



起航股份

NEEQ :833380

上海起航企业管理咨询股份有限公司



半年度报告

—2016—

公司半年度大事记

2016年4月22日，起航股份发行股份购买资产完成新增股份登记，此次发行6,715,639股，取得深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司（简称思达优悦）51%的股权，此次发行完成后，公司总股本增加到59,255,639股。思达优悦是银行培训咨询领域领先的公司之一，销售规模超过3500万元，此次发行完成后，起航股份与思达优悦在销售渠道、产品研发、项目执行等方面深度合作，进一步提高公司的行业地位。

公司自2015年11月30日由协议转让方式转为做市转让方式后，受到做市商的支持和认可，截止报告期末，有中信证券、申万宏源证券、兴业证券、财富证券、南京证券、国元证券和上海证券7家做市商为公司提供做市报价服务。

报告期内，公司继续保持在产品研发和模式创新上的投入，从银行的实际需求出发提供切实可行的解决方案，另外，公司创新的与银行共建企业大学的模式受到客户的广泛欢迎，报告期内，公司运营企业大学模式的主体公司之一江南金融管理咨询（常州）股份有限公司实现销售收入315.39万元，另外一家运营企业大学模式的主体公司润众普惠金融（镇江）培训中心股份有限公司也已经组建完成，即将开展业务。

报告期内，公司不断深化金融综合服务的战略布局，在保持主营业务增长的情况下，金融业务流程外包业务持续发展，实现销售收入约258.62万元，较去年全年的135.06万元增长91%。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	经法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签字的半年度财务报表、报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海起航企业管理咨询股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	起航股份
证券代码	833380
法定代表人	蔡裕龙
注册地址	上海市杨浦区武东路 198 号 1108 室
办公地址	上海市杨浦区武东路 198 号 11 楼
主办券商	国元证券
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈宝立
电话	021-65116657
传真	021-65116166
电子邮箱	chenbaoli@qihangedu.com
公司网址	http://www.qihangedu.com/
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区武东路 198 号 1108 室 200434

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-25
行业（证监会规定的行业大类）	O81 其他服务业
主要产品与服务项目	提供针对银行业的培训、咨询及科技服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	59,255,639
控股股东	蔡裕龙
实际控制人	蔡裕龙
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	66,186,157.56	38,861,470.75	70.31%
毛利率%	53.12%	47.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,482,783.78	-8,140,832.05	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-201,977.61	-8,592,603.25	97.65%
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)	1.45%	-9.67%	-
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)	-0.20%	-10.20%	-
基本每股收益	0.03	-0.16	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	161,076,889.91	118,397,262.88	35.90%
负债总计	17,911,876.92	14,016,319.16	27.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,350,824.28	100,664,716.86	35.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	1.92	19.79%
资产负债率%	11.12%	11.84%	-
流动比率	6.85	7.87	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-7,570,803.44	-33,316,616.57	-
应收账款周转率	1.73	1.12	-
存货周转率	14.64	11.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	36.05%	-15.72%	-
营业收入增长率%	70.31%	55.59%	-
净利润增长率%	-	8.03%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要为银行提供培训、咨询和科技服务。公司通过自己的销售队伍以及其他销售平台向市场推送产品与服务，如客户有合作意向，则由双方签订相应的业务合同。合同签订后，公司的实施团队会根据业务合同的约定，培训业务将为客户提供前期线上预习，现场辅导培训与课后线上跟踪评估的培训服务、咨询业务将派出专业人员给客户提供专业的银行业务领域的咨询辅导服务，科技业务将为客户配置搭建包括在线学习，在线考试，模拟银行，互动社区等功能模块的线上与移动云端学习平台，根据银行的岗位条线与业务条线为银行员工安排线上学习内容让学员可以自主学习。相关服务完成后，公司确认相关劳务服务收入并向客户收取相应款项。

报告期内，公司积极开展金融业务流程外包服务，其商业模式为：公司通过自己的销售队伍向客户推广产品和服务，如客户有合作意向，则双方签订相应的业务合同，合同签订后，公司的实施团队根据合同的约定招聘符合要求的员工，为员工提供系统的培训后根据客户对外包工作的要求开展相应的服务，公司按月度或季度确认收入并向客户收取相关的款项。报告期内，公司已经开展的金融业务流程外包服务包括银行小微信贷营销及风险控制服务以及银行营业网点厅堂管理外包服务。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大的变化。

二、经营情况

一、经营业绩概况

1、报告期内公司实现营业收入 6,618.62 万元，较上年同期增加了 2,732.47 万元，增长 70.31%；主要原因是：

（1）公司通过发行股份购买资产的方式新增控股子公司思达优悦。思达优悦是一家成熟的、稳定运营的同行业公司，公司在合并思达优悦收入的同时，也在销售渠道、研发、项目执行等方面深度合作，促使两家公司在原有业绩的基础上都有较大的提升；

（2）公司在 2015 年新投资设立的公司陆续进入发展的轨道，运营金融业务流程外包的主体上海八客金融信息服务有限公司（以下简称“八客金服”）和上海领时人力资源服务有限公司（以下简称“领时人才”）在报告期内共计实现 258.62 万收入，承担与银行共建企业大学并提供培训服务的主体江南金融管理咨询（常州）股份有限公司（以下简称“江南金融管理咨询”）实现销售收入 315.39 万元，随着公司战略布局的不断深化以及新设公司运营不断成熟，将为公司的发展带来更广阔的空间。

2、报告期内，实现利润总额和净利润分别为 254.51 万和 201.04 万元，较上年同期分别增长 1,060.41 万元 1,008.60 万元，上主要原因是：

（1）上半年公司营业收入有较大幅度提高，加之公司新合并企业思达优悦产品毛利较高同时公司加大成本控制力度，使产品毛利较去年同期有较大的增长；

（2）在营业收入和产品毛利提高的同时公司整体费用管控合理，较去年同期并未有过大的增长。

3、报告期内，公司销售费用为 1,637.22 万元，较去年同期的 1,145.54 万元增加 42.92%，主要原因是：

(1) 公司新增加合并范围公司拥有成熟的或正在建立独立的销售体系,增加了额外的销售费用;

