



源慧信息

NEEQ:870479

上海源慧信息科技股份有限公司 Shanghai Esmartwave Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

	
<p>2019 年 1 月，公司被上海市单用途预付卡协会、上海连锁经营协会授权为 2018 预付卡“诚信经营、优质服务”示范电商平台。</p>	
	
<p>2019 年 4 月，公司被上海市经济和信息化委员会评选为“上海市中小企业服务机构”</p>	<p>2019 年 4 月 12 日，公司在中国香港注册全资子公司有容信息科技有限公司。</p>
	
<p>2019 年 5 月，公司被上海生产性服务业促进会评为“上海市生产性服务业先进示范企业”。</p>	<p>2019 年 6 月，公司获得上海市经济和信息化委员会授予的“上海市产业电商“双推”工程服务平台”。</p>

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、源慧信息	指	上海源慧信息科技股份有限公司
宏克企管	指	上海宏克企业管理中心（有限合伙）
硕洲企管	指	上海硕洲企业管理中心（有限合伙）
本报告	指	上海源慧信息科技股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	上海源慧信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海源慧信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海源慧信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海源慧信息科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
硕苗信息	指	上海硕苗信息科技有限公司，为公司的全资子公司
有思文化	指	上海有思文化传媒有限公司，为公司的全资子公司
有想信息	指	上海有想信息科技有限公司，为公司的全资子公司
纽梦信息	指	上海纽梦信息科技有限公司，为公司的全资子公司
北京卓雅	指	北京卓雅盈盛文化传媒有限公司，为公司的控股子公司
广州纽梦	指	广州纽梦信息科技有限公司，为公司的全资子公司
有谋信息	指	上海有谋信息科技有限公司，为公司的全资子公司
有容信息	指	有容信息科技有限公司，为公司的全资孙公司

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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海源慧信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Esmartwave Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	源慧信息
证券代码	870479
法定代表人	张庆
办公地址	上海市普陀区金沙江路 1989 号 1101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于艳凤
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-62500201
传真	021-62500201
电子邮箱	yf.yu@esmartwave.com
公司网址	www.esmartwave.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区金沙江路 1989 号 1101 室, 200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2013 年 2 月 6 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	1、营销方案策划与设计服务； 2、营销推广与活动管理服务； 3、营销数据分析相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,381,640
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张庆
实际控制人及其一致行动人	张庆、张勇、张崇峦

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	91310110062534390L	否
注册地址	上海市杨浦区逸仙路 13 号 25 幢 801 室	否
注册资本（元）	33,381,640	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	161,167,864.65	91,651,056.04	75.85%
毛利率%	21.43%	19.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,816,687.53	5,677,013.42	90.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,880,803.66	5,016,651.15	96.96%
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）	12.83%	14.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.72%	13.13%	-
基本每股收益	0.32	0.19	68.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	176,379,586.31	135,026,755.86	30.63%
负债总计	85,953,887.50	55,852,844.65	53.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,872,225.44	78,871,237.72	15.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.36	15.22%
资产负债率%（母公司）	50.58%	41.10%	-
资产负债率%（合并）	48.73%	41.36%	-
流动比率	202.42%	237.93%	-
利息保障倍数	19.30	20.98	-

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	-11,356,017.36	4,046,014.80	-380.67%
应收账款周转率	3.07	2.22	-
存货周转率	1.87	3.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.63%	35.65%	-
营业收入增长率%	75.85%	56.57%	-
净利润增长率%	91.45%	70.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	33,381,640	33,381,640	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	1,090,134.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,439.60
非经常性损益合计	1,092,574.46
所得税影响数	156,690.59
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	935,883.87

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司在报告期内已经成长为成熟的全链路数字化营销技术服务商，继续面向以消费品为主的各大中小型企业，为其提供以技术为基础、以数据为导向的一站式品牌数字营销服务，为品牌完成数字化转型升级、帮助客户提高品牌曝光率、提升服务粘度、加强消费者互动，助力客户提升销售业绩的基础上，通过触点（微信、小程序、H5、APPs 企业微信等）、营销中台建设、数据中台建设以及后期的数据应用，形成了完整的数据技术营销闭环，完成了品牌线下数字化市场服务。

公司的主营业务是致力于技术数据驱动的品牌营销赋能，将品牌商业洞察、技术实现、数据平台建设、精准营销有机结合，成为快消品品牌营销数字化升级的全链路技术服务商，实现数据驱动的营销自动化，提升品牌营销效率。在几年的发展过程中，公司以不同触点为切入点，如微信、小程序、H5、Apps、微博等形成了成熟的营销中台，如场景数字化、智能激励、数据监控、活动数据管理、社交平台等，通过营销中台的活动展开将数据沉淀至数据中台，再通过个性化营销引擎、标签系统、等数据工具应用至不同的渠道中，组成了公司的快消场景技术数据解决方案全景，并将逐步渗透入其他行业的应用中。

公司具有技术、自有知识产权、核心团队、行业经验、先发优势等关键资源要素。公司服务的核心竞争力体现在以下多个方面：

1、业务能力【多营销场景咨询能力+客户商务拓展能力+运营能力（项目运营+内容生产+客户关系管理）】：公司的核心团队大部分来自品牌公司，对行业品牌的浅层痛点（品牌各种数据源无效、数据不透明、数据收集不全面、数据收集不及时、数据存储不安全、数据分析不到位、无法进行二次精准营销、短时间的业绩目标压力大等等）及深层痛点（大型互联网平台利用自身优势掌握某个行业的大数据并依据其分析消费者习惯掌握消费者习惯、进军线下渠道、创立自有品牌，同时品牌和大型互联网公司合作成本越来越高且不能保证数据自有、未来品牌和大型互联网公司存在潜在的激烈竞争，品牌急需建立品牌 DMP（Data Management Platform 数据管理平台），掌握精准数据并建设品牌数据能力服务与品牌营销及产品研发）有着深层的了解、理解和体会，同时能够对行业品牌存在的痛点设计执行有效的解决方案。

2、数字化能力【开发能力+数据能力】：为品牌打造集团层面的 CRM 平台，打通集团所有品牌消费者数据，为品牌实现 O2O 的消费者营销场景闭环，打造企业级数据平台，实现企业数据的全面打通，挖掘数据价值，为品牌提供数据洞察以及实现数据的价值，再用算法以及 AI 技术预测销售数据以及通过数据提高消费者对品牌的体验。

3、产品研发能力【定制化-模块化-产品化-效率的提升和数据化】：通过对数字化转型的行业经验积累，为品牌提供创新的定制化开发服务，通过项目的积累，将项目模块化，产品化，最终为品牌提供创新、高效率和数据可视化的服务，再而通过数据的服务实现公司对零售以及品牌的经验积累以及数据洞察，研发创新的数字化 IT 产品，提高品牌服务的质量以及创新。

此外，公司拥有一支专业的技术研发、活动策划、营销推广、项目管理队伍。公司核心团队成员具备快消品行业工作经验、互联网产品开发经验、技术平台开发经验、大数据分析管理经验，对行业的产业特性、经营特点、管理模式、业务流程等有深入、全面的理解和把握。

利用上述关键性资源要素，公司主要面向各品牌，为其提供以技术为基础、以数据为导向的一站式品牌营销服务。在直销模式下，公司一般通过招标或商务谈判方式入围，入围后与客户签订合同。公司采取一整套的研发、采购、销售、服务、盈利的业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，作为一家全链路数字化营销技术服务商，公司董事会及经营管理层始终坚持稳步持续扩大核心业务的经营方针，以数据驱动与产品化为核心，在品牌互联网营销服务产品和技术方面持续投入，积极开拓产业链上下游业务，公司研发的数据驱动的技术营销产品及以数据驱动的一站式品牌营销平台化产品取得了客户的高度认可，同时取得了可观的成效，完成了公司的既定目标。

1、稳固公司商业模式，拓展数据中台产品

公司 2019 年 1-6 月实现营业收入 161,167,864.65 元，同比增长 75.85%，实现净利润 10,067,487.41 元，同比增长 91.45%。

