牌和产业链的衍生来达到内生性增长的目标；

其次，围绕着公司重点客户实现深度贴身、综合定制服务，结合客户需求热点的切换实现产品升级换代，进而实现业务的持续深入拓展。

最后，嫁接技术领先、应用服帖的软硬件产品及解决方案，以平台上众多团队为媒介，实现面向客户的应用推广。

2、外延性发展

通过业务、股权、资本的纽带，实现公司重点行业、重点领域的深度横向、纵向整合，实现市场的占领、产品的迭代、业绩的提升增长，切实实践产业互联网。

(三) 经营计划或目标

为了保障 2019 年预算目标的达成，公司将继续以咨询为本，平台化运营，走管理信息化咨询服务平台、云服务平台、孵化培育平台三大平台联动战略。

1、壮大管理信息化咨询领域的众包平台

管理信息化咨询平台是 AMT 商业模式的“入口”，通过咨询的前端切入，不仅带来咨询收入和利润、巩固和发展 AMT 高端品牌，还可以不断发掘云服务与投资机会。

为了壮大管理信息化咨询的众包平台，AMT 会进一步开放公司的品牌、资质、客户、知识产品、后台服务等资源，运用事业合伙人机制，调动并引进更多优秀的团队，并且促进合伙人团队间资源协同和交叉销售，围绕客户深度服务和持续经营。新生团队的引进不仅能承接新老客户的更全方位的咨询需求，同时平台上各团队间更催生新的业务需求点，进而形成健康循环的发展生态圈，实现业务增量。

2、打造强大的云服务平台

云服务平台是 AMT 商业模式的“现金牛”。“云服务平台”作为持续稳定的收入来源，用云服务保障咨询方案落地的持续服务，使收入结构由“咨询一次性项目收入”到“稳定可持续的流水收入”，与客户维持长期关系，进一步挖掘咨询和投资机会。

为了打造强大的云服务平台，公司目前已经围绕着客户的需求形成了一系列云产品与服务，今后公司还将采取多种方式，如加强建设自有云端解决方案，投资更多 SAAS 解决方案，与国内外知名软件商（SAP、ORACLE、用友等）合作开发云解决方案等，以进一步强化云服务平台优势。

3、建立有特色的孵化培育平台

通过“孵化培育平台”获得智力服务的杠杆性收益，与客户的关系从乙方转变为股东关系，利益更加紧密、合作更加排他；从咨询服务项目收入转变为共享客户成长的收益。

为了建立有特色的孵化培育平台，AMT 将通过咨询的深入了解，获取高质量项目源，通过深入投后服务，优化商业模式，理清内部管理体系，搭建信息系统，提升项目成功概率。通过三大平台的联动，实现 AMT 未来持续指数级增长的目标，朝向“世界级咨询服务企业”迈进。

(四) 不确定性因素

并购的不确定性。需要合适的标的对象、合理的对价、有效的并购进程推进等。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司经营方向调整的风险：

考虑到中国汽车销售市场前景的不确定性，金融机构汽车融资服务因竞争激烈可能的业务策略变化，公司决定调整对金融机构汽融业务的配套服务外包业务，以缓解公司近几年毛利率不断下降的趋势。这一调整将会对公司的收入、利润产生影响。

针对公司经营方向调整风险的应对措施：

公司将积极拓展产业互联网服务、政府外包服务、工程咨询等业务，以平复由此产生的收入及盈利波动。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
上海云诣网络科技有限公司	2018年8月17日至2019年8月14日	-	400,000	0	400,000	12%	已事前及时履行	否	公司持有18.0562%股权。
上海云诣网络科技有限公司	2018年10月17日至2019年8月14日	-	100,000	0	100,000	12%	已事前及时履行	否	公司持有18.0562%股权。
总计	-	0	500,000	0	500,000	-	-	-	-

借款年利率为基础利率6%+附加利率6%，若上海云诣网络科技有限公司成功融资，本合同借款年利率为基础利率+附加利率，合计年利率12%，若上海云诣网络科技有限公司在一年内未成功融资，借款到期内偿还本金+基础利息，待成功融资后，支付附加利息。

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上海云诣网络科技有限公司对外融资需要一定的周期，为确保资金的稳定，先向其股东即公司借款。报告期内，无归还情况。本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下对外提供的借款，不会对公司的财务状况产生不利影响。

(二) 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	539,751.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,980,000.00	7,522,578.70
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	120,250,000.00	70,000,000.00

公司向上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）提供咨询服务 5,660.38 元，属于超出预计金额的关联交易，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。

公司向北京未来聚典信息技术有限公司提供信息技术服务 3,135,029.98 元，属于年初未预计的情形，该交易协议签署时，公司尚未投资北京未来聚典信息技术有限公司，尚不构成关联交易。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海云诣网络科技股份有限公司	向其提供借款	200 万元	已事前及时履行	2018 年 7 月 30 日	2018-025
王玉荣	共同出资设立控股子公司	500 万元	已事前及时履行	2018 年 8 月 3 日	2018-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、上海云诣网络科技股份有限公司对外融资需要一定的周期，为确保资金的稳定，先向其股东即公司借款，关联交易是合理、必要的。本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下对外提供的借款，不会对公司的财务状况产生不利影响。

2、设立控股子公司是出于公司整体发展规划考虑，有利于公司拓展当地市场、完善产业布局，从而提高公司综合竞争力。本次对外投资是从公司长远利益出发做出的慎重决策，符合公司发展战略，对公司本身的主营业务发展具有积极意义。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2018 年 8 月 14 日，经 2018 年第二次临时股东大会审议通过，公司决定与王玉荣、浙江浙华投资有限公司共同出资设立浙江清源信息科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 500 万元，占注册资本的 50%。

2、2018年10月15日，经2018年第四次临时股东大会审议通过，公司决定收购上海宝钢工程咨询有限公司62.02%股权。

公司设立浙江清源信息科技有限公司、收购上海宝钢工程咨询有限公司，是公司发展的一项重要举措，有利于公司拓展业务覆盖面，增强公司未来的盈利能力，对公司未来发展具有重要意义。

(五) 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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
广发银行“薪加薪16号”结构性存款	质押	5,000,000	1.45%	用于广发银行人民币500.00万元借款的质押担保。
总计	-	5,000,000	1.45%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	-153,000	43,177,467	64.83%
	其中：控股股东、实际控制人	6,346,920	9.53%	-19,000	6,327,920	9.50%
	董事、监事、高管	7,868,509	11.81%	-21,000	7,847,509	11.78%
	核心员工	3,075,000	4.62%	-281,000	2,794,000	4.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,269,533	34.94%	153,000	23,422,533	35.17%
	其中：控股股东、实际控制人	18,680,764	28.05%	153,000	18,833,764	28.28%
	董事、监事、高管	23,269,533	34.94%	153,000	23,422,533	35.17%
	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		168				

(二) 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	134,000	18,612,374	27.95%	13,921,781	4,690,593
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
合计		44,413,681	134,000	44,547,681	66.88%	21,973,264	22,574,417

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、 优先股股本基本情况

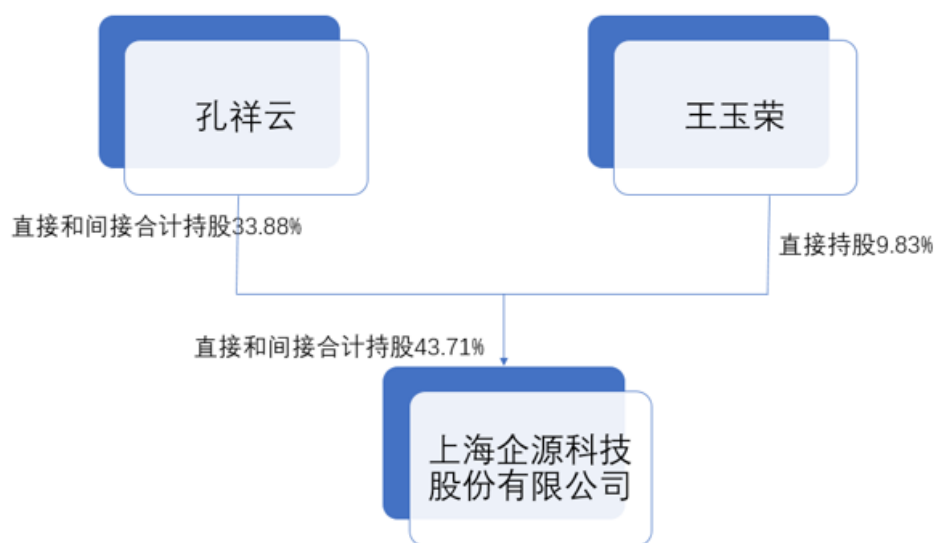
适用 不适用

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 29,110,372 股，合计持股比例为 43.71%，为公司的控股股东及实际控制人。孔祥云、王玉荣两人为夫妻关系，且为一致行动人。