(2) 公司营业收入的增长也使销售费用有相应的提升。

4、报告期内,公司应收账款为 4,672.07 万元,较去年同期的 3,898.86 万元增长 19.83%,主要原因是公司营业收入较去年存在较大的增长,加之公司上半年的业务主要在 5、6 月份,项目完成后回款在陆续进行,导致 6 月末应收账款较大。但应收账款占与营业收入的比例由 76.5%降低到 70.6%,整体在向有利的方向发展。

5、报告期内,公司经营活动产生的净现金流为-757.08 万元,较上年同期的-3,331.66 万元增长 77%,有了较大幅度的提高,主要原因是:

(1) 公司在报告期内营业收入有较大的提高;

(2) 公司加强了应收账款的催收和管理,使应收账款与营业收入的比例较上年同期有所下降。

6、报告期内,公司存货为 273.50 万元,较上年同期的 150.35 万元增长 81.9%,主要原因是:

(1) 公司存货主要为执行中项目物资及臻一信息的按月摊销的培训平台维护劳务,此类存货随着公司营业收入的上升而随之提高。

二、实现了扭亏为盈

报告期内,公司通过不断深化战略布局,加强研发及销售,同时与思达优悦深度融合,开展全面合作。在公司各方面努力下,一方面加强市场销售力度,另一方面强化项目成本费用管理,在上半年季节性较强的情况下仍扭转了 2015 年的亏损局面,并首次在上半年实现盈利,较 2015 年同期归属挂牌公司股东的净利润增加了 962.36 万元。

三、风险与价值

一、市场竞争风险

目前,我国银行业培训机构数量众多,市场竞争日趋激烈,而且由于银行业培训的巨大市场需求和广阔的发展前景,使得行业的新进入企业不断增多。虽然公司取得了一定的竞争优势,拥有了较高的品牌知名度和美誉度,但随着行业内其他培训机构的资金充实、人才扩充,以及新进企业的挑战,公司在行业内将面临更激烈的市场竞争。采取的应对措施:公司在报告期内不断加强既有产品的升级以及新产品的研发,另一方面通过发行股份购买资产的方式并购行业内另一知名公司深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司 51%的股权,以进一步增强公司的品牌竞争力。

二、营业收入存在季节性特征的风险

目前培训业务收入仍占公司收入的最大的比例,而培训业务存在较强的季节性特征。银行培训主要针对的群体有新员工、现有员工、管理人员三类。新员工培训方面,根据银行系统入职的时间来看,大多集中在 7-11 月份,体现出较强的季节性;现有员工业务能力提升培训需求一般集中在 5-11 月,因此也是这类培训业务发生的高峰期;银行管理人员因工作繁忙,就要求更灵活的授课时间安排,这类培训在全年均有开展,一般分布于 4 月至 12 月之间,季节性较前两类稍弱。因此,公司面临着一季度营业收入较低的风险。

采取的应对措施:公司在报告期内加强了季节性不强的产品的开发力度,以提升银行业务效率为切入点,使我们的服务与银行的业务更紧密结合,从而降低业务在不同季节波动较大的风险。通过公司各方面的努力,首次实现在半年度盈利,进一步降低了

营业收入季节性的风险。

三、应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 4,672.07 万元，占期末合并报表资产总额的比例为 29%。如公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。

拟采取的应对措施：加强售后管理及催收工作，调整应收账款对应的考核及激励政策，报告期内，应收账款占合并报表总资产的比例由去年同期的 43.54%降低到今年的 29%，风险也随之降低，公司也将进一步采取有效措施降低此项风险。

四、净资产收益率及盈利水平下降的风险

公司 2014 年度、2015 年度净资产收益率分别为 12.51%、-5%，营业利润分别为 1,289.3 万元和-529.77 万元，均出现下滑，如未来公司营业收入、管理成本等朝着不利方向变化，将继续影响公司的盈利能力。

采取的应对措施：一方面，公司通过发行股份购买资产的方式收购思达优悦 51%的股权，此举有利于提高公司的资产收益水平，同时利用双方的优势，提高公司的运营效率，进而提高公司的收入和盈利水平；另一方面，公司不断加快新产品的开发和推动速度，使之尽快产生经济效益，创造利润；在管理成本方面，在报告期内同比比较平稳，公司将进一步优化资源配置，提高管理效率。

五、经营性现金流为负的风险

公司的应收账款余额较大，占用了公司较大的营运资金，导致公司报告期内经营性现金净流量为-757.08 万元，如公司不能加大收款力度，提升应收账款周转率，公司将面对一定的资金压力。

采取的应对措施：经营性现金流为负的原因主要是应收账款余额较大，降低应收账款的余额能够有效改善公司的经营性现金流的状况。报告期内，随着公司对应收账款和经营性支出的管理不断加强，公司经营性现金流情况较上年同期有很大的改善。

六、对外投资企业影响公司业绩的风险

2015 年度及报告期内公司对外投资控股设立了八客金服、领时人才、江南金融管理咨询、润众普惠金融（镇江）培训中心等公司，尽管新设公司在报告期内业务陆续开展，但仍存在新设公司因管理能力、业务拓展速度以及先期投入等原因出现短期亏损的可能，影响公司的业绩表现。

拟采取的应对措施：一方面，公司将加强管理，引进适当的人才并设置考核及激励措施；另一方面，公司将加强产品研发及推广，积极扩大市场规模。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	是	二、(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2015-12-17	2016-04-22	5.00	6,715,639	33,578,195.00	发行股份购买资产

(二) 收购、出售资产、对外投资事项

2016年1月4日，公司2016年第一次临时股东大会通过《关于公司发行股份购买资产的议案》，并在2016年1月4日进行了公告。

交易概况：

为了扩展和完善公司业务布局，实现经营模式的多元化，提升公司的盈利能力，提高市场占有率和品牌影响力，促进公司稳定快速的发展，公司向自然人杨铂军、张风波、宋文成（以下合称“认购人”）以人民币5元/股的价格发行6,715,639股人民币普通股，认购人以其持有的深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司（以下简称“思达优悦”）51%的股权认购公司本次发行的股份，本次发行完成后，公司将实现对思达优悦的控股。

(三) 企业合并事项

2016年1月4日，公司2016年第一次临时股东大会通过《关于公司发行股份购买资产

的议案》，并在 2016 年 1 月 4 日进行了公告。

交易概况：

公司向自然人杨铂军、张风波、宋文成（以下合称“认购人”）以人民币 5 元/股的价格发行 6,715,639 股人民币普通股，认购人以其持有的深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司（以下简称“思达优悦”）51%的股权认购公司本次发行的股份，本次发行完成后，公司将实现对思达优悦的控股。