销售收入增长的原因是：报告期内头部品牌的覆盖率提升，老客户内部品牌和渠道及部门渗透，以及第三方平台背书营销活动项目数量上升；净利润增长的主要是因为公司报告期内为客户提供的服务产品由营销中台的产品拓展到数据中台的产品，同时营销中台产品效率的提升令项目的综合毛利率同比上年同期的 19.16%增长至 21.43%，进而提升公司整体利润。

2、公司资产稳步增长，银行融资良性循环

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 176,379,586.31 元，较期初增加 30.63%，净资产为 90,425,698.81 元，较期初增加 14.21%。

公司总资产增长主要是由于公司业务规模提升，服务了更多品牌，完成了更多大项目。公司应收账款、预付账款、存货均有不同幅度的上升。其中由于项目周期延长，在线项目已使用资源上升，进而影响存货资产增加，较期初增加比例为 14.89%。预付款项期末余额较期初余额增加 19,098,411.86 元，增加比例为 221.63%，主要原因是处于项目投入期，需要垫付部分运营资金。

为扩大规模，债务融资较上年亦有所增加，短期借款较之期末增加了 33.33%。

3、深化数据产品研发，提升公司核心竞争力

报告期内，研发费用由 4,081,098.56 元增长至 8,828,449.06，增长了 116.33%，随着品牌数字化需求的提升，以及品牌流量达到相应规模，同时私域数据与公域数据打通，数据中台产品的需求量不断提升，公司在 2019 年伊始即筹建数据中台能力，组建了数据中台团队达 35 左右人以及 5 人左右项目管理团队以及 5 人左右的测试团队，新增达 25 余人；同时由于技术及数据项目存在时点工作量大，公司自有团队不能满足项目需要，委外技术开发同比上升。

4、公司整体规模扩大、业务需求不断提升

报告期内，公司整体规模不断提升，人员规模持续扩张，办公面积相应增加；北上广三地业务规模上升整体导致管理费用增长 64.49%。

报告期内，公司不断提升已有产品、服务的质量、拓展研发新型数据型产品，使得与已有客户的合作不断深入、新增客户数不断提升，而项目运营过程中的需要先行投入现金，为此，公司经营活动产生的现金流量净额为-11,356,017.36 元，较之上期金额 4,046,014.80 元下降了 380.67%。

三、 风险与价值

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险

控股股东张庆直接持有公司 36.14%的股份，担任公司董事长、总经理；股东张勇持有公司 3.67%的股份；张崇峦担任上海硕洲企业管理中心（有限合伙）普通合伙人，控制公司 17.05%股份。张崇峦系张庆、张勇的父亲，三人合计控制公司 56.86%的股份，并签署了《一致行动协议》，约定三人为保障公司的持续稳定发展，提高公司经营决策的效率，就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。若张庆、张勇、张崇峦利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来一定的风险。

应对措施：公司将进一步完善公司治理结构，建立健全现代企业制度，充分发挥董事会和监事会

的有效职能，规范企业运营，增强对公司控股股东和实际控制人的约束，保护公司和中小投资者的利益。

2、应收账款金额较大的风险

报告期内，公司应收账款净额为 58,244,977.61 元，期初金额为 46,909,621.88 元，增长比例为 24.16%，应收账款金额依然较大，公司客户主要快消行业的头部客户，账期及结算审批流程较长，回款周期较长。随着公司业务拓展的不断加快，销售规模进一步扩大，应收账款可能会有进一步增加的趋势。虽然现有客户与公司合作关系较为稳定、信用记录良好，但如果下游行业发展前景发生不利变化，公司未来经营过程中仍然存在应收账款无法回收的风险。

应对措施：（1）注重商务条款，在合理原则下尽量减轻账期风险；（2）重视验收与收款工作，提高收款效率。要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作；（3）持续市场开拓，客户结构多元化，制定完善的客户信用政策，进一步强化目标客户管理。

3、毛利率波动风险

报告期内的毛利率为 21.43%，较之去年同期的 19.16%，有所增长，但不排除未来互联网资源采购成本和销售价格的变动依然会带来毛利率波动风险。

应对措施：公司顺应市场变化，积极调整业务结构，压缩部分毛利率较低的业务订单，并启动经济附加值较高的项目，保证公司能够应对外部各种不利因素。

4、行业竞争加剧的风险

由于互联网营销行业的进入壁垒并不多，不需要特殊的业务资质，也没有明确的法规限制企业进入。因此，随着市场容量进一步扩大，该行业或有大量服务商涌入，加剧行业竞争程度。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降、盈利能力下降的风险。

应对措施：公司一方面持续加大对技术研发的投入，增强公司的技术优势和核心竞争力；另一方面，公司将维护和拓展新老客户合作，加大市场投入，深度挖掘市场需求，继续开发优质场景资源，提升用户粘性和满意度。

5、核心人员流失的风险

人力资源是营销服务行业的核心资源，营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。目前国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。如果公司不能维持核心团队的稳定性并不断吸引新的人才加入，将造成公司业务短期内无法满足客户的需求，继而存在业务发展受到限制的风险。

应对措施：第一，继续完善核心人员持股创业利益分享机制；第二，发展企业文化，清晰企业发展愿景和强化企业价值观；以上双重措施有效配合，降低人才流失率；第三，加强人才储备和培养，即使发生人才流失，也有合适的人员来接替，降低损失。

6、技术创新的风险

公司业务的发展与软件开发、SaaS 平台开发、移动互联网等技术的发展和进步密切相关。公司自开展服务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并根据客户对营销服务的新要求，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户的需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来不利的影响。

应对措施：第一、公司将进一步加强内部员工的培养和技术人才的引进，以稳步提高公司整体的技术、研发水平；第二、通过增进与相关行业、协会的交流研讨，及时了解行业内先进技术的发展水平和相关行业的最新发展动态，以促进自身的技术更新。

7、对前五大客户存在依赖的风险

报告期内，公司对前五大客户销售收入比为 62.02%。随着新开拓品牌线下投入的不断增加，公司营销中台产品的全覆盖，前五大客户的销售占比会逐步下降。前五大客户的销售业绩增长体现了大品牌客户对公司提供服务的认可度，公司与知名大型快速消费品品牌合作有利于公司快速、稳健地成长。随着公司业务的不断拓展、客户维度的不断拓宽，同时伴随与原有大客户的业务增加与延伸、公司对

前五大客户依赖的风险有一定的不确定性。

应对措施：持续市场开拓，客户结构多元化，制定完善的客户信用政策，进一步强化目标客户管理。

8、公司治理风险

上海源慧信息科技股份有限公司于2016年7月13日由上海源慧信息科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司承担的社会责任：

- 1、响应国家产业政策，积极开展科技创新，将传统的营销与互联网有机结合。
- 2、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	19,060,000.00
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	40,000,000.00	24,000,000.00

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	不适用	2019/4/8	不适用	有容信息科技公司	350万港元	现金	350万港元	否	否
收购资产	2019/6/17	2019/6/17	陈家丰	广州柏汇网络科技有限公司	60,000	现金	6万元人民币	否	否
对外投资	不适用	2019/6/27	不适用	浙江有梦文化传播有限公司	10,000,000	现金	1000万元人民币	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

以上对外投资是从公司长远战略规划出发做出的谨慎决策，并不会影响公司业务连续性、管理层稳定性。公司将积极完善各项内控制度、建立相关监督机制，不断适应经营需求和市场变化，积极防范并应对各种风险。

以上对外投资有利于公司战略化布局，有利于公司综合实力的提升，对公司财务状况和经营成果产生积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/1/24	-	挂牌	减少和避免关联交易	《减少和避免关联交易》	正在履行中
公司	2017/1/24	2017/5/22	挂牌	业务合规性承诺	《相关资质办理妥当之前，“有想网”不会开展任何经营性业务》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017/1/24	-	挂牌	资金占用承诺	《避免资金占用的承诺函》	正在履行中
公司	2018/7/4	2018/12/31	发行	募集资金使用承诺	《关于不提前使用募集资金的承诺函》	已履行完毕
公司	2018/7/4	2018/12/31	发行	募集资金使用承诺	《关于募集资金用途的声明》	已履行完毕