图名：公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

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创新创业导师之一、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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	招商银行上海江苏路支行	5,500,000.00	4.5700%	2017年12月13日 -2018年6月13日	否
银行借款	招商银行上海江苏路支行	9,500,000.00	4.5670%	2017年12月13日 -2018年6月13日	否
银行借款	上海浦发银行创智天地支行	15,000,000.00	4.7850%	2017年12月22日 -2018年6月21日	否
银行借款	中信银行上海虹口支行	20,000,000.00	5.5000%	2018年5月30日 -2018年8月30日	否
银行借款	上海浦发银行创智天地支行	20,000,000.00	4.3500%	2018年8月30日 -2019年2月28日	否
银行借款	中信银行上海虹口支行	20,000,000.00	5.4027%	2018年9月27日 -2019年3月27日	否
银行借款	上海浦发银行创智天地支行	30,000,000.00	5.0025%	2018年10月30日 -2019年4月29日	否
银行借款	广发银行静安支行	5,000,000.00	3.8500%	2018年12月13日 -2019年12月13日	否
合计	-	125,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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
2018 年 7 月 6 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

为促进公司业务快速发展，增强风险抵御能力，维护全体股东的长远利益，公司拟决定 2018 年度不进行利润分配。未分配利润将用于支持公司的业务发展。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
孔祥云	董事长	男	1974年1月	博士	2018年12月26日至 2021年12月25日	252,000.00
王玉荣	董事	女	1976年10月	博士	2018年12月26日至 2021年12月25日	336,000.00
谢赞恩	董事	男	1973年7月	硕士	2018年12月26日至 2021年12月25日	240,000.00
李大千	董事	男	1971年8月	硕士	2018年12月26日至 2021年12月25日	0.00
傅忠红	董事	男	1968年10月	硕士	2018年12月26日至 2021年12月25日	0.00
蒲龙	董事	男	1973年8月	硕士	2018年12月26日至 2021年12月25日	0.00
王峥	董事	男	1975年11月	硕士	2018年12月26日至 2021年12月25日	0.00
席西民	董事	男	1957年4月	博士	2018年12月26日至 2021年12月25日	60,000.00
陆铭	董事	男	1973年3月	博士	2018年12月26日至 2021年12月25日	60,000.00
沈灵芝	监事会主席	女	1981年8月	硕士	2018年12月26日至 2021年12月25日	300,000.00
连钧权	监事	男	1981年12月	本科	2018年12月26日至 2021年12月25日	0.00
钱程	监事	男	1987年6月	大专	2018年12月26日至 2021年12月25日	144,000.00
孔祥云	总经理	男	1974年1月	博士	2018年12月26日至 2021年12月25日	252,000.00
王玉荣	副总经理	女	1976年10月	博士	2018年12月26日至 2021年12月25日	336,000.00
谢赞恩	副总经理	男	1973年7月	硕士	2018年12月26日至 2021年12月25日	240,000.00
韩秀慧	董事会秘书	女	1982年6月	专科	2018年12月26日至 2021年12月25日	312,000.00
郑建友	财务总监	男	1972年9月	硕士	2018年12月26日至 2021年12月25日	390,000.00
董事会人数:						9
监事会人数:						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	134,000	18,612,374	27.95%	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	1,724,358	-2,000	1,722,358	2.59%	0
李大千	董事	2,186,000	0	2,186,000	3.28%	0
傅忠红	董事	0	0	0	0.00%	0
蒲龙	董事	0	0	0	0.00%	0
王峥	董事	0	0	0	0.00%	0
席西民	董事	0	0	0	0.00%	0
陆铭	董事	0	0	0	0.00%	0
沈灵芝	监事会主席	200,000	0	200,000	0.30%	0
连钧权	监事	0	0	0	0.00%	0
钱程	监事	0	0	0	0.00%	0
韩秀慧	董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	3.00%	0
郑建友	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	31,138,042	132,000	31,270,042	46.95%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张萱	董事	换届	无	换届变动
王峥	无	换届	董事	换届变动

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年12月26日	韩秀慧	是	2018-054

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

王峥，男，汉族，1975年11月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年07月毕业于上海交通大学，本科学历；2000年03月毕业于上海交通大学，研究生学历；2007年12月毕业于欧洲工商管理学院，MBA。2000年03月至2006年12月，在申银万国证券股份有限公司担任创新研发负责人；2007年12月至2009年3月，在巴克莱资本（香港）担任全球资本市场部副总裁；2009年3月至2010年3月，在渣打银行（中国）担任副董事；2010年3月至2012年3月在申银万国证券股份有限公司担任证券投资和金融衍生产品总部投资总监；2012年3月至今担任上海或然投资管理有限公司董事长。

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	1,819
财务人员	7	7
研发管理人员	22	24
员工总计	2,019	2,025

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	1,491
专科	306	307
专科以下	132	132
员工总计	2,019	2,025

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，公司在职员工 2025 人，较报告初期增加 6 人。主要原因是业务稳定，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度持续长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

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	26	24
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。报告期内，公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	第二届董事会第十四次会议：审议通过《关于

		<p>使用闲置资金购买股票的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十五次会议：审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司 2017 年关联交易实际执行情况的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于增加使用自有闲置资金购买理财产品额度的议案》、《关于公司 2018 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于修改信息披露管理制度的议案》、《关于补充确认 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十六次会议：审议通过《2018 年第一季度报告》。</p> <p>第二届董事会第十七次会议：审议通过《关于公司向上海云诣网络科技有限公司提供借款的议案》、《关于修改关联交易管理制度的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十八次会议：审议通过《2018 年半年度报告》、《关于变更公司年度贷款授信银行暨关联担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第十九次会议：审议通过《关于拟收购上海宝钢工程咨询有限公司 62.02% 股权的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第二十次会议：审议通过《2018 年第三季度报告》。</p> <p>第二届董事会第二十一次会议：审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第一次会议：审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》。</p>
监事会	6	<p>第二届监事会第六次会议：审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财</p>

		<p>务预算报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《2017年年度报告及摘要》。</p> <p>第二届监事会第七次会议：审议通过《2018年第一季度报告》。</p> <p>第二届监事会第八次会议：审议通过《2018年半年度报告》。</p> <p>第二届监事会第九次会议：审议通过《2018年第三季度报告》。</p> <p>第二届监事会第十次会议：审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>第三届监事会第一次会议：审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>2018年第一次临时股东大会决议：审议通过《关于使用闲置资金购买股票的议案》。</p> <p>2017年年度股东大会决议：审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于增加使用自有闲置资金购买理财产品额度的议案》、《关于公司2018年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于补充确认2017年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018年第二次临时股东大会决议：审议通过《关于公司向上海云诣网络科技有限公司提供借款的议案》、《关于修改关联交易管理制度的议案》、《关于公司与王玉荣、浙江浙华投资有限公司共同出资设立浙江清源科技有限公司的议案》。</p> <p>2018年第三次临时股东大会决议：审议通过《关于变更公司年度贷款授信银行暨关联担保的议案》。</p> <p>2018年第四次临时股东大会决议：审议通过《关于拟收购上海宝钢工程咨询有限公司62.02%股权的议案》。</p> <p>2018年第五次临时股东大会决议：审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》及有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司建立健全外界沟通渠道，并积极做好对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研的接待工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立完整的品牌市场体系、销售体系、运营监控体系、项目管理体系及研发体系，具有完整的业务流程、信息系统支撑。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主经营能力，业务独立于控股股东、实际控制人。公司不存在影响公司独立性的关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司拥有独立、完整的经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构。公司下属各职能部门之间分工明确、各司其职，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，保障公司顺利运行。

5、财务独立性

公司建立独立的财务部门，拥有独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照公司法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在公司政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，财务事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司的信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】33080011号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	谭争、刘晓华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	25万元

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2019】33080011号

上海企源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海企源科技股份有限公司（以下简称“企源科技公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了企源科技公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于企源科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）外包服务收入的确认

1、 事项描述

2018年度，企源科技公司实现营业收入104,587.06万元，其中外包服务收入85,771.71万元，占营业收入的比重为82.01%，公司营业收入主要来源于外包服务业务。相关会计政策和信息披露参见附注四、18和附注六、24。

由于营业收入是企源科技公司的关键业绩指标之一，存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，因此我们将外包服务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

对于外包服务收入的确认我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对本年记录的收入交易选取样本，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的相关规定，并同时确认是否符合企源科技公司收入确认的会计政策；
- (3) 执行细节测试，例如抽查合同，查看合同金额、合同付款条件等关键条款，以及查看发票等检查已确认的收入；
- (4) 选取样本，对本年度发生的外包服务收入进行测试；
- (5) 选取样本执行函证程序，并核对经客户确认的结算单。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

2018年12月31日，企源科技公司合并报表应收账款余额7,078.04万元，坏账准备1,557.09万元，应收账款的账面价值5,520.95万元，相关会计政策和信息披露参见附注四、8和附注六、3(2)。