2016 年公司收到股转公司《关于上海起航企业管理咨询股份有限公司股票发行股份登记的函》，并与 2016 年 4 月 19 日发布《上海起航企业管理咨询股份有限公司关于股票发行新增股份挂牌的公告》，新增股份与 2016 年 4 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

至此，公司完成对思达优悦非同一控制下的企业合并，并于 2016 年 5 月 1 日起合并财务报表。

思达优悦与公司所处行业相同，此次合并对于公司业务有良好的促进作用，对公司管理层稳定性没有不良影响。

（四） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2014 年 7 月和 2015 年 3 月，起航有限召开股东会，审议通过关于公司实施股权激励计划的议案，并与相关人员签订了《股权管理协议书》和《期权激励协议书》，根据协议书的内容，本次股权激励分为限制性股票激励和期权激励。相关的实施情况请参照 2015 年 8 月 13 日披露的公开转让说明书。

（五） 承诺事项的履行情况

为保障公司及公司其他股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人蔡裕龙向公司出具了避免同业竞争的承诺，在报告期间严格履行了上述承诺。

公司实际控制人于 2016 年 6 月 13 日作出承诺，因计划增持公司股票，在未来三个月内，不减持其所持有的公司股票。除此之外，在增持计划实施期间，增持人将按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定进行交易。增持完成后，增持人将按照有关规定对新增股份统一进行限售登记。在报告期内，实际控制人严格履行了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无	无限售股份总数	2,540,000	4.83%	19,484,458	22,024,458	37.17%

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

限售 条件 股份	其中：控股股东、 实际控制人	0	0.00%	7,822,500	7,822,500	13.20%
	董事、监事、 高管	0	0.00%	130,125	130,125	0.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份总数	50,000,000	95.17%	-12,768,819	37,231,181	62.83%
	其中：控股股东、 实际控制人	31,278,000	59.53%	-7,819,500	23,458,500	39.59%
	董事、监事、 高管	520,500	0.99%	3,899,258	4,419,758	7.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,540,000	-	6,715,639	59,255,639	-
普通股股东人数		75				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	蔡裕龙	31,278,000	3,000	31,281,000	52.80%	23,458,500	7,822,500
2	上海泰一投 资管理有限 公司	7,500,000	0	7,500,000	12.66%	5,000,000	2,500,000
3	凯鹏华盈（天 津）股权投资 基金合伙企 业（有限合 伙）	7,005,000	0	7,005,000	11.82%	0	7,005,000
4	杨铂军	0	4,029,383	4,029,383	6.80%	4,029,383	0
5	上海最客投 资管理有限 公司	2,500,000	0	2,500,000	4.22%	1,666,667	833,333
6	宋文成	0	1,343,128	1,343,128	2.27%	1,343,128	0
7	张风波	0	1,343,128	1,343,128	2.27%	1,343,128	0
8	凯鹏华盈鸿 图（天津）股 权投资基金 合伙企业（有 限合伙）	1,196,500	0	1,196,500	2.02%	0	1,196,500
9	宫惠民	520,500	0	520,500	0.88%	390,375	130,125
10	中信证券股 份有限公司	0	322,000	322,000	0.54%	0	322,000

做市专用证 券账户							
合计	50,000,000	7,040,639	57,040,639	96.28%	37,231,181	19,809,458	

前十名股东间相互关系说明：

1、蔡裕龙持有上海泰一投资管理有限公司 66.299%的股权，持有上海最客投资管理有限公司 97.58%的股权，对上海泰一投资管理有限公司和上海最客投资管理有限公司形成实际控制。

2、凯鹏华盈（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）和凯鹏华盈鸿图（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为凯鹏华盈（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为蔡裕龙，具体信息如下：

1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1990年7月至1993年12月，历任南通塑料一厂技术员、科长；1994年1月至2003年2月，在南通醋酸纤维有限公司任副总助理；2003年2月至2006年12月，在南通进取教育咨询有限公司任总经理；2014年7月至今泰一投资执行董事、总经理；2015年3月至2015年4月任最客投资总监，2015年4月至今任最客投资执行董事，总经理；2009年7月至今任起航咨询执行董事、总经理；2013年1月至2015年6月任臻一信息董事、总经理，2015年6月至今任臻一信息董事长、总经理；2015年5月至今任起航资产执行董事、总经理；2013年12月至2015年1月任起航软件执行董事、总经理；2007年1月至2011年2月任起航有限执行董事、总经理，2011年2月至2015年5月任起航有限董事长、总经理，现任公司董事长、总经理，其担任本公司董事长、总经理的任期为2015年5月至2018年5月。

报告期内，公司控股股东没有变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与股东为同一人，均为蔡裕龙。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡裕龙	董事长、 总经理	男	46	研究生	2015年5月至2018年5月	是
杨铂军	副董事长	男	40	大专	2016年5月至2018年5月	是
梁英杰	董事	男	50	研究生	2015年5月至2018年5月	否
宫惠民	董事	男	39	研究生	2015年5月至2018年5月	否
张琛琳	董事	女	38	研究生	2015年5月至2018年5月	是
李红波	董事，常 务副经理	男	31	本科	2015年6月至2018年5月	是
周军	监事会主 席	男	52	本科	2015年5月至2018年5月	是

王玉琴	监事	女	30	本科	2015年5月至2018年5月	是
洪波	监事	女	39	研究生	2015年5月至2018年5月	是
祖国梁	副总经理	男	41	研究生	2015年6月至2018年5月	是
贾威	副总经理	男	42	大专	2015年6月至2018年5月	是
张云霞	副总经理	女	36	本科	2015年6月至2018年5月	是
陈宝立	董事会秘书	男	33	本科	2015年5月至2018年5月	是
尹建超	财务总监	男	34	研究生	2016年6月至2018年5月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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
蔡裕龙	董事长、总经理	31,278,000	3,000	31,281,000	52.79%	-
杨铂军	副董事长	0	4,029,383	4,029,383	6.80%	-
宫惠民	董事	520,500	0	520,500	0.88%	-
合计		31,798,500	4,032,383	35,830,883	60.47%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
杨铂军	无	新任	副董事长	为提高公司管理机构的管理水平
尹建超	无	新任	财务总监	因原财务总监石立志离职
石立志	财务总监	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	211	463