承诺事项详细情况：

- 1、实际控制人或控股股东出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺；
 - 2、董监高出具了《减少和避免关联交易》承诺；
 - 3、《相关资质办理妥当之前，“有想网”不会开展任何经营性业务》承诺，公司已于2017年5月22日获得相关资质；
 - 4、公司控股股东、实际控制人出具了《避免资金占用》承诺；
 - 5、2018年第一次股票发行，公司出具了《关于不提前使用募集资金的承诺函》、《关于募集资金用途的声明》等承诺，截止2018年12月31日募集资金已经全部使用完毕，且在2019年1月4日公司已注销了募集资金专项账户。
- 报告期内公司及公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事宜。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.5	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,550,440	58.57%	0	19,550,440	58.57%
	其中：控股股东、实际控制人	7,160,400	21.45%	-174,000	6,986,400	20.93%
	董事、监事、高管	612,000	1.83%	0	612,000	1.83%
	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	13,831,200	41.43%	0	13,831,200	41.43%
	其中：控股股东、实际控制人	11,995,200	35.93%	0	11,995,200	35.93%
	董事、监事、高管	1,836,000	5.50%	0	1,836,000	5.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,381,640	-	0	33,381,640	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

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	张庆	12,240,000	-175,000	12,065,000	36.14%	9,180,000	2,885,000
2	上海宏克企业管理中心（有限合伙）	8,537,400	0	8,537,400	25.58%	0	8,537,400
3	上海硕洲企业管理中心（有限合伙）	5,691,600	0	5,691,600	17.05%	1,897,200	3,794,400
4	常州彬复现代服务业投资管理合伙企业（有限合伙）	2,781,640	0	2,781,640	8.33%	0	2,781,640
5	尹望枝	2,448,000	0	2,448,000	7.33%	1,836,000	612,000
合计		31,698,640	-	31,523,640	94.43%	12,913,200	18,610,440

		175,000				
--	--	---------	--	--	--	--

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

- (1) 股东宏克企管为有限合伙企业, 张庆担任有限合伙人;
- (2) 股东硕洲企管为有限合伙企业, 张庆的父亲张崇峦担任执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

张庆直接持有公司 36.14%的股份, 为公司控股股东。

张庆先生, 1976 年 11 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1998 年 7 月至 1999 年 7 月任航天部二院技术部工程师, 1999 年 7 月至 2001 年 2 月任北京宝洁技术有限公司产品研发部专员, 2001 年 3 月至 2011 年 5 月任宝洁(中国)营销有限公司市场部总监, 2011 年 6 月至 2013 年 3 月任宝洁(中国)营销有限公司零售部总监, 2013 年 11 月至 2014 年 3 月就职于上海耘克文化传播股份有限公司, 2014 年 4 月至 2016 年 7 月历任上海源慧信息科技有限公司总经理、执行董事; 2016 年 7 月至今任公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

张庆、张勇和张崇峦为一致行动人, 张崇峦为张庆、张勇的父亲, 三人合计控制公司 56.86%股份, 为公司实际控制人。

张庆, 详见“控股股东情况”

张勇先生, 1974 年 10 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1996 年 7 月至 1999 年 10 月就职于上海万都物业发展有限公司市场部, 1999 年 11 月至 2001 年 5 月任上海新荣投资有限公司投资部经理, 2001 年 6 月至 2003 年 4 月任上海净之杰环保产业有限公司总经理, 2003 年 5 月至 2010 年 6 月任上海新绿申行置业有限公司总经理; 2013 年 2 月至 2016 年 4 月任上海源慧信息科技有限公司行政主管, 2010 年 7 月至今任上海卓地环保有限公司总经理。2018 年 9 月至今任公司董事。

张崇峦先生, 1947 年 2 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。1966 年 7 月至 1967 年 11 月就职于山东安丘双庙联中, 1967 年 12 月至 1968 年 12 月就职于山东诸城东吕标小学, 1969 年 1 月至 1976 年 3 月就职于山东诸城林家村教育组, 1976 年 4 月至 2007 年 2 月就职于山东省诸城市档案局任科员, 2014 年 3 月至今就职于上海源慧信息科技有限公司任职员, 2016 年 5 月至今任上海硕洲企业管理中心(有限合伙)执行事务合伙人, 2016 年 4 月至今任上海有想信息科技有限公司执行董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张庆	董事长兼总经理	男	1976年11月	本科	2019年8月16日起至2022年8月15日	是
张勇	董事	男	1974年10月	本科	2019年8月16日起至2022年8月15日	否
于艳凤	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1968年2月	本科	2019年8月16日起至2022年8月15日	是
朱健	董事	男	1983年11月	研究生	2019年8月16日起至2022年8月15日	否
朱传炳	董事	男	1984年4月	大专	2019年8月16日起至2022年8月15日	是
谢楠	董事	女	1981年6月	本科	2019年8月16日起至2022年8月15日	是
吕巍	董事	男	1975年5月	本科	2019年8月16日起至2022年8月15日	是
宋兴杰	监事会主席、职工监事	男	1983年12月	本科	2019年8月16日起至2022年8月15日	是
吕天罡	监事	男	1985年9月	本科	2019年8月16日起至2022年8月15日	是
尹望枝	监事	女	1952年10月	-	2019年8月16日起至2022年8月15日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事长兼总经理张庆为公司控股股东及实际控制人之一。

董事张勇为实际控制人之一。
除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
张庆	董事长兼总经理	12,240,000	-175,000	12,065,000	36.14%	0
张勇	董事	1,224,000	1,000	1,225,000	3.67%	0
尹望枝	监事	2,448,000	0	2,448,000	7.33%	0
合计	-	15,912,000	-174,000	15,738,000	47.14%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	20
财务人员	8	9
研发人员	62	78
销售人员	32	29
项目人员	41	57
员工总计	163	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	6
本科	108	139

专科	45	45
专科以下	1	3
员工总计	163	193

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、人员变动在报告期内公司业务持续发展，业绩不断增长，人员需求不断增加。
- 2、人才引进和招聘针对不同的岗位通过不同的招聘渠道：网络招聘、校园招聘、社会招聘、内部推荐、机构推荐、猎头招聘等渠道继续加强人才人才引进。报告期内公司通过校园招聘继续加强了管培生机制，培养了稳定的基层干部，通过猎头和网上招聘专业人才。
- 3、薪酬政策公司在员工薪酬政策上本着竞争、激励、公平原则不断完善绩效考核和岗位薪酬体系。竞争性使公司的薪酬体系与市场接轨，能够达到激发员工活力的目标；激励性把员工个人工作业绩和公司业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益；公平性将薪酬体系重在建立合理的价值评价机制，在统一的规则下，通过对员工的绩效考评决定员工的收入。
- 4、培训根据公司的发展情况，通过不同的岗位，不同层级的培训需求制定了年度培训方案，针对不同时期的员工进行了：入职培训、岗位能力培训、专业知识培训、领导力培训、沟通能力培训等，为新员工融入、不同岗位员工专业能力提升以及管理能力和技术开发能力均有提升。
- 5、截止报告期末，公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，经公司第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议、2019年第一次职工代表大会、2019年第四次临时股东大会审议通过：