由于公司财务报表的应收账款账面价值较高，坏账准备的计提是基于管理层的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- (2) 对应收账款坏账准备计提的内控进行了解、评价和测试；
- (3) 对于单项金额重大的应收账款，我们抽样复核了管理层评估可收回金额的相关考虑及客观证据，包括管理层结合客户经营状况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；
- (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，检查其划分的合理性；
- (5) 获取企源科技公司坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- (6) 抽取样本对应收账款执行函证程序及资产负债表日后回款情况的检查，验证其可收回性及管理层判断的合理性。

四、其他信息

企源科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

企源科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估企源科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算企源科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督企源科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对企源科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致企源科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就企源科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：谭争

中国·北京

中国注册会计师：刘晓华

2019年04月23日

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	47,410,646.04	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	六、2	938.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	55,769,545.21	61,796,331.22
预付款项	六、4	4,739,297.57	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、5	6,472,189.14	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、6	135,371,964.07	224,043.69
流动资产合计		249,764,580.03	202,323,128.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	35,478,100.00	25,938,100.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	28,389,287.16	24,359,232.24
投资性房地产			
固定资产	六、9	5,427,873.77	8,405,225.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	5,908,545.37	6,949,703.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	961,503.32	1,264,013.16
递延所得税资产	六、12	4,151,348.35	3,020,564.51
其他非流动资产	六、13	14,600,000.00	
非流动资产合计		94,916,657.97	69,936,838.58
资产总计		344,681,238.00	272,259,967.11
流动负债：			
短期借款	六、14	75,000,000.00	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、15	1,135,819.79	8,291,875.10
预收款项	六、16	1,001,291.24	1,134,091.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	5,400,689.52	4,847,711.56
应交税费	六、18	11,247,924.82	7,679,549.33
其他应付款	六、19	678,301.16	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			
流动负债合计		94,464,026.53	55,102,736.50
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			
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		94,464,026.53	55,102,736.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	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、21	42,512,119.47	42,512,119.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	17,291,456.60	13,919,808.08
一般风险准备			
未分配利润	六、23	118,256,444.73	94,125,303.06

归属于母公司所有者权益合计		244,660,020.80	217,157,230.61
少数股东权益		5,557,190.67	
所有者权益合计		250,217,211.47	217,157,230.61
负债和所有者权益总计		344,681,238.00	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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		44,434,180.65	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		938.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	52,308,770.23	60,113,893.63
预付款项		4,629,963.06	10,800,186.60
其他应收款	十四、2	9,100,940.34	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		135,210,336.74	120,098.51
流动资产合计		245,685,129.02	198,624,848.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,378,100.00	25,838,100.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	32,390,887.16	50,919,232.24
投资性房地产			
固定资产		5,261,972.77	8,236,728.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,734,220.67	6,686,096.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		710,937.50	1,264,013.16
递延所得税资产		3,339,789.25	2,120,944.22
其他非流动资产		14,600,000.00	
非流动资产合计		92,415,907.35	95,065,114.18
资产总计		338,101,036.37	293,689,962.97
流动负债：			
短期借款		75,000,000.00	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		984,685.33	8,264,368.10
预收款项		934,398.79	1,023,988.87
应付职工薪酬		4,608,912.95	4,238,908.48
应交税费		11,001,048.03	7,583,218.48
其他应付款		2,748,956.30	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			
流动负债合计		95,278,001.40	71,263,413.21
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			
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		95,278,001.40	71,263,413.21
所有者权益：			
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		17,291,456.60	13,919,808.08
一般风险准备			
未分配利润		113,027,189.31	96,002,352.62
所有者权益合计		242,823,034.97	222,426,549.76
负债和所有者权益合计		338,101,036.37	293,689,962.97

(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		1,045,870,568.37	880,622,710.70
其中：营业收入	六、24	1,045,870,568.37	880,622,710.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,014,173,386.03	839,060,202.70
其中：营业成本	六、24	929,761,573.81	766,338,483.78
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、25	2,743,861.82	2,690,285.36
销售费用	六、26	17,800,813.35	17,010,835.50
管理费用	六、27	21,129,172.33	18,148,114.72
研发费用	六、28	33,025,763.81	30,027,372.65
财务费用	六、29	1,654,596.49	281,954.27
其中：利息费用	六、29	1,832,805.95	554,262.50
利息收入	六、29	220,440.10	326,297.46
资产减值损失	六、30	8,057,604.42	4,563,156.42
加：其他收益	六、31	1,800,027.09	899,161.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	6,646,564.70	360,424.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、32	4,030,054.92	-1,140,767.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、33	-231.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	36,073.95	7,928.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,179,617.08	42,830,022.15
加：营业外收入	六、35	3,402,651.48	4,524,758.54
减：营业外支出	六、36	127,133.49	11,787.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,455,135.07	47,342,993.39
减：所得税费用	六、37	2,428,854.21	4,931,986.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,026,280.86	42,411,006.42
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（净亏损以“-”号填列）		41,026,280.86	42,411,006.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		203,490.67	136,456.32
2.归属于母公司所有者的净利润		40,822,790.19	42,274,550.10
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		41,026,280.86	42,411,006.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,822,790.19	42,274,550.10
归属于少数股东的综合收益总额		203,490.67	136,456.32
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	十七、2	0.61	0.64
(二)稀释每股收益	十七、2	0.61	0.64

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	1,030,093,824.55	877,824,016.07
减：营业成本	十四、4	921,452,735.23	765,968,336.26
税金及附加		2,638,894.88	2,636,490.28
销售费用		13,012,007.07	15,552,642.77
管理费用		20,256,452.33	17,216,123.12
研发费用		33,025,763.81	30,027,372.65
财务费用		1,657,987.17	298,918.99
其中：利息费用		1,832,805.95	554,262.50
利息收入		211,674.60	303,021.36

资产减值损失		8,325,402.51	3,647,863.30
加：其他收益		1,410,266.12	893,178.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,615,034.02	55,121.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	4,030,054.92	-1,140,767.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-231.00	
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,785,724.64	43,424,568.88
加：营业外收入		3,223,680.43	4,507,739.55
减：营业外支出		664,771.81	2,981.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,344,633.26	47,929,326.80
减：所得税费用		1,628,148.05	5,025,891.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,716,485.21	42,903,434.83
（一）持续经营净利润		33,716,485.21	42,903,434.83
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		33,716,485.21	42,903,434.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		1,112,866,105.67	900,405,656.37
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		538,019.62	61,739.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	26,063,187.45	18,430,750.44
经营活动现金流入小计		1,139,467,312.74	918,898,146.06
购买商品、接受劳务支付的现金		712,611,698.18	633,933,838.65
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		299,211,941.60	192,898,364.03
支付的各项税费		27,120,338.78	21,358,624.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	50,315,331.13	40,025,108.39
经营活动现金流出小计		1,089,259,309.69	888,215,935.30
经营活动产生的现金流量净额	六、39	50,208,003.05	30,682,210.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		499,353,700.00	112,100,000.00
取得投资收益收到的现金		2,623,439.05	1,215,143.00
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	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			104,002.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		502,231,139.05	113,439,145.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,049.93	460,168.12
投资支付的现金		652,841,174.00	129,272,176.00
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	六、38	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		655,187,223.93	129,732,344.12
投资活动产生的现金流量净额		-152,956,084.88	-16,293,198.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		95,000,000.00	49,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	1,087,400.00	
筹资活动现金流入小计		97,087,400.00	49,500,000.00

偿还债务支付的现金		50,000,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,274,070.47	13,788,293.34
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、38	1,332.00	498,052.00
筹资活动现金流出小计		65,275,402.47	53,786,345.34
筹资活动产生的现金流量净额		31,811,997.53	-4,286,345.34
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		-70,936,084.30	10,102,667.07
加：期初现金及现金等价物余额		117,424,430.34	107,321,763.27
六、期末现金及现金等价物余额		46,488,346.04	117,424,430.34

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

(六) 母公司现金流量表

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		1,097,299,903.81	898,823,110.97
收到的税费返还		148,258.65	61,739.25
收到其他与经营活动有关的现金		31,882,889.79	28,798,818.50
经营活动现金流入小计		1,129,331,052.25	927,683,668.72
购买商品、接受劳务支付的现金		704,845,123.64	633,563,615.65
支付给职工以及为职工支付的现金		296,827,729.40	191,725,430.67
支付的各项税费		25,738,929.97	21,011,885.51
支付其他与经营活动有关的现金		55,843,830.57	44,951,258.89
经营活动现金流出小计		1,083,255,613.58	891,252,190.72
经营活动产生的现金流量净额		46,075,438.67	36,431,478.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		499,353,700.00	112,687,500.00
取得投资收益收到的现金		2,623,439.05	1,211,651.44
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		502,231,139.05	113,899,151.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,597.90	460,168.12
投资支付的现金		648,841,174.00	129,000,000.00
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		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		650,847,771.90	129,460,168.12
投资活动产生的现金流量净额		-148,616,632.85	-15,561,016.68
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	49,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,087,400.00	
筹资活动现金流入小计		96,087,400.00	49,500,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,274,070.47	13,868,293.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,332.00	498,052.00
筹资活动现金流出小计		65,275,402.47	53,866,345.34
筹资活动产生的现金流量净额		30,811,997.53	-4,366,345.34
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		-71,729,196.65	16,504,115.98
加：期初现金及现金等价物余额		115,241,077.30	98,736,961.32
六、期末现金及现金等价物余额		43,511,880.65	115,241,077.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	66,600,000.00				42,512,119.47				13,919,808.08		94,125,303.06		217,157,230.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,600,000.00				42,512,119.47				13,919,808.08		94,125,303.06		217,157,230.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,371,648.52		24,131,141.67	5,557,190.67		33,059,980.86
（一）综合收益总额										40,822,790.19	203,490.67		41,026,280.86
（二）所有者投入和减少资本												5,353,700.00	5,353,700.00
1. 股东投入的普通股												5,353,700.00	5,353,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,371,648.52	-16,691,648.52			-13,320,000.00
1. 提取盈余公积								3,371,648.52	-3,371,648.52			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,320,000.00			-13,320,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,600,000.00				42,512,119.47			17,291,456.60	118,256,444.73	5,557,190.67		250,217,211.47