注：报告期内，公司因新合并思达优悦以及金融业务流程外包业务快速发展导致期末员工较

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告
期初有较大的增长。

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。
报告期内，核心技术人员无变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	八、(二)、1	53,611,721.01	53,126,786.23
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	八、(二)、2	46,720,711.00	29,746,943.78
预付款项	八、(二)、3	6,273,925.56	5,312,492.34
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、(二)、4	6,656,410.61	9,402,957.78

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、(二)、5	2,734,974.95	1,503,525.09
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	3,500,000.00
流动资产合计	-	115,997,743.13	102,592,705.22
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	八、(二)、7	9,000,000.00	10,672,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八、(二)、6	1,500,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	八、(二)、8	2,023,932.27	2,091,011.89
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	八、(二)、9	1,700,875.40	1,825,236.06
开发支出	-	-	-
商誉	八、(二)、10	30,016,604.26	393,302.59
长期待摊费用	-	198,189.38	352,833.36
递延所得税资产	八、(二)、11	639,545.47	470,173.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	45,079,146.78	15,804,557.66
资产总计	-	161,076,889.91	118,397,262.88
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	八、(二)、12	3,940,924.79	362,418.92
预收款项	八、(二)、13	8,046,963.93	9,433,730.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、(二)、14	854,563.69	-
应交税费	八、(二)、15	3,331,430.29	2,071,936.09

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	八、(二)、16	759,664.12	1,169,903.55
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	16,933,546.82	13,037,989.06
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	八、(二)、17	978,330.10	978,330.10
非流动负债合计	-	978,330.10	978,330.10
负债合计	-	17,911,876.92	14,016,319.16
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	八、(二)、18	59,255,639.00	52,540,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、(二)、19	61,725,263.49	34,912,707.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、(二)、20	179,568.55	31,290.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、(二)、21	15,190,353.24	13,180,719.20
归属于母公司所有者权益合计	-	136,350,824.28	100,664,716.86
少数股东权益	-	6,814,188.71	3,716,226.86
所有者权益合计	-	143,165,012.99	104,380,943.72

负债和所有者权益总计	-	161,076,889.91	118,397,262.88
------------	---	----------------	----------------

法定代表人：蔡裕龙

主管会计工作负责人：尹建超

会计机构负责人：尹建超

(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	-	31,151,023.15	40,619,788.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	八、(三)、1	28,983,969.94	21,837,622.23
预付款项	-	5,192,256.69	4,856,518.27
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、(三)、2	6,031,196.70	9,185,197.72
存货	-	1,014,854.83	398,283.69
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	3,500,000.00
流动资产合计	-	72,373,301.31	80,397,410.44
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	9,000,000.00	10,672,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八、(三)、3	54,898,988.53	12,820,793.53
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	967,462.56	959,338.69
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	752,524.94	880,086.66
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	164,967.10	310,944.44
递延所得税资产	-	302,011.96	302,011.96
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	66,085,955.09	25,945,175.28
资产总计	-	138,459,256.40	106,342,585.72
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	255,480.92	4,455,480.92
预收款项	-	1,553,957.90	1,294,157.90
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	1,890,286.91	825,304.15
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,365,360.99	2,428,944.89
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,065,086.72	9,003,887.86
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	978,330.10	978,330.10
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	978,330.10	978,330.10
负债合计	-	7,043,416.82	9,982,217.96
所有者权益：	-		
股本	-	59,255,639.00	52,540,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	65,373,935.97	38,561,379.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	6,786,264.61	5,258,987.79
所有者权益合计	-	131,415,839.58	96,360,367.76
负债和所有者权益合计	-	138,459,256.40	106,342,585.72

(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	-	66,186,157.56	38,861,470.75
其中：营业收入	八、(二)、22	66,186,157.56	38,861,470.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	八、(二)、22	31,028,690.79	20,210,439.48
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	八、(二)、23	1,661,844.82	893,634.44
销售费用	八、(二)、24	16,372,270.82	11,455,431.54
管理费用	八、(二)、25	15,434,672.54	15,346,858.46
财务费用	八、(二)、26	-90,768.51	-423,882.20
资产减值损失	八、(二)、27	916,767.33	22,789.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(二)、28	1,580,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,442,679.76	-8,643,800.80
加：营业外收入	八、(二)、29	104,351.67	708,790.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	八、(二)、30	1,891.40	123,900.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,545,140.03	-8,058,910.40
减：所得税费用	八、(二)、31	534,756.72	16,723.66

上海起航企业管理咨询股份有限公司

2016 半年度报告

五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	2,010,383.31	-8,075,634.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,482,783.78	-8,140,832.05
少数股东损益	-	527,599.53	65,197.99
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,482,783.78	-8,140,832.05
归属于少数股东的综合收益总额	-	527,599.53	65,197.99
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.03	-0.16
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：蔡裕龙

主管会计工作负责人：尹建超

会计机构负责人：尹建超

(四)母公司利润表

单位：元

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、(三)、4	44,516,716.72	34,200,023.38
减：营业成本	八、(三)、4	22,758,060.96	19,050,303.98
营业税金及附加	-	1,194,456.37	893,634.44
销售费用	-	12,233,595.25	9,567,162.23
管理费用	-	7,693,731.85	11,169,494.95
财务费用	-	-87,822.20	-401,490.78
资产减值损失	-	598,201.46	224,211.19
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	-	1,580,000.00	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	1,706,493.03	-6,303,292.63
加：营业外收入	-	84,766.66	708,790.60
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,891.40	118,771.67
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	1,789,368.29	-5,713,273.70
减：所得税费用	-	268,405.24	-33,631.68
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	1,520,963.05	-5,679,642.02
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
(二)以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有	-	-	-

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,520,963.05	-5,679,642.02
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	-	63,545,164.05	25,606,171.57
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、（二）、32、（1）	9,195,223.40	8,063,453.17

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

经营活动现金流入小计	-	72,740,387.45	33,669,624.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,107,008.14	21,311,919.12
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	-	20,666,690.56	17,763,615.03
支付的各项税费	-	5,865,042.76	6,189,550.44
支付其他与经营活动有关的现金	八、(二)、32、(2)	34,672,449.43	21,721,156.72
经营活动现金流出小计	-	80,311,190.89	66,986,241.31
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,570,803.44	-33,316,616.57
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	7,000,000.00	32,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,580,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	330.00	8,168.00
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	-	8,580,330.00	32,208,168.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	298,630.78	515,327.26
投资支付的现金	-	5,000,000.00	37,272,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,298,630.78	37,787,327.26
投资活动产生的现金流量净额	-	3,281,699.22	-5,579,159.26