选举张庆、张勇、于艳凤、朱健、朱传炳、谢楠、吕巍为公司董事，任职期限三年，2019年8月16日起至2022年8月15日。

选举尹望枝、吕天罡为公司监事，任职期限三年，2019年8月16日起至2022年8月15日。

选举张庆为公司董事长、总经理，任职期限三年，自2019年8月16日起至2022年8月15日。

选举于艳凤为公司董事会秘书、财务负责人，任职期限三年，自2019年8月16日起至2022年8月15日。

选举宋兴杰为公司职工代表监事、监事会主席，任职期限三年，自2019年8月16日起至2022年8月15日。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	10,965,984.98	11,990,797.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六)、2	58,244,977.61	46,909,621.88
其中：应收票据			
应收账款		58,244,977.61	46,909,621.88
应收款项融资			
预付款项	(六)、3	27,715,822.10	8,617,410.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、4	4,760,317.51	1,310,514.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	72,286,130.65	62,918,842.47
合同资产			
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	18,532.98	1,143,455.23
流动资产合计		173,991,765.83	132,890,642.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)、7	1,557,914.03	1,627,687.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)、8	2,852.61	4,754.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、9	371,767.73	104,712.89
递延所得税资产	(六)、10	455,286.11	398,958.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,387,820.48	2,136,113.45
资产总计		176,379,586.31	135,026,755.86
流动负债:			
短期借款	(六)、11	24,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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)、12	2,796,457.25	2,680,079.97
其中: 应付票据			
应付账款	(六)、12	2,796,457.25	2,680,079.97
预收款项	(六)、13	50,919,013.35	26,484,587.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六)、14	64.14	2,126,706.53
应交税费	(六)、15	2,827,175.78	4,667,236.29
其他应付款	(六)、16	5,411,176.98	200,505.69
其中: 应付利息		29,804.16	3,666.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

其他流动负债	(六)、17	0	1,693,728.43
流动负债合计		85,953,887.50	55,852,844.65
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
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		85,953,887.50	55,852,844.65
所有者权益(或股东权益):			
股本	(六)、18	33,381,640.00	33,381,640.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(六)、19	20,457,448.88	19,273,148.69
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、20	3,651,792.72	3,651,792.72
一般风险准备			
未分配利润	(六)、21	33,381,343.84	22,564,656.31
归属于母公司所有者权益合计		90,872,225.44	78,871,237.72
少数股东权益		-446,526.63	302,673.49
所有者权益合计		90,425,698.81	79,173,911.21
负债和所有者权益总计		176,379,586.31	135,026,755.86

法定代表人: 张庆 主管会计工作负责人: 张庆 会计机构负责人: 于艳凤

(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		6,711,845.09	5,697,903.92

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十二)、1	61,295,874.63	49,030,256.09
应收款项融资			
预付款项		21,568,981.29	7,590,064.56
其他应收款	(十二)、2	3,136,698.15	261,065.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,048,416.42	48,645,269.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		151,761,815.58	111,224,558.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)、3	7,031,071.09	7,031,071.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,434,062.16	1,522,756.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,852.61	4,754.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,579.46	15,129.53
递延所得税资产		40,210.02	55,483.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,823,775.34	8,629,195.61
资产总计		160,585,590.92	119,853,754.53
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	16,000,000.00

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

交易性金融负债			
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		7,385,090.07	928,438.67
预收款项		43,561,100.70	21,942,410.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		0	982,883.85
应交税费		977,439.01	2,001,987.41
其他应付款		5,308,293.58	7,040,904.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0	364,886.66
流动负债合计		81,231,923.36	49,261,511.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		81,231,923.36	49,261,511.88
所有者权益：			
股本		33,381,640.00	33,381,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,476,975.70	19,292,675.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,651,792.72	3,651,792.72
一般风险准备			

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

未分配利润		21,843,259.14	14,266,134.42
所有者权益合计		79,353,667.56	70,592,242.65
负债和所有者权益合计		160,585,590.92	119,853,754.53

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(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		161,167,864.65	91,651,056.04
其中：营业收入	(六)、22	161,167,864.65	91,651,056.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,702,188.52	86,366,291.99
其中：营业成本	(六)、22	126,636,233.90	74,091,629.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)、23	888,146.24	33,319.92
销售费用	(六)、24	4,809,426.92	3,558,438.76
管理费用	(六)、25	8,594,060.24	5,224,747.15
研发费用	(六)、26	8,828,449.06	4,081,098.56
财务费用	(六)、27	1,350,952.29	405,317.79
其中：利息费用		576,992.75	303,360.56
利息收入		16,857.83	10,562.08
信用减值损失	(六)、28	594,919.87	
资产减值损失	(六)、29		-1,028,259.91
加：其他收益	(六)、30	1,090,134.86	0
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六)、31	465.90	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,556,276.89	5,284,764.05
加:营业外收入	(六)、32	1,973.70	777,447.27
减:营业外支出			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,558,250.59	6,062,211.32
减:所得税费用	(六)、33	490,763.18	803,799.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,067,487.41	5,258,411.96
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,067,487.41	5,258,411.96
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		-749,200.12	-418,601.46
2.归属于母公司所有者的净利润		10,816,687.53	5,677,013.42
(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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		10,067,487.41	5,258,411.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,816,687.53	5,677,013.42
归属于少数股东的综合收益总额		-749,200.12	-418,601.46
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.32	0.19

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.32	0.17
------------------	--	------	------

法定代表人：张庆主管会计工作负责人：张庆会计机构负责人：于艳凤

(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	(十二)、4	103,628,137.82	73,279,604.83
减：营业成本	(十二)、4	83,044,982.20	61,418,771.27
税金及附加		395,917.96	70,476.12
销售费用		2,143,992.28	2,241,096.15
管理费用		6,224,467.06	4,260,836.59
研发费用		4,009,586.23	3,259,382.80
财务费用		1,054,980.94	376,986.87
其中：利息费用		527,716.35	369,967.51
利息收入		9,862.07	73,379.28
加：其他收益		948,197.12	0
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		89,610.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,420,987.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		465.90	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,792,485.15	3,073,042.10
加：营业外收入		0	772,768.27
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,792,485.15	3,845,810.37
减：所得税费用		215,360.43	392,237.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,577,124.72	3,453,572.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,577,124.72	3,453,572.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
(六)、综合收益总额		7,577,124.72	3,453,572.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(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		193,670,243.79	140,831,210.77
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			
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			

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、34	884,354.01	1,122,616.30
经营活动现金流入小计		194,554,597.80	141,953,827.07
购买商品、接受劳务支付的现金		166,977,886.32	119,736,805.70
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,136,210.93	9,429,001.13
支付的各项税费		11,558,873.08	3,698,597.19
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、34	10,237,644.83	5,043,408.25
经营活动现金流出小计		205,910,615.16	137,907,812.27
经营活动产生的现金流量净额		-11,356,017.36	4,046,014.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	0
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		2,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,940.00	278,368.92
投资支付的现金		0	88,000
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		119,940.00	366,368.92
投资活动产生的现金流量净额		-117,940.00	-366,368.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	390,000.00
取得借款收到的现金		24,000,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)、34	18,960,000.00	3,600,000.00

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

筹资活动现金流入小计		42,960,000.00	21,490,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		550,855.26	437,436.27
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)、34	13,960,000.00	10,600,000.00
筹资活动现金流出小计		32,510,855.26	19,537,436.27
筹资活动产生的现金流量净额		10,449,144.74	1,952,563.73
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		-1,024,812.62	5,632,209.61
加：期初现金及现金等价物余额		11,990,797.60	3,153,678.89
(六)、期末现金及现金等价物余额		10,965,984.98	8,785,888.50

法定代表人：张庆主管会计工作负责人：张庆会计机构负责人：于艳凤

(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		123,726,564.75	128,116,829.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,276,653.35	1,114,147.55
经营活动现金流入小计		130,003,218.10	129,230,977.05
购买商品、接受劳务支付的现金		59,505,177.39	105,569,135.86
支付给职工以及为职工支付的现金		7,295,538.98	7,004,013.24
支付的各项税费		5,237,149.15	3,296,616.81
支付其他与经营活动有关的现金		69,373,252.55	3,836,617.93
经营活动现金流出小计		141,411,118.07	119,706,383.84
经营活动产生的现金流量净额		-11,407,899.97	9,524,593.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	0
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		2,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,580.00	230,682.00
投资支付的现金		0	6,638,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