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	66,600,000.00				38,213,872.92	400,000.00			9,629,464.60		69,381,096.44	9,635,343.65	193,059,777.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,600,000.00				38,213,872.92	400,000.00			9,629,464.60		69,381,096.44	9,635,343.65	193,059,777.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,298,246.55	-400,000.00			4,290,343.48		24,744,206.62	-9,635,343.65	24,097,453.00
(一) 综合收益总额											42,274,550.10	136,456.32	42,411,006.42
(二) 所有者投入和减少资本					-53,753.45							-9,771,799.97	-9,825,553.42
1. 股东投入的普通股					-53,753.45							-10,562,500.00	-10,616,253.45
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他											790,700.03	790,700.03
(三) 利润分配								4,290,343.48	-17,530,343.48			-13,240,000.00
1. 提取盈余公积								4,290,343.48	-4,290,343.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,240,000.00		-13,240,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				4,352,000.00	-400,000.00							4,752,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				4,352,000.00	-400,000.00							4,752,000.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,600,000.00			42,512,119.47				13,919,808.08		94,125,303.06		217,157,230.61

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,600,000.00				45,904,389.06				13,919,808.08		96,002,352.62	222,426,549.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,600,000.00				45,904,389.06				13,919,808.08		96,002,352.62	222,426,549.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,371,648.52			17,024,836.69	20,396,485.21
（一）综合收益总额											33,716,485.21	33,716,485.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,371,648.52			-16,691,648.52	-13,320,000.00
1. 提取盈余公积								3,371,648.52			-3,371,648.52	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-13,320,000.00	-13,320,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,600,000.00				45,904,389.06				17,291,456.60		113,027,189.31	242,823,034.97

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,600,000.00				45,904,389.06				9,629,464.60		70,709,261.27	192,843,114.93
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,600,000.00			45,904,389.06			9,629,464.60		70,709,261.27	192,843,114.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,290,343.48		25,293,091.35	29,583,434.83	
（一）综合收益总额									42,903,434.83	42,903,434.83	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							4,290,343.48		-17,610,343.48	-13,320,000.00	
1. 提取盈余公积							4,290,343.48		-4,290,343.48		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-13,320,000.00	-13,320,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	66,600,000.00				45,904,389.06				13,919,808.08		96,002,352.62	222,426,549.76

上海企源科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(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	100.00	100.00	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

股东名称	注册资本（万元）	实收股本（万元）	持股比例（%）
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 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事管理信息化咨询服务、云服务、孵化培养。

本财务报表系经本公司第三届董事会第二次会议于 2019 年 4 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 12 月 31 日的财务状况及 2018 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从事管理信息化咨询服务、云服务、孵化培养。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，对收入确认等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。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：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；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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划采用设定提存计划的，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，除此之外按照设定受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（任何符合条件企业均可申请），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，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

（1）会计政策变更：无

（2）会计估计变更：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者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

本公司对投资性房地产、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。

(5) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%、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。
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1%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

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%
广州兴源企业管理咨询有限公司	25%
上海格源信息科技有限公司	20%
浙江清源信息科技有限公司	25%

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) 根据财政部税务总局科技部财税〔2018〕99号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无

形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司2018年度适用上述税收优惠。

(3)根据财政部税务总局财税〔2018〕77号，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按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，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	22,333.63	11,487.86
银行存款	46,416,980.83	117,412,942.48
其他货币资金	971,331.58	2,009,700.00
合 计	47,410,646.04	119,434,130.34

注：其他货币资金 922,300.00 元系履约保函保证金，使用存在限制。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	938.00	
其中：权益工具投资	938.00	
合 计	938.00	

3、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	560,000.00	
应收账款	55,209,545.21	61,796,331.22
合 计	55,769,545.21	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	560,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	560,000.00	

②年末已质押的应收票据情况：无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,780,445.00	100.00	15,570,899.79	22.00	55,209,545.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,780,445.00	100.00	15,570,899.79	22.00	55,209,545.21

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,569,448.96	100.00	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账款					
合 计	76,569,448.96	100.00	14,773,117.74	19.29	61,796,331.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	40,245,653.96		
3 至 6 个月	4,361,914.31	43,619.14	1.00
6 至 12 个月	4,867,375.78	243,368.79	5.00
1 至 2 年	4,070,416.26	407,041.62	10.00
2 至 3 年	4,716,428.92	2,358,214.47	50.00
3 年以上	12,518,655.77	12,518,655.77	100.00
合 计	70,780,445.00	15,570,899.79	22.00

注：该组合为所有第三方客户组合，组合确定依据详见附注四、8。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 797,782.05 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,164,731.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,657,227.28 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,683,780.93	98.83	8,016,752.47	69.21
1 至 2 年			2,330,000.00	20.12
3 年以上	55,516.64	1.17	1,235,894.00	10.67
合 计	4,739,297.57	100.00	11,582,646.47	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,348,630.12 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.76%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,472,189.14	9,285,976.81
合 计	6,472,189.14	9,285,976.81

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	7,160,782.03	44.01	7,160,782.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,398,625.79	51.61	1,926,436.65	22.94	6,472,189.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	712,131.00	4.38	712,131.00	100.00	
合 计	16,271,538.82	100.00	9,799,349.68	60.22	6,472,189.14

(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	100.00	
合 计	12,166,206.50	100.00	2,880,229.69	23.67	9,285,976.81

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海小树信息技术有限公司	7,160,782.03	7,160,782.03	100.00	收回可能性较小
合 计	7,160,782.03	7,160,782.03	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	450,024.70		
3至6个月	1,942,414.79	19,424.15	1.00
6至12个月	300.00	15.00	5.00
1至2年	16,450.00	1,645.00	10.00
2至3年	2,506,630.00	1,253,315.00	50.00
3年以上	652,037.50	652,037.50	100.00
合计	5,567,856.99	1,926,436.65	34.60

注：该组合为所有第三方客户组合，组合确定依据详见附注四、8。

③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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金及保证金	2,830,768.80		
合计	2,830,768.80		

注：该组合为押金及保证金组合，组合确定依据详见附注四、8。

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	7,600,472.72	7,630,869.47
押金及保证金	3,092,899.80	2,380,650.65
项目款	2,780,000.00	
借款及利息	2,033,731.51	
备用金	682,738.79	2,049,312.96
代垫款		80,000.00
代扣代缴		18,677.42
其他	81,696.00	6,696.00
合计	16,271,538.82	12,166,206.50

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,259,822.37 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	340,702.38

注：本年其他应收款核销主要系子公司无锡企源投资有限公司已于 2018 年 2

月 12 日注销引起。

(5) 按欠款方归集的年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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海小树信息技术有限公司	否	往来款	5,177,600.00	2 至 3 年	31.82	5,177,600.00
			1,983,182.03	3 年以上	12.19	1,983,182.03
上海志帅信息技术中心(有限合伙)	否	项目款	2,330,000.00	2 至 3 年	14.32	1,165,000.00
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	6 至 12 个月	6.45	
西安定华电子股份有限公司	否	借款	1,000,000.00	3 至 6 个月	6.14	10,000.00
上海熙菱信息技术有限公司	否	保证金	378,733.03	3 年以上	2.33	
		往来款	182,075.00	3 年以上	1.12	182,075.00
合 计	—	—	12,101,590.06	—	74.37	8,517,857.03

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	133,700,000.00	
利息费用	185,414.93	
应退企业所得税	1,354,533.10	102,567.44
招待用酒	71,043.00	113,899.00
办公室租金	44,400.00	
待抵扣增值税进项税额	14,550.80	7,577.25
待认证增值税进项税额	2,022.24	
合 计	135,371,964.07	224,043.69

注：广发银行“薪加薪 16 号”结构性存款人民币 500.00 万元用于广发银行人民币 500.00 万元借款的质押担保。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			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

项 目	年末余额			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	35,478,100.00		35,478,100.00	25,938,100.00		25,938,100.00
其中：按成本计量的	35,478,100.00		35,478,100.00	25,938,100.00		25,938,100.00
合 计	35,478,100.00		35,478,100.00	25,938,100.00		25,938,100.00