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	八、(二)、33、(1)	-4,289,104.22	-38,895,775.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	57,900,825.23	62,048,041.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	53,611,721.01	23,152,265.97

法定代表人：蔡裕龙 主管会计工作负责人：尹建超 会计机构负责人：尹建超

(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	-	39,244,664.37	22,829,339.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,156,279.50	11,948,118.09
经营活动现金流入小计	-	53,400,943.87	34,777,457.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,577,222.04	17,417,283.92
支付给职工以及为职工支	-	9,286,648.57	12,551,522.67

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

付的现金			
支付的各项税费	-	3,318,879.55	5,685,556.24
支付其他与经营活动有关的现金	-	35,968,658.31	24,635,824.24
经营活动现金流出小计	-	59,151,408.47	60,290,187.07
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,750,464.60	-25,512,729.98
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	7,000,000.00	32,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,580,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	330.00	8,168.00
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	-	8,580,330.00	32,208,168.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	298,630.78	337,949.00
投资支付的现金	-	12,000,000.00	37,272,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12,298,630.78	37,609,949.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,718,300.78	-5,401,781.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-9,468,765.38	-30,914,510.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	40,619,788.53	47,145,291.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,151,023.15	16,230,780.57

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

1、企业经营存在季节发或周期性特征：目前培训业务收入仍占公司收入较大比例，而培训业务存在较强的季节性特征。银行培训主要针对的群体有新员工、现有员工、管理人员三类。新员工培训方面，根据银行系统入职的时间来看，大多集中在 7-11 月份，体现出较强的季节性；现有员工业务能力提升培训需求一般集中在 5-11 月，因此也是这类培训业务发生的高峰期；银行管理人员因工作繁忙，就要求更灵活的授课时间安排，这类培训在全年均有开展，一般分布于 4 月至 12 月之间，季节性较前两类稍弱。

2、合并财务报表的合并范围发生变化：公司 2015 年度合并报表范围公司有上海起航企业管理咨询股份有限公司、上海起航教育信息咨询有限公司、上海臻一信息技术有限公司、上海领时人力资源服务有限公司等四家公司。本期报告期内因发行股份购买资产、投资新设等原因，合并报表范围公司除去年同期四家企业外，新增加公司有深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司、上海八客金融信息服务有限公司、江南金融管理咨询（常州）股份有限公司等三家公司。具体情况详见本报告第八节财务报告附注中第二项之第 34 小节“合并范围的变更”。

二、报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	978,550.30	264,722.94
银行存款	51,022,142.68	52,251,035.26

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

其他货币资金	1,611,028.03	611,028.03
合计	53,611,721.01	53,126,786.23
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2015 年 06 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,611,028.03 元为本公司应客户要求存入的职业操守保证金。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,308,062.95	100.00	2,587,351.94	5.25	46,720,711.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-	-		-
合计	49,308,062.95	100.00	2,587,351.94	5.25	46,720,711.00

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	31,705,091.27	100.00	1,958,147.49	6.18	29,746,943.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,705,091.27	100.00	1,958,147.49	6.18	29,746,943.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,129,379.74	1,166,981.39	3
1 至 2 年	8,873,189.57	887,318.96	10
2 至 3 年	1,103,488.64	331,046.59	30
3 至 4 年	50,920.00	50,920.00	100
4 至 5 年	113,435.00	113,435.00	100
5 年以上	37,650.00	37,650.00	100
合计	49,308,062.95	2,587,351.94	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	期末余额	账龄	期末余额占应 收账款期末余 额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末余额
陕西省农村信用社联合社	4,322,804.20	1 年以内	9.25	129,684.13
上海时代光华教育发展有限公司	3,438,981.48	1 年以内	7.36	103,169.44
广东省农村信用社联合社	3,027,106.83	1 年以内	6.48	90,813.20
南昌农村商业银行股份有限公司	1,681,700.00	1 年以内	3.60	50,451.00
中国银行陕西省分行	599,200.00	1 年以内	1.28	17,976.00
合计	13,069,792.51		27.97	392,093.78

(3) 本期实际核销应收账款

项目	金额	原因	履行核销程序	款项是否因关联交易产生
长沙银行股份有限公司	230,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否

(4) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,658,962.67	97.14	4,433,987.05	93.21
1 至 2 年	921,094.60	2.19	779,541.29	5.19
2 至 3 年	580,504.29	0.54	73,668.00	1.28
3 至以上	113,364.00	0.13	25,296.00	0.32
合计	6,273,925.56	100.00	5,312,492.34	100.00

预付款与应付账款部分账户进行合并同类项,同时合同约定中部分项目预付款项目降低减少导致预付款降低。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付总 额比例 (%)
上海神海旅行社有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	项目尚未执行	23.91
上海财大科技园有限公司	非关联方	455,484.40	1 年以内	预付房租	7.26
中科软科技股份有限公司	非关联方	261,962.26	1 年以内	软件研发	4.18
贵州大学	非关联方	206,962.00	1 年以内	预付场地费	3.30
前锦网络信息技术 (上海) 有限公司	非关联方	183,962.26	1 年以内	预付代理社保费	2.93
合计		2,608,370.92			41.58

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

	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	7,441,886.25	100.00	785,475.64	10.55	6,656,410.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,441,886.25	100.00	785,475.64	10.55	6,656,410.61

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,130,870.54	100.00	727,912.76	7.19	9,402,957.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,130,870.54	100.00	727,912.76	7.19	9,402,957.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,948,981.66	171,426.52	3.00
1 至 2 年	961,162.46	96,116.25	10.00
2 至 3 年	19,727.50	5,918.25	30.00
3 至 4 年	28.00	28.00	100.00
4 年以上	511,986.63	511,986.63	100.00
合计	7,441,886.25	785,475.64	10.55

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	期末余额占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海淘课企业管理咨询有限公司	待退投资款	1,914,991.38	1 年以内	25.73%	57,449.74
贵州农信联合社	押金	500,000.00	1 至 2 年	6.72%	50,000.00
廖新慧	项目借款	368,171.94	1 年以内	4.95%	11,045.16
徐平	项目借款	213,286.00	1 年以内	2.87%	6,398.58
上海财大科技园有限公司	押金	188,681.30	4 年以上	2.54%	188,681.30
合计		3,185,130.62		42.80%	313,574.78