上海源慧信息科技股份有限公司
2019 年半年度报告

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,580.00	6,868,682.00
投资活动产生的现金流量净额		-76,580.00	-6,868,682.00
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		24,000,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,960,000.00	3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		42,960,000.00	21,100,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,578.86	436,574.46
支付其他与筹资活动有关的现金		13,960,000.00	10,550,000.00
筹资活动现金流出小计		30,461,578.86	19,486,574.46
筹资活动产生的现金流量净额		12,498,421.14	1,613,425.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,013,941.17	4,269,336.75
加：期初现金及现金等价物余额		5,697,903.92	1,677,959.42
(六)、期末现金及现金等价物余额		6,711,845.09	5,947,296.17

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期合并报表范围，增加一家 2019 年 6 月 6 日新设立的有容信息科技有限公司，间接持股 100.00%。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 公司概况

公司全称：上海源慧信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

住所：上海市杨浦区逸仙路 13 号 25 幢 801 室

法定代表人：张庆

注册资金：3,338.164 万人民币

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91310110062534390L

2、 公司历史沿革

(1) 公司原名上海源慧信息科技有限公司，由张勇和朱晓云共同出资组建，并于 2013 年 2 月 6 日注册成立，取得上海市工商行政管理局杨浦分局颁发 310110000621584 号《企业法人营业执照》。经营期限自

2013年2月6日至不约定期限，注册资本50万元，经上海永得信会计师事务所审验，并出具永得信验[2013]01-10057号验资报告。各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
张勇	450,000.00	450,000.00	90.00%
朱晓云	50,000.00	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	500,000.00	100.00%

(2) 2014年4月16日，公司股东会决议通过，同意吸收徐伟民为公司股东，公司注册资本由50万元增至200万元，全部由股东徐伟民出资150万元，出资方式货币。股东变更后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
徐伟民	1,500,000.00	-	75.00%
张勇	450,000.00	450,000.00	22.50%
朱晓云	50,000.00	50,000.00	2.50%
合计	2,000,000.00	500,000.00	100.00%

(3) 2014年9月15日，出让方朱晓云、徐伟民与受让方尹望枝签订股权转让协议，朱晓云将所持2.5%股权作价5万元转让给尹望枝，徐伟民将所持7.5%股权作价15万元转让给尹望枝。股东变更后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
徐伟民	1,350,000.00	-	67.50%
张勇	450,000.00	450,000.00	22.50%
尹望枝	200,000.00	50,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	500,000.00	100.00%

(4) 2016年4月，公司股东会决议通过，同意徐伟民将其持有的67.5%股权转让给张庆。股东变更后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
张庆	1,350,000.00	-	67.50%
张勇	450,000.00	450,000.00	22.50%
尹望枝	200,000.00	50,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	500,000.00	100.00%

(5) 2016年5月，公司实收资本由50万元增加至200万元。同月，公司股东会决议通过，同意吸收梁洁、硕洲有限合伙以及宏克有限合伙为新股东，公司注册资本由200万元增至1,200万元，经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具上会师报字(2016)第3404号验资报告。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
张庆	4,800,000.00	4,800,000.00	40.00%

上海源慧信息科技股份有限公司

2019 年半年度报告

张勇	480,000.00	480,000.00	4.00%
尹望枝	960,000.00	960,000.00	8.00%
梁洁	180,000.00	180,000.00	1.50%
上海硕洲企业管理中心(有限合伙)	2,232,000.00	2,232,000.00	18.60%
上海宏克企业管理中心(有限合伙)	<u>3,348,000.00</u>	<u>3,348,000.00</u>	<u>27.90%</u>
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 2016 年 6 月，公司股东会决议通过，同意以 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产为基础整体变更设立为股份公司，净资产按照 1.1159:1 的比例整体折合股本 1,200 万股，每股面值 1 元，注册资本 1,200 万股，其余溢价 1,390,287.27 元计入资本公积。经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具上会师报字(2016)第 3530 号《验资报告》。

2016 年 7 月，公司更名为上海源慧信息科技股份有限公司并取得了上海市工商行政管理局核发的《营业执照》。

(7) 本公司于 2016 年 12 月 27 日获取了全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2016]9650 号文件“关于同意上海源慧信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，公司股票于 2017 年 1 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为 870479，初始登记的股票为 1,200 万股。

(8) 2017 年 9 月，本公司实施 2017 年半年度权益分派：以公司现有总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股。转增后，总股本变更为 20,400,000 股。

(9) 2018 年 6 月，本公司实施了 2017 年年度利润分配，以公司总股本 2,040 万股为基数，以未分配利润向全体股东进行每 10 股转增 5 股的权益分派。转增后，总股本变更为 3,060 万元。

(10) 2018 年 7 月，根据第三次临时股东大会决议、章程修正案的规定，本公司定向增发股票 2,781,640 股，每股价格为人民币 7.19 元，由常州彬复现代服务业基金管理合伙企业（有限合伙）（原名“仪征彬复现代服务业投资管理合伙企业（有限合伙）”）以 19,999,991.60 元货币方式出资认购 2,781,640 股。本次定向增发于 2018 年 9 月 3 日取得全国中小企业股份转让系统于 2018 年 8 月 29 日出具编号为“股转系统函[2018]3070 号”《关于上海源慧信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。变更后，注册资本为人民币 3,338.164 万元。

3、公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统工程服务，票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，网页设计，广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、食品流通、一类医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备、

玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划，食品流通。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

4、主要产品、营业收入构成

公司属于互联网及相关服务行业，主要为企业客户提供基于 O2O 电子化奖品的综合营销服务。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 7 家，孙公司 1 家，具体情况详见附注“八、在子公司中的权益”。

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（四）重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、外币折算

（1）外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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；如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所有者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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额,按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 经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,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,应当调整

资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1)金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一

年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于

第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1 应收非关联方服务费

组合2 应收关联方款项

组合3 应收非贷款债权类别

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收非关联方服务费，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收关联方款项及应收非贷款债权类别，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止

确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、 存货及存货跌价准备

(1) 存货的分类

本公司的存货主要包括库存营销商品、合同成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

库存营销商品是为提供营销服务持有的用于兑换的实物或电子奖品。

合同成本是履行营销服务合同过程中，尚未达到收入确认时点的相关支出，包含有项目奖品成本及其他与项目直接相关的费用。

(2) 存货的计价

存货按实际成本入账。存货发出时按个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。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。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

10、 划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

11、 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公及其他设备	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	10 年	5.00%	9.5%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

13、 无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	3年	-

14、 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

名称	摊销年限
办公室装修	3年

15、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

16、 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,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。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的

减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

17、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③

项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

19、 收入确认

营业收入主要为提供劳务收入。

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

具体业务：为客户提供市场营销服务

公司主要为企业客户提供基于 O2O 电子化奖品的综合营销服务。在服务提供前，公司与客户协商确定相关市场营销服务的期限、内容和范围，并签署服务合同。在相关服务已经客户验收或营销活动下线后，公司按照实际与客户结算的金额一次性确认收入。

20、 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

21、 股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

22、 重要会计政策和会计估计的变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”)，在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，不重述2018年比较期间数据，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

23、 重大会计判断和估计

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，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。

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，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

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) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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。

(3) 所得税

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

(五) 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率/征收率	计税基数
企业所得税（注1）	15%、25%	应纳税所得额
增值税（注2）	0%、3%、6%、13%、16%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	应交流转税
教育费附加	5%	应交流转税

注1：上海硕苗信息科技有限公司于2018年11月27日取得证书编号为GR201831003130号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税，已在税务机关办理企业所得税优惠备案，享受优惠期间自2018年1月1日至2020年12月31日。

注 2：根据财政部、税务总局、海关总署公告的 2019 年第 39 号有关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

(六) 财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	27,526.69	25,526.69
银行存款	7,776,353.25	10,680,079.60
其他货币资金	<u>3,162,105.04</u>	<u>1,285,191.31</u>
合计	<u>10,965,984.98</u>	<u>11,990,797.60</u>

其他货币资金系公司支付宝账户及微信财付通账户内余额。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类分析如下：

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	61,310,502.74	100.00%	3,065,525.13	5.00%
组合 1	61,310,502.74	100.00%	3,065,525.13	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>61,310,502.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,065,525.13</u>	<u>5.00%</u>