(2) 年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	本年增加	本年减少	年末
上海源臻堂生态科技股份有限公司	3,000,000.00	1,200,000.00		4,200,000.00
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
淘璞儿童（上海）实业发展有限公司	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
上海知加信息科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00
东方多维（宁波）信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00
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	9,540,000.00		35,478,100.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例（%）	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海源臻堂生态科技股份有限公司					14.84	
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					2.2865	
淘璞儿童（上海）实业发展有限公司					4.00	
北京壹加壹科技有限公司					20.00	
上海仁石科技有限公司					10.00	
上海零库信息技术有限公司					10.00	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例（%）	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海企威信息科技有限公司					5.00	
上海运匠信息科技有限公司					5.00	
上海知加信息科技有限公司					4.3937	
东方多维（宁波）信息科技有限公司					10.00	
北京未来聚典信息技术有限公司					6.7114	
合 计					—	

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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			-314,151.69		
上海加持力源创业投资 合伙企业（有限合伙）	18,396,561.08			4,344,451.21		
上海企彩弗信息科技有 限公司（注）				-244.60		
小 计	24,359,232.24			4,030,054.92		
合 计	24,359,232.24			4,030,054.92		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 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				5,648,519.47	
上海加持力源创业投资 合伙企业（有限合伙）				22,741,012.29	
上海企彩弗信息科技有 限公司（注）				-244.60	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计				28,389,287.16	
合 计				28,389,287.16	

上海企彩弗信息科技有限公司系本公司与上海瑾弗实业有限公司、深圳市彩生活网络服务有限公司共同投资设立的有限公司，于2018年4月17日成立，本公司持股比例40%，具有重大影响，故按权益法核算，在长期股权投资列示。截至2018年12月31日，本公司尚未实缴注册资本。

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,427,873.77	8,405,225.66
固定资产清理		
合 计	5,427,873.77	8,405,225.66

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、本年增加金额	53,267.23		16,142.75	69,409.98
购置	53,267.23		16,142.75	69,409.98
3、本年减少金额		349,665.81	203,732.28	553,398.09
处置或报废		349,665.81	203,732.28	553,398.09
4、年末余额	20,054,829.66	1,961,200.85	695,355.31	22,711,385.82
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、本年增加金额	2,574,039.28	212,333.31	42,463.23	2,828,835.82
计提	2,574,039.28	212,333.31	42,463.23	2,828,835.82
3、本年减少金额		141,926.37	193,545.67	335,472.04
处置或报废		141,926.37	193,545.67	335,472.04
4、年末余额	15,248,841.54	1,392,117.77	642,552.74	17,283,512.05
三、减值准备				

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,805,988.12	569,083.08	52,802.57	5,427,873.77
2、年初账面价值	7,326,760.17	989,155.83	89,309.66	8,405,225.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、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、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
4、年末余额	13,911,574.81	13,911,574.81
二、累计摊销		
1、年初余额	6,961,871.80	6,961,871.80
2、本年增加金额	1,041,157.64	1,041,157.64
(1) 计提	1,041,157.64	1,041,157.64
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,003,029.44	8,003,029.44
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	软件	合 计
1、年末账面价值	5,908,545.37	5,908,545.37
2、年初账面价值	6,949,703.01	6,949,703.01

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	534,325.66	272,271.63	556,031.47		250,565.82
会员费	729,687.50		18,750.00		710,937.50
合 计	1,264,013.16	272,271.63	574,781.47		961,503.32

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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	25,370,249.47	4,151,313.70	17,312,645.05	2,989,429.39
可抵扣亏损			124,540.42	31,135.12
公允价值变动	231.00	34.65		
合 计	25,370,480.47	4,151,348.35	17,437,185.47	3,020,564.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		340,702.38
可抵扣亏损	1,353,277.70	940,172.81
合 计	1,353,277.70	1,280,875.19

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021年	326,040.15	608,523.95	
2022年	80,241.94	331,648.86	
2023年	946,995.61		
合 计	1,353,277.70	940,172.81	

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
交易保证金	14,600,000.00	
合 计	14,600,000.00	

注：根据 2018 年 10 月 15 日 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟收购上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%股权的议案》，公司最终以人民币 4,899.58 万元收购上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%的股权，截至 2018 年 12 月 31 日，已将交易保证金 1,460.00 万元交纳至上海联合产权交易所有限公司结算账户。

14、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
保证借款	70,000,000.00	30,000,000.00
合 计	75,000,000.00	30,000,000.00

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、6、其他流动资产及附注六、40、所有权或使用权受限制的资产。

关联方担保情况详见附注十、5、关联方交易情况。

15、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,135,819.79	8,291,875.10
合 计	1,135,819.79	8,291,875.10

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
项目费用	759,145.20	8,284,402.08
咨询费	342,296.00	
其他	34,378.59	7,473.02
合 计	1,135,819.79	8,291,875.10

账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
项目费用	879,933.95	935,595.83
HR 代收款	70,864.84	88,393.04
软件平台费	37,913.21	105,405.50
咨询费	12,579.24	
其他		4,696.81
合 计	1,001,291.24	1,134,091.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,216,267.56	252,570,247.02	251,952,230.45	4,834,284.13
二、离职后福利-设定提存计划	631,444.00	46,830,509.54	46,895,548.15	566,405.39
三、辞退福利		364,163.00	364,163.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,847,711.56	299,764,919.56	299,211,941.60	5,400,689.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,643,208.48	207,447,396.89	206,758,497.96	4,332,107.41
2、职工福利费		1,129,821.54	1,129,821.54	
3、社会保险费	312,637.00	23,242,337.86	23,261,151.14	293,823.72
其中：医疗保险费	273,829.28	20,113,765.01	20,124,677.65	262,916.64
工伤保险费	7,493.20	1,098,118.62	1,101,935.55	3,676.27
生育保险费	31,314.52	2,030,454.23	2,034,537.94	27,230.81
4、住房公积金	260,422.08	20,674,196.97	20,726,266.05	208,353.00
5、工会经费和职工教育经费		76,493.76	76,493.76	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,216,267.56	252,570,247.02	251,952,230.45	4,834,284.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	614,730.46	45,426,376.43	45,489,143.19	551,963.70

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	16,713.54	1,404,133.11	1,406,404.96	14,441.69
3、企业年金缴费				
合 计	631,444.00	46,830,509.54	46,895,548.15	566,405.39

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	9,070,985.49	5,732,740.17
个人所得税	755,354.77	111,173.67
企业所得税	189,578.83	1,018,860.00
城市维护建设税	622,699.99	397,162.83
教育费附加	266,871.43	170,330.74
地方教育附加	89,097.88	113,553.82
残疾人保障金	174,029.50	135,521.80
印花税	79,306.93	206.30
合 计	11,247,924.82	7,679,549.33

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	99,494.16	35,343.75
应付股利		
其他应付款	578,807.00	3,114,165.58
合 计	678,301.16	3,149,509.33

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	99,494.16	35,343.75
合 计	99,494.16	35,343.75

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
项目费用	105,853.95	2,249,937.15
保证金及押金	15,050.00	305,000.00
代扣代缴款	2,863.50	76,879.54

项 目	年末余额	年初余额
往来款	56,159.80	52,499.80
其他	398,879.75	429,849.09
合 计	578,807.00	3,114,165.58

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		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

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	42,512,119.47			42,512,119.47
合 计	42,512,119.47			42,512,119.47

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,919,808.08	3,371,648.52		17,291,456.60
合 计	13,919,808.08	3,371,648.52		17,291,456.60

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	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：本年归属于母公司股东的净利润	40,822,790.19	42,274,550.10
减：提取法定盈余公积	3,371,648.52	4,290,343.48
提取任意盈余公积		

项 目	本 年	上 年
提取一般风险准备		
分配股利	13,320,000.00	13,240,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	118,256,444.73	94,125,303.06

注：根据 2018 年 5 月 8 日公司 2017 年年度股东大会决议，审议通过《2017 年度利润分配方案》：以公司总股本 6,660 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），本年共发放现金股利 13,320,000.00 元。

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,044,882,609.32	928,826,201.62	878,510,607.95	764,354,400.49
其他业务	987,959.05	935,372.19	2,112,102.75	1,984,083.29
合 计	1,045,870,568.37	929,761,573.81	880,622,710.70	766,338,483.78

（2）主营业务（分收入类型）

① 按客户需求分类

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
战略管控	24,453,252.85	10,693,483.46	31,766,162.83	11,629,584.71
业务运营	889,688,129.10	836,197,309.68	767,912,761.14	712,310,401.51
信息技术支撑	130,741,227.37	81,935,408.48	78,823,814.39	40,414,414.27
其他			7,869.59	
合 计	1,044,882,609.32	928,826,201.62	878,510,607.95	764,354,400.49