(3) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(4) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（培训用品）	406,394.10		406,394.10	394,463.59		394,463.59
平台维护劳务	2,328,580.85		2,328,580.85	1,109,061.50		1,109,061.50
合计	2,734,974.95		2,734,974.95	1,503,525.09		1,503,525.09

2016年6月30日，存货余额较2016年1月1日增加1,231,449.86元，增加了81.9%，主要原因为增加未完工项目成本。

6. 长期股权投资

单位名称	期末余额	期初余额
北京沪蒙农金融服务外包有限公司	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	-

7. 可供出售金融资产

单位名称	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	9,000,000.00	1,672,000.00
合计	9,000,000.00	1,672,000.00

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	5,363,120.81	3,029,113.07	376,287.00	8,768,520.88
2. 本期增加金额	274,777.78	167,291.04	18,286.00	460,354.82
新增加合并公司		84,321.00	18,286.00	102,607.00
购置	274,777.78	82,970.04	-	357,747.82
3. 本期减少金额	-	175,828.00	-	175,828.00
处置或报废		175,828.00	-	175,828.00
4. 期末余额	5,637,898.59	3,020,576.11	394,573.00	9,053,047.70
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,939,012.73	2,437,150.68	301,345.58	6,677,508.99
2. 本期增加金额	235,517.01	216,451.27	66,674.76	518,643.04
新增加合并公司		24,815.64	18,286.00	43,101.64
计提	235,517.01	191,635.63	48,388.76	475,541.40
3. 本期减少金额	-	167,036.60	-	167,036.60
处置或报废		167,036.60		167,036.60
4. 期末余额	4,174,529.74	2,486,565.35	368,020.34	7,029,115.43
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

项目	运输设备	电子设备	其他	合计
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	801,754.61	1,460,443.44	114,673.83	2,023,932.27
2. 期初账面价值	1,005,275.57	1,746,643.54	182,500.09	2,091,011.89

9.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,877,700.23	2,877,700.23
2. 本期增加金额	195,471.70	195,471.70
购置	195,471.70	195,471.70
3. 本期减少金额		-
处置		-
4. 期末余额	3,073,171.93	3,073,171.93
二、累计摊销		-
1. 期初余额	1,052,464.17	1,052,464.17
2. 本期增加金额	319,832.36	319,832.36
计提	319,832.36	319,832.36
3. 本期减少金额		-
处置		-
4. 期末余额	1,372,296.53	1,372,296.53
三、减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
计提		-
3. 本期减少金额		-
处置		-
4. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	1,700,875.40	1,700,875.40
2. 期初账面价值	1,825,236.06	1,825,236.06

10.商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海臻一信息技术有限公司	393,302.59			393,302.59
深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司		29,623,301.67		29,623,301.67
合计	393,302.59	29,623,301.67		30,016,604.26

11.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,372,827.58	639,545.47	2,686,060.25	470,173.76
合计	3,372,827.58	639,545.47	2,686,060.25	470,173.76

12. 应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,578,505.87	90.80	44,388.00	12.25
1 年以上	362,418.92	9.20	318,030.92	87.75
合计	3,940,924.79	100.00	362,418.92	100.00

(2) 期末余额主要应付账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	期末余额占期末余额合计数的比例 (%)
上海时代光华教育发展有限公司	平台使用费	1,300,742.17	1 年以内	33.01%
深圳市翔通劳务派遣有限公司	劳务费	1,020,100.00	1 年以内	25.88%
合计		2,320,842.17		58.89%

13. 预收账款

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,640,385.60	8,700,267.18
1 年以上	2,406,578.33	733,463.32
合计	8,046,963.93	9,433,730.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:无。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		23,110,414.72	22,255,851.03	854,563.69
二、离职后福利				
三、辞退福利				
其他				
四、一年内到期的其他福利				
合计		23,110,414.72	22,255,851.03	854,563.69

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		21,209,281.49	20,387,518.34	821,763.15
二、职工福利费		160,303.59	158,609.00	1,694.59
三、社会保险费		1,567,863.66	1,539,312.71	28,550.95

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

四、住房公积金		172,637.60	170,082.60	2,555.00
五、工会经费和职工教育经费		328.38	328.38	-
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
合计		23,110,414.72	22,255,851.03	854,563.69

15. 应交税费

类别	期末余额	期初余额
应交增值税	1,441,496.62	739,442.63
应交个人所得税	437,513.97	203,387.32
应交企业所得税	704,128.43	277,008.80
应交营业税	415,031.86	602,507.86
其他	333,259.41	249,589.48
合计	3,331,430.29	2,071,936.09

16. 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
代收代付	54,330.73	307,044.57
个人款项	64,781.45	66,402.32
经营款项	640,551.94	796,456.66
合计	759,664.12	1,169,903.55

17. 其他非流动负债

类别	期末余额	期初余额
政府补助	978,330.10	978,330.10
合计	978,330.10	978,330.10

18. 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增减数					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蔡裕龙	31,278,000.00				3,000.00	3,000.00	31,281,000.00
上海泰一投资管理有限公司	7,500,000.00						7,500,000.00
凯鹏华盈（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,005,000.00						7,005,000.00
上海最客投资管理有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
凯鹏华盈鸿图（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,196,500.00						1,196,500.00
宫惠民	520,500.00						520,500.00
杨铂军		4,029,383.00				4,029,383.00	4,029,383.00
宋文成		1,343,128.00				1,343,128.00	1,343,128.00
张风波		1,343,128.00				1,343,128.00	1,343,128.00
66 名投资者	2,540,000.00				-3,000.00	-3,000.00	2,537,000.00

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

投资者名称	期初余额	本期增减数				期末余额	
合计	52,540,000.00	6,715,639.00	-	-	-	6,715,639.00	59,255,639.00

19. 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	33,953,640.82	26,862,556.00	50,000.00	60,766,196.82
其他资本公积	959,066.67			959,066.67
合计	34,912,707.49	26,862,556.00	50,000.00	61,725,263.49

20. 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,290.17	148,278.38		179,568.55
合计	31,290.17	148,278.38		179,568.55

21. 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,180,719.20	
调整期初未分配利润合计数	675,128.64	
调整后期初未分配利润	13,855,847.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,482,783.78	
减：提取法定盈余公积	148,278.38	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股份的普通股股利		
其他	-	
期末未分配利润	15,190,353.24	