种类	期初数			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	49,380,227.14	100.00%	2,470,605.26	5.00%
组合 1	49,380,227.14	100.00%	2,470,605.26	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>49,380,227.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,470,605.26</u>	<u>5.00%</u>

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	61,310,502.74	100.00%	3,065,525.13

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

合计	<u>61,310,502.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,065,525.13</u>
----	----------------------	----------------	---------------------

账龄	期初数		
	账面金额	比例	坏账准备
1年以内	49,350,269.14	99.93%	2,467,513.46
1-2年	29,718.00	0.06%	2,971.80
2-3年	<u>240.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>120.00</u>
合计	<u>49,380,227.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,470,605.26</u>

(3) 期末，应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末，应收账款中无应收关联方款项。

(5) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
玛氏箭牌糖果(中国)有限公司	非关联方	42,694,276.50	2,134,713.83	1年以内	69.64%
宝洁(中国)营销有限公司	非关联方	3,283,221.31	164,161.06	1年以内	5.36%
九州通医药集团股份有限公司	非关联方	2,134,260.38	106,713.02	1年以内	3.48%
上海埃雷米人头马贸易有限公司	非关联方	1,894,957.74	94,747.89	1年以内	3.09%
百威(中国)销售有限公司	非关联方	<u>1,726,676.46</u>	<u>86,333.82</u>	1年以内	<u>2.82%</u>
合计		<u>51,733,392.39</u>	<u>2,586,669.62</u>		<u>84.39%</u>

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,621,727.00	99.66%	8,462,869.24	98.21%
1-2年	<u>94,095.10</u>	<u>0.34%</u>	<u>154,541.00</u>	<u>1.79%</u>
合计	<u>27,715,822.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,617,410.24</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末，预付账款中无预付本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末，预付账款中无预付关联方款项。

(4) 预付账款余额前五名单位情况

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

单位名称	与本公司 关系	期末余额	预付款时间	款项性质	占预付款项期 末余额合计数 的比例
资和信电子支付有限公司	非关联方	6,754,379.60	1年以内	预付货款	24.37%
星巴克(上海)商业有限公司	非关联方	5,163,703.17	1年以内	预付货款	18.63%
集分宝南京企业管理有限公司	非关联方	3,157,572.09	1年以内	预付货款	11.39%
上海京东到家元信信息技术有限公司	非关联方	2,342,356.17	1年以内	预付货款	8.45%
南京飞翰网络科技有限公司	非关联方	<u>2,287,659.59</u>	1年以内	预付货款	<u>8.25%</u>
合计		<u>19,705,670.62</u>			<u>71.09%</u>

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	4,760,317.51	1,310,514.99

(1) 其他应收款按种类分析如下

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,760,317.51	100.00%	-	-
组合 3	4,760,317.51	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>4,760,317.51</u>	<u>100.00%</u>	=	=

种类	期初数			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,310,514.99	100.00%	-	-
组合 3	1,310,514.99	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>1,310,514.99</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(2) 期末，其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末，其他应收款中无应收关联方款项详。

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

(4) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末数	期初数
代垫款项	2,923,768.06	1,007,412.39
押金、保证金	1,812,614.35	292,476.88
备用金	23,935.10	10,625.72
员工暂借款	=	=
合计	<u>4,760,317.51</u>	<u>1,310,514.99</u>

(5) 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	期末余额
强生我的安视优微信支付平台	代垫款项	1,452,222.00	1年以内	30.51%	-
环胜电子商务(上海)有限公司	押金、保证金	1,300,000.00	1年以内	27.31%	-
韩娜	押金、保证金	228,484.25	1年以内	4.80%	-
广州市高德高盛置业有限公司	押金、保证金	138,744.90	1年以内	2.91%	-
众安在线财产保险股份有限公司	代垫款项	<u>114,394.42</u>	1年以内	<u>2.40%</u>	-
合计		<u>3,233,845.57</u>		<u>67.93%</u>	

5、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存营销商品	6,610,579.87	-	6,610,579.87
合同成本	<u>65,675,550.78</u>	=	<u>65,675,550.78</u>
合计	<u>72,286,130.65</u>	=	<u>72,286,130.65</u>

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存营销商品	6,361,537.53	-	6,361,537.53
合同成本	<u>56,557,304.94</u>	=	<u>56,557,304.94</u>
合计	<u>62,918,842.47</u>	=	<u>62,918,842.47</u>

项目	期末数
家化 TPM 平台上传小票活动	3,886,862.85
福利平台产品采购	3,345,081.31
伊利积分平台	2,735,569.29

合	茶派揭盖有礼	2,615,658.01
同	玛氏箭牌完美门店 4 月	<u>2,515,508.73</u>
成	合计	<u>15,098,680.19</u>

本余额前五名项目：

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
可抵扣增值税	280.00	835,186.04
预缴企业所得税	<u>18,252.98</u>	<u>308,269.19</u>
合计	<u>18,532.98</u>	<u>1,143,455.23</u>

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
账面原值			
期初	2,917,263.87	791,646.16	3,708,910.03
本期增加	190,286.27	-	190,286.27
其中：购置	190,286.27	-	190,286.27
本期减少	31,525.00	-	31,525.00
期末	<u>3,076,025.14</u>	<u>791,646.16</u>	<u>3,867,671.30</u>
累计折旧			
期初	1,854,490.59	226,732.12	2,081,222.71
本期增加	220,368.07	38,115.24	258,483.31
其中：本期计提	220,368.07	38,115.24	258,483.31
本期减少	29,948.75	-	29,948.75
期末	<u>2,044,909.91</u>	<u>264,847.36</u>	<u>2,309,757.27</u>
账面净额			
期初	<u>1,062,773.28</u>	<u>564,914.04</u>	<u>1,627,687.32</u>
期末	<u>1,031,115.23</u>	<u>526,798.80</u>	<u>1,557,914.03</u>

(2) 期末，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 304,797.00 元。

8、无形资产

项目	软件
账面原值	
期初余额	11,410.26
本期增加金额	-
其中：购置	-
本期减少金额	-

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

期末余额	11,410.26
累计摊销	
期初余额	6,655.95
本期增加金额	1,901.70
其中：计提	1,901.70
本期减少金额	-
期末余额	<u>8,557.65</u>
减值准备	-
期初余额	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	=
账面价值	
期初账面价值	<u>4,754.31</u>
期末账面价值	<u>2,852.61</u>

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	104,712.89	333,259.73	66,204.89	-	371,767.73

10、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	3,065,525.14	455,286.11	2,470,605.26	398,958.93

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	720,069.52	1,173,224.03

(2) 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	期末金额	期初金额	备注
2022	383,994.95	384,004.95	-
2023	<u>336,064.57</u>	<u>789,219.08</u>	-
合计	<u>720,059.52</u>	<u>1,173,224.03</u>	-

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

信用借款	-	20,000,00.00
保证借款	13,000,000.00	11,500,000.00
质押借款	5,000,000.00	-
抵押借款	<u>6,000,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>
合计	<u>24,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

(2) 金额前五名的短期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	本币金额	担保方式
上海银行股份有限公司杨浦支行（注1）	2019/4/12	2020/4/11	人民币	5.00%	6,000,000.00	抵押、保证
上海银行股份有限公司杨浦支行（注2）	2019/5/17	2020/5/16	人民币	5.00%	3,000,000.00	保证
中国银行股份有限公司杨浦支行（注3）	2019/6/24	2020/6/23	人民币	4.86%	2,000,000.00	保证
中国银行股份有限公司杨浦支行（注4）	2019/6/24	2020/6/23	人民币	4.86%	8,000,000.00	保证
上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行（注5）	2019/6/18	2020/6/17	人民币	5.66%	<u>5,000,000.00</u>	质押、保证
合计					<u>24,000,000.00</u>	

注 1：本公司向上海银行股份有限公司杨浦支行借入人民币 600 万元，由股东张庆房产提供抵押担保，同时上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心以及股东张庆为该笔借款提供保证担保。