② 按服务方式分类

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	158,001,199.29	91,966,921.21	111,510,073.91	51,443,323.69
外包服务	857,717,073.19	821,846,153.94	752,935,082.78	705,225,237.98
信息技术	29,164,336.84	15,013,126.47	14,057,581.67	7,685,838.82
其他			7,869.59	
合 计	1,044,882,609.32	928,826,201.62	878,510,607.95	764,354,400.49

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018 年	858,952,409.08	82.13
2017 年	760,046,105.26	86.31

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		26,250.00
城市维护建设税	1,537,221.62	1,249,467.44
教育费附加	662,205.67	536,956.34
地方教育附加	317,788.04	358,007.37
河道费		41,575.81
印花税	79,472.93	473,798.40
车船使用税	8,580.00	4,230.00
残疾人保障金	138,593.56	
合 计	2,743,861.82	2,690,285.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,159,622.75	3,939,236.79
异地差旅费	2,969,429.06	6,550,822.65
咨询费	2,387,802.20	643,930.58
房租	1,971,374.50	1,851,086.85
广告宣传费	512,849.00	782,308.78
市内交通费	877,490.18	662,961.51
办公费	327,776.44	601,215.84
业务招待费	490,834.14	456,000.80
水电物业费	434,608.02	402,264.03
劳务费	105,395.00	353,942.24
会务费	69,448.00	277,342.03
其他	494,184.06	489,723.40
合 计	17,800,813.35	17,010,835.50

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询费	11,562,870.02	6,370,003.22
职工薪酬	5,346,181.29	4,681,886.65
劳务费	213,792.17	2,963,563.14
修理费	586,839.20	1,167,231.27
房租	684,918.87	627,529.87
固定资产折旧	386,253.27	87,748.15
无形资产摊销	240,095.83	531,174.05
业务招待费	854,102.08	432,146.35
异地差旅费	252,279.67	214,501.76
审计费	238,199.06	236,961.59
其他	763,640.87	835,368.67
合 计	21,129,172.33	18,148,114.72

28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,474,593.86	16,383,570.95
技术开发费	2,452,830.10	9,142,830.02
折旧费	2,297,278.04	3,699,909.76
无形资产摊销费	801,061.81	801,061.92
合 计	33,025,763.81	30,027,372.65

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,832,805.95	554,262.50
减：利息收入	220,440.10	326,297.46
银行手续费	42,230.64	53,989.23
合 计	1,654,596.49	281,954.27

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,057,604.42	4,563,156.42
合 计	8,057,604.42	4,563,156.42

31、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
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	1,107,200.00		1,107,200.00
增值税即征即退	538,019.62	67,722.16	
个税手续费返还	138,807.47	19,999.32	138,807.47
大学生实习基地补助	16,000.00	10,000.00	16,000.00
杨浦区服务业发展引导资金		680,000.00	
北京项目补贴		121,440.00	
合 计	1,800,027.09	899,161.48	1,262,007.47

32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,030,054.92	-1,140,767.76
处置长期股权投资产生的投资收益		301,811.04
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	8.60	
理财产品	2,616,501.18	1,197,468.23
广发现金增利		1,912.70
合 计	6,646,564.70	360,424.21

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-231.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-231.00	

34、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	36,073.95	7,928.46	36,073.95
合 计	36,073.95	7,928.46	36,073.95

35、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,088,928.00	4,132,000.00	3,088,928.00
税收减免	2,420.80	1,158.87	2,420.80
税收返还		838.42	
无需支付的款项	290,683.92	240,000.00	290,683.92
其他	20,618.76	150,761.25	20,618.76
合 计	3,402,651.48	4,524,758.54	3,402,651.48

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
园区资金扶持	2,963,000.00			2,452,000.00			与收益相关
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		1,107,200.00					与收益相关
增值税即征即退		538,019.62			67,722.16		与收益相关
2017 年度上海市“专精特新”中小企业补助	50,000.00						与收益相关
上海陆家嘴金融城人力资源管理联合会补助	55,928.00						与收益相关
科技专项资金	20,000.00			15,000.00			与收益相关
大学生实习基地补助		16,000.00			10,000.00		与收益相关
新三板补贴				1,000,000.00			与收益相关
杨浦区服务业发展引					680,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
导资金							
科技专项资金				665,000.00			与收益相关
北京项目补贴					121,440.00		与收益相关
合计	3,088,928.00	1,661,219.62		4,132,000.00	879,162.16		

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年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	111.56	9,177.26	111.56
无法收回的款项	17,384.62		17,384.62
其他	79,637.31	0.04	79,637.31
合计	127,133.49	11,787.30	127,133.49

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,559,638.05	5,617,545.75
递延所得税费用	-1,130,783.84	-685,558.78
合计	2,428,854.21	4,931,986.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	43,455,135.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,518,270.26
子公司适用不同税率的影响	-492,306.07
调整以前期间所得税的影响	478,965.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-423,841.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-173,584.75

项 目	本年发生额
本年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	236,748.90
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
弥补以前年度亏损的影响	
额外可扣除费用的影响	-3,715,398.43
所得税费用	2,428,854.21

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	17,419,213.88	1,492,560.92
政府补助	4,212,128.00	4,943,440.00
往来款	3,470,312.72	9,242,593.18
租金收入	613,688.70	2,248,276.99
利息收入	188,617.92	326,297.46
车牌转让收入		145,120.00
其他	159,226.23	32,461.89
合 计	26,063,187.45	18,430,750.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	28,631,863.90	31,058,407.51
保证金	18,177,172.89	1,777,691.92
往来款	3,472,337.59	7,123,232.47
其他	33,956.75	65,776.49
合 计	50,315,331.13	40,025,108.39

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据、保函保证金	1,087,400.00	
合 计	1,087,400.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据、保函保证金		493,600.00
支付中登手续费	1,332.00	1,332.00
融资租赁固定资产所支付的租赁费		3,120.00
合 计	1,332.00	498,052.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,026,280.86	42,411,006.42
加：资产减值准备	8,057,604.42	4,563,156.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,828,835.82	4,234,156.99
无形资产摊销	1,041,157.64	1,332,235.97
长期待摊费用摊销	574,781.47	1,108,451.64
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	-7,928.46
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）	231.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,800,983.77	554,262.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,646,564.70	-360,424.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,130,783.84	-599,558.92
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）	34,821,560.62	-31,682,489.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,130,010.06	9,129,341.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,208,003.05	30,682,210.76
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	46,488,346.04	117,424,430.34
减：现金的年初余额	117,424,430.34	107,321,763.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-70,936,084.30	10,102,667.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	46,488,346.04	117,424,430.34
其中：库存现金	22,333.63	11,487.86
可随时用于支付的银行存款	46,416,980.83	117,412,942.48
可随时用于支付的其他货币资金	49,031.58	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	46,488,346.04	117,424,430.34

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	922,300.00	履约保函保证金
其他流动资产	5,000,000.00	借款质押物
合 计	5,922,300.00	

41、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
园区资金扶持	2,963,000.00	营业外收入	2,963,000.00
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	1,107,200.00	其他收益	1,107,200.00
增值税即征即退	538,019.62	其他收益	538,019.62
2017 年度上海市“专精特新”中	50,000.00	营业外收入	50,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
小企业补助			
上海陆家嘴金融城人力资源管理联合会补助	55,928.00	营业外收入	55,928.00
科技专项资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
大学生实习基地补助	16,000.00	其他收益	16,000.00

(2) 政府补助退回情况：无

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司下属子公司北京中企源天科技咨询有限公司已于 2018 年 1 月 12 日完成工商注销手续。

本公司下属子公司无锡企源投资有限公司已于 2018 年 2 月 12 日完成工商注销手续。

本公司与王玉荣、浙江浙华投资有限公司共同投资设立的浙江清源信息科技有限公司，于 2018 年 8 月 19 日成立，本公司持股比例 50%，王玉荣持股 30%，王玉荣和孔祥云同为本公司实际控制人。浙江清源信息科技有限公司设董事会，其成员为 5 人，董事按一人一票行使表决权，董事会每项决议需二分之一以上（含二分之一）的董事通过。在浙江清源信息科技有限公司的董事会中，王玉荣担任董事长，沈灵芝担任董事，其二人均为本公司的高管。王玉荣和孔祥云同为本公司实际控制人，故本年公司对浙江清源信息科技有限公司具有控制权，纳入合并范围内。浙江清源信息科技有限公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中：本公司认缴出资人民币 500 万元，持有 50% 的股权，本期实缴出资人民币 100 万元；王玉荣认缴出资人民币 300 万元，持有 30% 的股权，本期实缴出资人民币 60 万元；浙江浙华投资有限公司认缴出资人民币 200 万元，持有 20% 的股权，本期实缴出资人民币 40 万元。

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 (注 1)	上海	上海	软件	36.00		设立
广州兴源企业管理咨询有限公司	广州	广州	咨询	100.00		设立
上海格源信息科技有限公司	上海	上海	咨询	100.00		设立

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	
浙江清源信息科技有限公司(注2)	浙江	浙江	咨询	50.00		设立