22. 营业收入与营业成本

(1) 收入成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
培训业务	46,241,176.34	23,294,843.28	26,630,266.64	16,173,025.63
咨询业务	9,229,191.67	4,649,375.09	7,747,300.00	3,489,623.25
科技产品	8,129,638.58	1,305,012.17	4,483,904.11	547,790.60
金融流程外包业务	2,586,150.97	1,779,460.25		-
合计	66,186,157.56	31,028,690.79	38,861,470.75	20,210,439.48

(2) 本期前五名客户基本情况：

客户名称	金额	占总收入比例 (%)
陕西省农村信用社联合社	16,592,722.00	25.07
广东省农村信用社联合社	3,154,755.87	4.77
安徽省农村信用社联合社	3,056,000.00	4.62

上海起航企业管理咨询股份有限公司

2016 半年度报告

内蒙古自治区农村信用社联合社	2,857,900.94	4.32
江苏省农村信用社联合社	1,489,000.00	2.25
合计	27,150,378.81	41.02

23. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,349,554.22	750,233.57
城市维护建设税	206,255.19	83,650.50
教育费附加	106,035.41	59,750.37
合计	1,661,844.82	893,634.44

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,099,196.94	5,568,995.72
差旅费用	4,463,976.18	2,565,969.92
业务宣传	1,247,348.66	1,021,677.60
业务招待	1,011,553.83	1,311,181.62
办公费用	1,791,465.64	890,976.43
其他费用	758,729.57	96,630.25
合计	16,372,270.82	11,455,431.54

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,080,301.78	4,318,684.50
折旧摊销	255,000.95	329,279.28
租赁费用	907,969.00	904,021.00
办公费用	2,668,473.72	2,311,710.60
中介服务	1,711,781.32	1,112,942.16
差旅费用	938,494.39	465,550.10
业务招待	51,733.00	103,968.50
研发费用	4,720,826.58	5,514,827.42
其他费用	100,091.80	152,755.70
股份支付		133,119.20
合计	15,434,672.54	15,346,858.46

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收支	-147,165.91	-450,379.02
手续费	56,397.40	26,496.82
汇兑损益		
合计	-90,768.51	-423,882.20

27. 资产减值损失

上海起航企业管理咨询股份有限公司

2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	916,767.33	22,789.82
合计	916,767.33	22,789.82

28. 投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置联营公司产生的	1,503,000.00		1,503,000.00
其他	77,000.00		77,000.00
合计	1,580,000.00		1,580,000.00

29. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入			
政府补助	75,618.54	700,789.72	75,618.54
其他	28,733.13	8,000.88	28,733.13
合计	104,351.67	708,790.60	104,351.67

30. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	1,771.40	12,398.06	1,771.40
其中：固定资产处置损失	1,771.40	12,396.06	1,771.40
其他支出	120.00	111,504.14	120.00
合计	1,891.40	123,902.20	1,891.40

31. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	534,756.72	
递延所得税费用		16,723.66
合计	534,756.72	16,723.66

32. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	8,943,705.82	6,904,283.55
利息收入	147,165.91	450,379.02
政府补助、其他营业外收入等	104,351.67	708,790.60
合 计	9,195,223.40	8,063,453.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

往来款项	9,826,479.56	2,049,563.60
费用支出	24,844,078.47	19,547,692.92
营业外支出	1,891.40	123,900.20
合计	34,672,449.43	21,721,156.72

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,010,383.31	-8,075,634.06
加：资产减值准备		
固定资产等折旧	475,541.40	637,469.93
无形资产摊销	254,826.68	194,646.59
长期待摊费用摊销	145,977.34	107,461.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,771.40	12,396.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-1,231,449.86	87,741.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,123,411.47	-13,058,774.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,895,557.76	-13,221,924.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,570,803.44	-33,316,616.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	53,611,721.01	23,152,265.97
减：现金的期初余额	57,900,825.23	62,048,041.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,289,104.22	-38,895,775.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	978,550.30	225,113.04

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

可随时用于支付的银行存款	52,633,170.71	22,927,152.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆房同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,611,721.01	23,152,265.97
其中：母公司或集团内子公司适用受限制的现金和现金等价物		

34. 合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

① 深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司	2016 年 4 月 22 日	33,578,195.00 元	51%	以发行权益性证券方式取得	2016 年 4 月 22 日	中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记	8,383,507.37 元	1,638,778.39 元

② 合并成本及商誉

	深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司
合并成本	
—发行的权益性证券的公允价值	33,578,195.00 元
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,954,893.33 元
商誉	29,623,301.67 元

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：参照在被购买方公允价值中获得的权益份额确定

大额商誉形成的主要原因：

经上海立信资产评估有限公司对深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司截至 2015 年 9 月 30 日的 100% 股东权益进行评估（信资评报字【2015】第 163 号《资产评估报告》），以收益法确定的股东权益评估价值为 6,600 万元，在此基础上，交易各方协商确定深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司 51% 的股东权益作价为 33,578,195 元（按评估参考作价为 3,366 万元）。

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司截至 2015 年 9 月 30 日的财务报告进行审计的基础上（信会师报字【2015】第 151881 号），计算确认深圳市思达优悦企业管理顾问

上海起航企业管理咨询股份有限公司

2016 半年度报告

有限公司购买日可辨认净资产的公允价值为 7,754,692.81 元。

③被购买方于购买日可辨认资产、负债（单位：万元）

	深圳市思达优悦企业管理股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	1,321.17	
固定资产	5.93	
其中：设备	5.93	
递延所得税资产	8.65	
资产合计	1,335.76	
负债：		
流动负债	560.29	
非流动性负债		
负债合计	560.29	
净资产	775.47	6,600
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据账面价值分析确定

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

(2) 同一控制下企业合并

①上海八客金融信息服务有限公司于 2015 年 10 月 16 日成立，注册资本人民币 1,666 万元。截止 2015 年 12 月 31 日无实际出资，且公司没有任何实质上的经营活动，未编制财务报表，故未将其纳入 2015 年度合并范围。2016 年 1 月 27 日公司向上海八客金融信息服务有限公司出资人民币 150 万元，且在报告期内有实质经营活动并编制财务报表，纳入合并范围。