注 2：本公司向上海银行股份有限公司杨浦支行借入人民币 300 万元，由股东张庆以及上海杨浦融资担保有限公司提供保证担保。

注 3：本公司向中国银行股份有限公司杨浦支行借入人民币 200 万元，由股东张庆、尹望枝、张崇峦、于艳凤，以及上海创业接力融资担保有限公司提供保证担保。

注 4：本公司向中国银行股份有限公司杨浦支行借入人民币 800 万元，由股东张庆、尹望枝、张崇峦、于艳凤提供保证担保，以及中国大地财产保险股份有限公司提供保险。

注 5：本公司向上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行借入人民币 500 万元，由股东张庆提供连带保证担保，上海硕洲企业管理中心（有限合伙）、上海宏克企业管理中心（有限合伙）提供质押担保。

12、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,796,457.25	100.00%	2,609,448.57	97.37%

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

1-2年	-	-	7,898.30	0.29%
2-3年	-	-	62,733.10	2.34%
合计	<u>2,796,457.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,680,079.97</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末，应付账款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末，应付账款中无应付关联方款项。

(4) 应付账款余额前五名单位情况

单位名称	期末数				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
美赞臣营养品(中国)有限公司	非关联方	1,002,234.90	1年以内	应付货款	35.84%
上海亚利包装有限公司	非关联方	491,457.34	1年以内	应付服务费	17.57%
广州润彩印刷有限公司	非关联方	321,209.06	1年以内	应付货款	11.49%
邓恩翰比信息技术咨询(上海)有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	应付服务费	7.15%
顺丰速运集团(上海)速运有限公司	非关联方	<u>153,034.34</u>	1年以内	应付服务费	<u>5.47%</u>
合计		<u>2,167,935.64</u>			<u>77.52%</u>

13、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	50,919,013.35	100.00%	26,484,587.74	100.00%

(2) 期末，预收账款中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末，预收账款中无预收关联方款项。

(4) 预收账款余额前五名单位情况

单位名称	期末数				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
农夫山泉股份有限公司	非关联方	9,382,182.26	1年以内	预收服务费	18.43%
湖南凝露饮料有限公司	非关联方	7,206,288.82	1年以内	预收服务费	14.15%
广州卡拉宝饮料有限公司	非关联方	4,466,238.23	1年以内	预收服务费	8.77%

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

上海宜员网络技术有限公司	非关联方	3,179,530.37	1年以内	预收服务费	6.24%
北京博睿共兴商贸有限公司	非关联方	<u>2,490,958.73</u>	1年以内	预收服务费	<u>4.89%</u>
合计		<u>26,725,198.41</u>			<u>52.49%</u>

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,126,706.53	12,992,479.65	15,119,122.04	64.14
离职后福利-设定提存计划	=	<u>1,966,538.89</u>	<u>1,966,538.89</u>	=
合计	<u>2,126,706.53</u>	<u>14,959,018.54</u>	<u>17,085,660.93</u>	<u>64.14</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,126,706.53	10,831,362.26	12,958,004.65	64.14
职工福利费	-	283,870.00	283,870.00	-
社会保险费	-	1,133,151.60	1,133,151.60	-
医疗保险费	-	1,009,844.29	1,009,844.29	-
工伤保险费	-	17,007.90	17,007.90	-
生育保险费	-	106,299.40	106,299.40	-
住房公积金	=	<u>744,095.79</u>	<u>744,095.79</u>	=
合计	<u>2,126,706.53</u>	<u>12,992,479.65</u>	<u>15,119,122.04</u>	<u>64.14</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	1,913,389.19	1,913,389.19	-
失业保险费	=	<u>53,149.70</u>	<u>53,149.70</u>	=
合计	=	<u>1,966,538.89</u>	<u>1,966,538.89</u>	=

15、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	219,967.79	1,333,084.59
增值税	1,436,245.83	1,164,266.60
城市维护建设税	54,941.15	81,498.66
教育费附加	31,394.94	46,570.66
代扣代缴个人所得税	<u>1,084,626.07</u>	<u>2,041,815.78</u>
合计	<u>2,827,175.78</u>	<u>4,667,236.29</u>

16、其他应付款

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

项目	期末数	期初数
应付利息	29,804.16	3,666.67
其他应付款	<u>5,381,372.82</u>	<u>196,839.02</u>
合计	<u>5,411,176.98</u>	<u>200,505.69</u>

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款利息	29,804.16	3,666.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
关联方往来款	5,100,000.00	100,000.00
待结算款项	175,601.99	79,623.47
押金、保证金	-	11,000.00
欠员工报销款	92,309.83	5,601.66
关联方借款利息	-	613.89
代扣代缴社保款项	<u>13,461.00</u>	=
合计	<u>5,381,372.82</u>	<u>196,839.02</u>

②期末，其他应付款中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况见附注十、3。

③期末，其他应付款中应付关联方款项情况详见本财务报表附注十、3。

④其他应付款前五名单位情况

单位名称	期末数			经济内容
	金额	占总金额比例	年限	
张庆	5,100,000.00	94.77%	1年以内	关联方往来款
黄潮权	40,000.00	0.74%	1年以内	欠员工报销款
上海起鹰实业有限公司	30,298.00	0.56%	1年以内	待结算款项
财付通支付科技有限公司	22,427.92	0.42%	1年以内	待结算款项
上海铭坤装饰工程有限公司	<u>18,034.85</u>	<u>0.34%</u>	1年以内	待结算款项
合计	<u>5,210,760.77</u>	<u>96.83%</u>		

17、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	-	1,693,728.43

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张庆	12,240,000.00	-	-	-	-	-	12,240,000.00
上海宏克企业管理 中心(有限合伙)	8,537,400.00	-	-	-	-	-	8,537,400.00
上海硕洲企业管理 中心(有限合伙)	5,691,600.00	-	-	-	-	-	5,691,600.00
常州彬复现代服务 业基金管理合伙企 业(有限合伙)	2,781,640.00	-	-	-	-	-	2,781,640.00
尹望枝	2,448,000.00	-	-	-	-	-	2,448,000.00
张勇	1,224,000.00	-	-	-	-	-	1,224,000.00
梁洁	<u>459,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>459,000.00</u>
合计	<u>33,381,640.00</u>	=	=	=	=	=	<u>33,381,640.00</u>

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实收资本与注册资本一致。期末实收资本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会师报字(2018)第 4917 号验资报告予以验证。

2018 年 6 月，本公司实施了 2017 年年度利润分配，以公司总股本 2,040 万股为基数，以未分配利润向全体股东进行每 10 股转增 5 股的权益分派。转增后，总股本变更为 3,060 万元。

2018 年 7 月，根据第三次临时股东大会决议、章程修正案的规定，本公司定向增发股票 2,781,640 股，每股价格为人民币 7.19 元，由常州彬复现代服务业基金管理合伙企业（有限合伙）以 19,999,991.60 元货币方式出资认购 2,781,640 股，其中 2,781,640.00 元计入股本，17,218,351.60 元计入资本公积。变更后，注册资本为人民币 3,338.164.00 万元。

19、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,273,148.69	1,184,300.19	-	20,457,448.88

本期，已行权的以权益结算的股份支付计入资本公积金额 1,184,300.19 元，详见附注十一。

20、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,651,792.72	-	-	3,651,792.72

21、未分配利润

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

年初未分配利润	22,564,656.31	11,112,930.37
加：本期净利润	10,816,687.53	23,134,096.90
减：提取法定盈余公积	-	1,482,370.96
转增股本	=	<u>10,200,000.00</u>
期末未分配利润	<u>33,381,343.84</u>	<u>22,564,656.31</u>

22、营业收入及营业成本

项目	本期数		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	161,146,808.12	21,056.53	161,167,864.65
营业成本	126,636,233.90	-	126,636,233.90

项目	上期数		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	91,617,098.89	33,957.15	91,651,056.04
营业成本	74,091,629.72	-	74,091,629.72

(1) 主营业务按品种列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
市场营销服务	161,146,808.12	126,636,233.90	91,617,098.89	74,091,629.72