注1：根据2018年6月13日股权转让协议，本公司分别将其持有上海源天软件有限公司32%和32%的股权转让给上海策钧信息科技有限公司和上海良澜信息技术有限公司，本公司于2018年6月14日收到股权转让款，根据公司与上海策钧信息科技有限公司签订的一致行动人协议，本公司仍对上海源天软件有限公司具有控制权。2018年11月30日已完成工商变更手续。

注2：本公司持有浙江清源信息科技有限公司50%的股权，王玉荣持有浙江清源信息科技有限公司30%的股权，王玉荣和孔祥云同为本公司实际控制人。浙江清源信息科技有限公司设董事会，其成员为5人，董事按一人一票行使表决权，董事会每项决议需二分之一以上（含二分之一）的董事通过。在浙江清源信息科技有限公司的董事会中，王玉荣担任董事长，沈灵芝担任董事，其二人均为本公司的高管。故本年公司对浙江清源信息科技有限公司具有控制权，纳入合并范围内。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海源天软件有限公司	64.00	527,876.94		4,881,576.94
浙江清源信息科技有限公司	50.00	-324,386.27		675,613.73

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海源天软件有限公司	5,965,994.02	6,220,366.79	12,186,360.81	2,963,436.89		2,963,436.89
浙江清源信息科技有限公司	1,829,733.94	155,897.57	1,985,631.51	634,404.05		634,404.05

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海源天软件有限公司	6,274,638.05	1,416,895.36	7,691,533.41	888,919.23		888,919.23
浙江清源信息科技有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海源天软件有限公司	15,061,636.87	2,420,309.74	2,420,309.74	5,100,336.69	2,283,245.97	-406,474.92	-406,474.92	-4,804,833.08
浙江清源信息科技有限公司	99,684.88	-648,772.54	-648,772.54	-79,442.01				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据 2018 年 6 月 13 日股权转让协议，本公司分别将其持有上海源天软件有限公司 32% 和 32% 的股权转让给上海策钧信息科技有限公司和上海良澜信息技术有限公司，本公司于 2018 年 6 月 14 日收到股权转让款，根据公司与上海策钧信息科技有限公司签订的一致行动人协议，本公司仍对上海源天软件有限公司具有控制权，所有者权益份额发生变化基准日为 2018 年 6 月 30 日。2018 年 11 月 30 日已完成工商变更手续。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海源天软件有限公司
处置对价	
— 现金	4,353,700.00
— 非现金资产的公允价值	
处置对价合计	4,353,700.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,353,700.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、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（%）		对合营企业或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）[注]	上海	上海	投资	64.46		权益法
北京卓越知源信息科	北京	北京	技术开发、技术服	35.00		权益法

联营企业名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联
技术有限公司			务、技术咨询等		
上海企彩弗信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术服务、技术咨询等	40.00	权益法

注：本公司与张颖珍签订股权转让协议，约定将所持有的上海予众创业投资管理有限公司（本段简称“上海予众”）55%的股权作价68.75万元人民币转让给受让人张颖珍，公司于2017年5月4日收到股权转让款68.75万元，并于2017年5月31日完成工商变更登记手续。根据上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）（本段简称“加持力源公司”）的合伙协议和投资决策委员会工作制度，上海予众的股东和执行董事为加持力源公司的投资决策委员会成员，对加持力源公司的投资决策和经营情况形成控制，由于本公司已转让上海予众的全部股权，本公司对加持力源公司不再形成控制，故不予将其作为子公司纳入合并范围内。

本公司对加持力源公司出资占64.46%，具有重大影响，故按权益法核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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	25,463,682.73	7,175,656.99	16,538,712.48	9,149,226.85
非流动资产	12,500,000.00	7,310.47	16,500,000.00	16,143.20
资产合计	37,963,682.73	7,182,967.46	33,038,712.48	9,165,370.05
流动负债	3,385,700.00	1,634,697.25	200,500.00	2,719,523.57
非流动负债				
负债合计	3,385,700.00	1,634,697.25	200,500.00	2,719,523.57
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	34,577,982.73	5,548,270.21	32,838,212.48	6,445,846.48
按持股比例计算的净资产份额	22,288,967.67	1,941,894.57	18,028,178.65	2,256,046.27
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	22,741,012.29	5,648,519.47	18,396,561.08	5,962,671.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		770,754.72		3,798,679.26
净利润	6,739,770.25	-897,576.27	392,497.40	-2,963,796.68
终止经营的净利润				
其他综合收益	6,739,770.25	-897,576.27	392,497.40	-2,963,796.68
综合收益总额	6,739,770.25	-897,576.27	392,497.40	-2,963,796.68
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	-244.60	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-244.60	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-244.60	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权

益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、14）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-366,354.65	-366,354.65
短期借款	减少 1%	366,354.65	366,354.65

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负

债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币4000万元。

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
非衍生金融资产及负债：					
短期借款	7500万				

十、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	27.9465	法定代表人、董事长、总经理
王玉荣	9.8338	公司董事、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、本公司联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、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 19.48%和 14.84%
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%
淘璞儿童（上海）实业发展有限公司	公司参股企业，持股比例 4%，孔祥云担任董事
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%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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）信息科技有限公司	公司参股企业，持股比例 10.00%
北京未来聚典信息技术有限公司	公司参股企业，持股比例 6.7114%
谢赞恩	董事、副总经理，持股比例 2.5861%
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（注）	董事
王峥（注）	董事
陆铭	董事
韩秀慧	董事会秘书，持股比例 3.0030%
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

注：鉴于公司第二届董事会任期将届满，公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定进行董事会换届选举，2018年12月26日，经公司2018年第五次临时股东大会审议通过，孔祥云、王玉荣、谢赞恩、傅忠红、李大千、蒲龙、陆铭、席西民、王峥为公司第三届董事会董事。张萱不再担任公司董事。

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	本年发生额	上年发生额
上海源臻堂生态科技股份有限公司	咨询服务/采购商品	市场价	39,411.30	58,852.10
上海云诣网络科技有限公司	咨询服务	市场价	486,189.62	883,667.91
上海企威信息科技有限公司	咨询服务	市场价		122,641.51
客品互通信息科技（上海）有限公司	咨询服务	市场价	14,150.96	14,150.94

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	本年发生额	上年发生额
上海运匠信息科技有限公司	咨询服务	市场价	3,815,530.02	

关联方	关联交易内容	定价政策	本年发生额	上年发生额
北京未来聚典信息技术有限公司	信息技术	市场价	3,135,029.98	
北京卓越知源信息科技有限公司	外包收入	市场价	471,698.11	
上海源臻堂生态科技股份有限公司	咨询服务	市场价	87,378.66	191,456.32
	其他	市场价		1,286.32
上海云诣网络科技有限公司	咨询服务	市场价	7,281.55	29,126.20
	外包服务	市场价		
客品互通信息科技(上海)有限公司	咨询服务	市场价		32,146.60
上海加持力源创业投资合伙企业(有限合伙)	咨询服务	市场价	5,660.38	3,301.89

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海源臻堂生态科技股份有限公司	房屋		215,362.73

(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	浦发银行创智天地支行	20,000,000.00	2019年2月28日	2021年2月27日	否
	浦发银行创智天地支行	30,000,000.00	2019年4月29日	2021年4月28日	否
	中信银行上海分行	20,000,000.00	2019年3月27日	2021年3月26日	否
王玉荣	浦发银行创智天地支行	20,000,000.00	2019年2月28日	2021年2月27日	否
	浦发银行创智天地支行	30,000,000.00	2019年4月29日	2021年4月28日	否
	中信银行上海分行	20,000,000.00	2019年3月27日	2021年3月26日	否

注：孔祥云和王玉荣共同为本公司在中信银行的融资提供最高额担保，最高额担保金额为6000万，截至2018年12月31日已使用2000万的担保额度。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
上海云诣网络科技有限公司	400,000.00	2018-8-17		本年利息收入16,996.64元
上海云诣网络科技有限公司	100,000.00	2018-10-17		本年利息收入2,357.20元

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,786,014.74	2,337,237.70

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）	6,000.00			
合 计	6,000.00			
其他应收款：				
上海云诣网络科技有限公司	520,515.07	4,060.49		
合 计	520,515.07	4,060.49		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
上海运匠信息科技有限公司	70,182.00	
上海源臻堂生态科技股份有限公司	28,185.74	11,785.74
合 计	98,367.74	11,785.74
其他应付款：		
北京卓越知源信息科技有限公司		1,287.96
王玉荣		16,763.58
钱程		2,865.00
合 计		20,916.54

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	48,995,800.00	
合 计	48,995,800.00	

根据 2018 年 10 月 15 日 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟收购

上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%股权的议案》，公司最终以人民币 4,899.58 万元收购上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%的股权，其中，出资 318.37 万元收购中冶集团武汉勘察研究院有限公司持有的 4.03%股权，出资 3,095.22 万元收购宝钢工程技术集团有限公司持有的 39.18%股权，出资 1,333.52 万元收购中冶赛迪集团有限公司持有的 16.88%股权，出资 152.47 万元收购冶金自动化研究设计院持有的 1.93%股权。截至 2018 年 12 月 31 日，已将交易保证金 1,460.00 万元交纳至上海联合产权交易所有限公司结算账户。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