②江南金融管理咨询（常州）股份有限公司于 2015 年 12 月 18 日成立，注册资本 100 万元，截止 2015 年 12 月 31 日无实际出资，且公司没有任何实质上的经营活动，未编制财务报表，故未将其纳入 2015 年度合并范围。2016 年 1 月 25 日公司向江南金融管理咨询（常州）股份有限公司出资人民币 100 万元，且有实质经营活动并编制财务报表，纳入合并范围。

35.在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

2016 年 6 月 30 日：

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

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	
上海起航教育信息咨询有限公司	上海	上海	服务业	100.00		企业合并（同一控制下）
上海臻一信息技术有限公司	上海	上海	软件信息	51.00		企业合并（非同一控制下）
江南金融管理咨询（常州）股份有限公司	常州	常州	金融咨询	80.00	20.00	新设
上海领时人力资源有限公司	上海	上海	人力资源	100.00		新设
上海八客金融信息服务有限公司	上海	上海	金融咨询	60.02		新设
深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司	深圳	深圳	服务业	51.00		企业合并（非同一控制下）
上海起航资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00		新设
润众普惠金融（镇江）培训中心股份有限公司	镇江	镇江	培训	60.00	24.01	新设
上海芑日投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	新设

说明：

上海起航资产管理有限公司于 2015 年 4 月 17 日成立，注册资本人民币 2,000 万元，截止报告期末，本公司无实际出资，且该公司没有任何实质上的经营活动，未编制财务报表，故本报告期末将其纳入合并范围。

上海芑日投资管理有限公司于 2015 年 4 月 19 日成立，注册资本人民币 100 万元，系上海起航资产管理有限公司设立的全资子公司，截止报告期末，本公司无实际出资，且该公司没有任何实质上的经营活动，未编制财务报表，故本报告期末将其纳入合并范围。

润众普惠金融（镇江）培训中心股份有限公司 2016 年 3 月 31 日成立，注册资本人民币 100 万元，截止报告期末，本公司无实际出资，且该公司没有任何实质上的经营活动，未编制财务报表，故本报告期末将其纳入合并范围。

36. 关联方及关联交易

(1) 本公司的实际控制人情况

名称	与本企业关系	持股比例(%)	持股比例(%)
蔡裕龙（自然人）	法定代表人、董事长	52.78	52.78

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“35.在其他主体中的权益”。

(3) 关联交易情况

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

①、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

②、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

③、 销售商品、提供劳务的关联交易

无

(4) 关联方应收应付款项

无

37. 承诺及或有事项

(1) 承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

(2) 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

38. 资产负债表日后事项

截至 2016 年 7 月 28 日，本公司无需要披露的日后事项。

39. 其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(三) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

· 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,668,605.03	93.23	1,765,904.30	6.16	26,902,700.73
关联方不计提坏账准备	2,081,269.21				2,081,269.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

合计	30,749,874.24	100.00	1,765,904.30	5.74	28,983,969.94
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	23,281,170.87	100.00	1,443,548.64	6.20	21,837,622.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,281,170.87	100.00	1,443,548.64	6.20	21,837,622.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,431,691.90	576,050.76	3
1 至 2 年	8,114,019.49	811,401.95	10
2 至 3 年	1,063,488.64	319,046.59	30
3 至 4 年	8,320.00	8,320.00	100
4 至 5 年	13,435.00	13,435.00	100
5 年以上	37,650.00	37,650.00	100
合计	28,668,605.03	1,765,904.30	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 (不含关联公司)：

单位名称	期末余额	账龄	期末余额占应收账款 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西省农村信用社联合社	4,322,804.20	1 年以内	14.06	129,684.13
广东省农村信用社联合社	1,718,144.56	1 年以内	5.59	51,544.34
中国银行陕西省分行	599,200.00	1 年以内	1.95	17,976.00
广东紫金县农村信用合作联社	476,400.00	1 年以内	1.55	14,292.00
南昌农村商业银行股份有限公司	428,000.00	1 年以内	1.39	12,840.00
合计	7,544,548.76		24.54	226,336.46

(3) 本期实际核销应收账款

项目	金额	原因	履行核销程序	款项是否因关联交易产生
长沙银行股份有限公司	230,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否

(4) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

	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	6,199,848.80	93.27	615,710.21	9.93	5,584,138.59
内部往来不计提坏账	447,058.11	6.73			447,058.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,646,906.91	100.00	615,710.21	9.26	6,031,196.70

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	9,739,698.87	100.00	569,864.41	7.19	9,169,834.46
内部往来不计提坏账	15,363.26	0.16			15,363.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,755,062.13	100.00	569,864.41	7.19	9,185,197.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,814,724.87	109,441.74	3.00
1 至 2 年	961,162.46	96,116.25	10.00
2 至 3 年	19,727.50	5,918.25	30.00
3 至 4 年	28.00	28.00	100.00
4 至 5 年	404,205.97	404,205.97	100.00
合计	6,199,848.80	615,710.21	9.93

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	期末余额占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海淘课企业管理咨询有限公司	待退投资款	1,914,991.38	1 年以内	28.81%	57,449.74
贵州农信联合社	押金	500,000.00	1 至 2 年	7.52%	50,000.00
廖新慧	项目借款	368,171.94	1 年以内	5.54%	11,045.16
徐平	项目借款	213,286.00	1 年以内	3.21%	6,398.58
上海财大科技园有限公司	押金	188,681.30	4 年以上	2.84%	188,681.30
合计		3,185,130.62		47.92%	313,574.78

上海起航企业管理咨询股份有限公司

2016 半年度报告

- (3) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
 (4) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海起航教育信息咨询有限公司	8,648,672.48			8,648,672.48
上海臻一信息技术有限公司	2,172,121.05			2,172,121.05
上海领时人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳市思达优悦企业管理顾问有限公司		33,578,195.00		33,578,195.00
上海八客金融信息服务有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
江南金融管理咨询(常州)股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
北京沪蒙农金融服务外包有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	12,820,793.53	42,078,195.00		54,898,988.53

4 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,516,716.72	22,758,060.96	34,200,023.38	19,050,303.98

(四) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,771.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	75,618.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期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		

上海起航企业管理咨询股份有限公司
2016 半年度报告

项目	金额	说明
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	77,000.00	
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	28,613.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,503,000.00	
所得税影响额	-4,896.00	
少数股东权益影响额	7,197.12	
合计	1,684,761.39	

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	1.45%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20%	-0.01	-0.01