根据 2018 年 10 月 15 日 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟收购上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%股权的议案》，公司最终以人民币 4,899.58 万元收购上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%的股权，其中，出资 318.37 万元收购中冶集团武汉勘察研究院有限公司持有的 4.03%股权，出资 3,095.22 万元收购宝钢工程技术集团有限公司持有的 39.18%股权，出资 1,333.52 万元收购中冶赛迪集团有限公司持有的 16.88%股权，出资 152.47 万元收购冶金自动化研究设计院持有的 1.93%股权。截至 2019 年 1 月 10 日，上述产权交易合同全部签署完成，公司已支付全部转让款项至上海联合产权交易所。工商变更手续已于 2019 年 4 月 8 日完成。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分咨询服务、外包服务、信息技术三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为咨询服务、外包服务、信息技术、其他。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为提供咨询服务、提供外包服务、信息技术（IT 常包和 IT 运维外包合同）、其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	咨询服务	外包服务	信息技术	其他	合计
-----	------	------	------	----	----

项 目	咨询服务	外包服务	信息技术	其他	合计
主营业务收入	158,001,199.29	857,717,073.19	29,164,336.84		1,044,882,609.32
主营业务成本	91,966,921.21	821,846,153.94	15,013,126.47		928,826,201.62

因公司部分资产、负债为多个业务共同占有，故没有按分部披露。

2、其他事项

(1) 对投资者影响决策的事项

公司实际控制人孔祥云为上海源臻堂生态科技股份有限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 625 万股，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 5 月 9 日。

公司实际控制人孔祥云为购买本公司股票，向个人沈益益融资人民币 3500 万元，质押其持有的公司股权 1000 万股（全部为有限售条件股份），占公司总股本 15.02%，质押期限为 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 5 月 8 日。截至 2019 年 4 月 4 日，该质押事项已解除。

(2) 本公司与上海银来股权投资基金管理有限公司（本段简称“上海银来”）共同出资设立临沂银来企源股权投资基金管理有限公司（本段简称“临沂银来”），根据临沂银来公司章程规定，本公司和上海银来分别以货币出资人民币 1000 万元，于 2045 年 7 月 30 日前出资到位，上海银来能够决定临沂银来的财务和经营政策。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未出资，因临沂银来无法在当地政府进行基金备案，已决定注销，截至审计报告出具日，临沂银来尚未完成注销手续。

十四、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	560,000.00	
应收账款	51,748,770.23	60,113,893.63
合 计	52,308,770.23	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	560,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	560,000.00	

②年末已质押的应收票据情况：无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,675,702.02	100.00	11,926,931.79	18.73	51,748,770.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	63,675,702.02	100.00	11,926,931.79	18.73	51,748,770.23

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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账款					
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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	36,150,998.80		
3至6个月	4,334,095.44	43,340.95	1.00
6至12个月	4,850,964.93	242,548.25	5.00
1至2年	4,011,548.34	401,154.83	10.00
2至3年	4,426,966.73	2,213,483.37	50.00
3年以上	9,026,404.39	9,026,404.39	100.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	62,800,978.63	11,926,931.79	18.99

注：该组合为所有第三方客户组合，组合确定依据详见附注四、8。

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	874,723.39		
合计	874,723.39		

注：该组合为合并范围内关联方组合，组合确定依据详见附注四、8。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,172,519.93 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 15,887,599.19 元，占应收账款年末余额合计数的比例 24.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,100,940.34	10,339,892.75
合计	9,100,940.34	10,339,892.75

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,160,782.03	38.84	7,160,782.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,566,126.18	57.30	1,465,185.84	13.87	9,100,940.34
单项金额不重大但单独计提坏账	712,131.00	3.86	712,131.00	100.00	

准备的其他应收款					
合 计	18,439,039.21	100.00	9,338,098.87	50.64	9,100,940.34

(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	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	100.00	
合 计	12,525,109.04	100.00	2,185,216.29	17.45	10,339,892.75

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海小树信息技术有限公司	7,160,782.03	7,160,782.03	100.00	收回可能性较小
合 计	7,160,782.03	7,160,782.03	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	450,024.70		
3 至 6 个月	1,942,414.79	19,424.15	1.00
6 至 12 个月	300.00	15.00	5.00
1 至 2 年	16,450.00	1,645.00	10.00
2 至 3 年	2,356,630.00	1,178,315.00	50.00
3 年以上	265,786.69	265,786.69	100.00
合 计	5,031,606.18	1,465,185.84	29.12

注:该组合为所有第三方客户组合,组合确定依据详见附注四、8。

③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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	3,239,080.00		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	2,295,440.00		
合计	5,534,520.00		

注：该组合为合并范围内关联方组合和押金及保证金组合，组合确定依据详见附注四、8。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	10,661,552.72	9,289,856.47
项目款	2,780,000.00	
押金及保证金	2,557,571.00	1,769,321.00
借款及利息	2,033,731.51	
备用金	404,487.98	1,445,558.15
代扣代缴		18,677.42
其他	1,696.00	1,696.00
合计	18,439,039.21	12,525,109.04

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,152,882.58 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海小树信息技术有限公司	否	往来款	5,177,600.00	2至3年	28.08	5,177,600.00
			1,983,182.03	3年以上	10.76	1,983,182.03
上海源天软件有限公司	是	往来款	1,786,970.00	3个月以内	9.69	
上海志帅信息技术中心(有限合伙)	否	项目款	2,330,000.00	2至3年	12.64	1,165,000.00
广州兴源企业管理咨询有限公司	是	往来款	50,000.00	3个月以内	0.27	
			100,000.00	3至6个月	0.54	
			50,000.00	6至12个月	0.27	
			260,000.00	1至2年	1.41	
			295,000.00	2至3年	1.6	
			697,110.00	3年以上	3.78	

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
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	6至12个月	5.69	
合计		—	13,779,862.03	—	74.73	8,325,782.03

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	5,001,600.00	1,000,000.00	4,001,600.00	27,760,000.00	1,200,000.00	26,560,000.00
对联营、合营企业投资	28,389,287.16		28,389,287.16	24,359,232.24		24,359,232.24
合计	33,390,887.16	1,000,000.00	32,390,887.16	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	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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			
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			
浙江清源信息科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	27,760,000.00	1,000,000.00	23,758,400.00	5,001,600.00		1,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
北京卓越知源信息科技 有限公司	5,962,671.16			-314,151.69		
上海加持力源创业投资 合伙企业（有限合伙）	18,396,561.08			4,344,451.21		
上海企彩弗信息科技有 限公司（注）				-244.60		
小 计	24,359,232.24			4,030,054.92		
合 计	24,359,232.24			4,030,054.92		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 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				5,648,519.47	
上海加持力源创业投资 合伙企业（有限合伙）				22,741,012.29	
上海企彩弗信息科技有 限公司（注）				-244.60	
小 计				28,389,287.16	
合 计				28,389,287.16	

上海企彩弗信息科技有限公司系本公司与上海瑾弗实业有限公司、深圳市彩生活网络服务有限公司共同投资设立的有限公司，于 2018 年 4 月 17 日成立，本公司持股比例 40%，具有重大影响，故按权益法核算，在长期股权投资列示。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未认缴注册资本。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,028,909,428.03	920,517,363.04	875,649,761.91	763,984,252.97

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,184,396.52	935,372.19	2,174,254.16	1,984,083.29
合 计	1,030,093,824.55	921,452,735.23	877,824,016.07	765,968,336.26

(2) 主营业务（分收入类型）

① 按客户需求分类

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
战略管控	25,003,452.81	10,948,200.44	31,766,162.83	11,629,584.71
业务运营	888,226,384.72	835,420,042.66	767,343,030.66	712,189,148.01
信息技术支撑	115,679,590.50	74,149,119.94	76,540,568.42	40,165,520.25
合 计	1,028,909,428.03	920,517,363.04	875,649,761.91	763,984,252.97

② 按服务方式分类

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	153,569,043.55	88,532,086.91	109,643,218.74	51,081,943.17
外包服务	857,717,073.19	821,846,153.94	752,355,663.06	705,216,470.98
信息技术	17,623,311.29	10,139,122.19	13,650,880.11	7,685,838.82
合 计	1,028,909,428.03	920,517,363.04	875,649,761.91	763,984,252.97

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2018年	858,952,409.08	83.39
2017年	760,046,105.26	86.58

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,030,054.92	-1,140,767.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,031,530.68	
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	8.60	
理财产品	2,616,501.18	1,195,889.37
合 计	1,615,034.02	55,121.61

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	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	4,212,128.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,822.18	
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	2,616,501.18	
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	-222.40	
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	184,169.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	138,807.47	个税手续费返还
小 计	7,221,700.37	
所得税影响额	1,246,503.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,975,197.36	

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	17.59	0.61	0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.02	0.52	0.52

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室

上海企源科技股份有限公司
董事会
2019 年 4 月 25 日