(2) 主营业务按地区列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
华南	79,557,594.13	59,235,386.91	38,542,015.11	29,688,715.24
华东	48,591,850.47	39,057,978.10	23,467,429.40	19,062,064.54
华北	25,535,785.85	22,906,644.36	28,355,889.26	24,377,466.59
西南	2,139,173.81	1,585,871.63	67,946.95	51,327.87
华中	4,388,422.16	2,985,832.90	814,989.92	560,491.58
西北	<u>933,981.71</u>	<u>864,520.00</u>	<u>402,785.40</u>	<u>351,563.90</u>
合计	<u>161,146,808.12</u>	<u>126,636,233.90</u>	<u>91,651,056.04</u>	<u>74,091,629.72</u>

23、税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	511,297.24	18,738.77
教育费附加	292,629.76	13,384.85

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

项目	本期数	上期数
文化事业建设费	54,913.44	-
印花税	<u>29,305.80</u>	<u>1,196.30</u>
合计	<u>888,146.24</u>	<u>33,319.92</u>

24、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	4,029,012.19	2,424,444.96
办公费	139,228.18	82,555.59
差旅费	272,194.51	285,083.84
业务招待费	290,558.16	336,165.70
广告费和业务宣传费	69,436.38	430,188.67
团建费	3,597.50	-
培训费	<u>5,400.00</u>	-
合计	<u>4,809,426.92</u>	<u>3,558,438.76</u>

25、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	4,068,174.49	2,671,528.26
租赁费	861,684.87	652,120.20
中介咨询服务费	619,288.62	719,098.78
办公费	611,798.89	308,593.66
业务招待费	1,122,153.45	211,091.41
差旅费	299,792.78	234,311.10
折旧	101,741.39	172,284.34
物业费	132,263.93	128,313.91
其他	23,845.34	6,013.57
会务费	386,978.40	65,818.36
长期待摊费用摊销	364,436.38	53,988.81
无形资产摊销	<u>1,901.70</u>	<u>1,584.75</u>
合计	<u>8,594,060.24</u>	<u>5,224,747.15</u>

26、研发费用

上海源慧信息科技股份有限公司
2019 年半年度报告

项目	本期数	上期数
职工薪酬	6,209,579.10	2,438,540.71
直接投入	1,587,508.32	852,643.94
委托外部研究开发费用	355,911.00	392,452.82
折旧	156,741.92	170,684.53
长期待摊费用摊销	3,025.91	4,538.88
其他	515,682.81	222,237.68
合计	<u>8,828,449.06</u>	<u>4,081,098.56</u>

27、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	576,992.75	303,360.56
减：利息收入	16,857.83	10,562.08
利息净支出/(净收益)	560,134.92	292,798.48
加：汇兑净损失/(净收益)	-	-
银行手续费	84,155.43	16,372.38
现金折扣	<u>706,661.94</u>	<u>96,146.93</u>
合计	<u>1,350,952.29</u>	<u>405,317.79</u>

28、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账准备	594,919.87	-

29、资产减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账准备	-	-1,028,259.91

30、其他收益

项目	本期数	上期数
政府补助	840,000.00	-
现代服务业增值税进项加计抵免	<u>250,134.86</u>	-
合计	<u>1,090,134.86</u>	-

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
上海市经济和信息化委员会 2018 年度电子商务 “双推”工程服务平台财政补助	840,000.00	-	与收益相关

31、资产处置收益

项目	本期数	上期数
电脑处置收益	465.9	-

32、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	772,735.85	-
其他	1,973.70	4,711.42	2,439.60
合计	1,973.70	777,447.27	2,439.60

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持金-得到	-	735,000.00	与收益相关
我-c 营销推广平台(SAAS 云)项目			
博士后项目	-	37,735.85	与收益相关
合计	=	772,735.85	

33、所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	547,090.36	687,000.86
递延所得税费用	-56,327.18	116,798.50
合计	490,763.18	803,799.36

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	10,558,250.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,583,737.59
子公司适用不同税率的影响	-139,220.14
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,762.70
研发费用加计扣除	-993,200.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,316.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	=
所得税费用	490,763.18

34、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

项目	本期数	上期数
政府补助	840,000.00	37,735.85
利息收入	16,857.83	77,169.03
收回员工暂支款	27,065.82	-
收到待充值款	-	1,003,000.00
其他	<u>430.36</u>	<u>4,711.42</u>
合计	<u>884,354.01</u>	<u>1,122,616.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
研发费用	2,459,102.13	1,467,334.44
中介咨询服务费	619,288.62	719,098.78
业务招待费	1,412,711.61	547,257.11
租赁费	965,629.13	652,120.20
差旅费	571,987.29	519,394.94
广告费和业务宣传费	69,436.38	430,188.67
办公费	751,027.07	391,149.25
物业管理费	132,263.93	128,313.91
银行手续费	84,155.43	16,372.38
税收滞纳金	-	-
押金、保证金	1,300,000.00	-
代垫款项	1,452,222.00	100,346.64
会务费	386,978.40	65,818.36
其他	<u>32,842.84</u>	<u>6,013.57</u>
合计	<u>10,237,644.83</u>	<u>5,043,408.25</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
张庆	9,500,000.00	3,600,000.00
于艳凤	960,000.00	-
谢楠	8,200,000.00	-
吕巍	<u>300,000.00</u>	-
合计	<u>18,960,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
张庆	4,500,000.00	6,000,000.00
吕巍	300,000.00	500,000.00
谢楠	8,200,000.00	1,900,000.00
张曼玲	-	700,000.00
朱传炳	-	300,000.00

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

项目	本期数	上期数
尹望枝	-	1,200,000.00
于艳凤	<u>960,000.00</u>	=
合计	<u>13,960,000.00</u>	<u>10,600,000.00</u>

35、现金流量表附注

(1)将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
净利润	10,067,487.41	5,258,411.96
加：资产减值准备	594,919.87	-1,028,259.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,483.31	342,968.87
无形资产摊销	1,901.70	1,584.75
长期待摊费用摊销	66,204.89	58,527.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-423.75	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	576,992.75	369,967.51
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-56,327.18	116,798.50
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-9,367,288.18	-26,370,207.48
经营性应收项目的减少	-33,353,567.73	8,520,950.95
经营性应付项目的增加	18,671,299.36	16,695,784.63
其他	<u>1,184,300.19</u>	<u>79,487.33</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-11,356,017.36</u>	<u>4,046,014.80</u>

(2)现金及现金等价物净变动情况

项目	本期数	上期数
现金的年末余额	10,965,984.98	8,785,888.50
减：现金的年初余额	11,990,797.60	3,153,678.89
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	<u>-1,024,812.62</u>	<u>5,632,209.61</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
现金	10,965,984.98	8,785,888.50
其中：库存现金	27,526.69	21,632.49
可随时用于支付的银行存款	7,776,353.25	8,384,379.63
可随时用于支付的其他货币资金	3,162,105.04	379,876.38

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

项目	本期数	上期数
现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	10,965,984.98	8,785,888.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(七) 合并报表范围的变更

本期合并报表范围，增加一家2019年6月6日新设立的有容信息科技有限公司，间接持股100.00%。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海硕苗信息科技有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	同一控制下企业合并
上海有思文化传媒有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	同一控制下企业合并
上海纽梦信息科技有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	非同一控制下企业合并
上海有想信息科技有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	同一控制下企业合并
北京卓雅盈盛文化传媒有限公司	北京	北京	互联网营销	61.00%	-	非同一控制下企业合并
上海有谋信息科技有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	设立
广州纽梦信息科技有限公司	广州	广州	互联网营销	100.00%	-	非同一控制下企业合并
有容信息科技有限公司	香港	香港	互联网营销	-	100.00%	设立

(九) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注(六)。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，使股东及其它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并进行风险管理，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

(1) 汇率风险

于2019年6月30日，本公司的资产及负债均为人民币余额，主要业务活动以人民币计价结算，本公司

不存在重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及股东借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款10,000,000.00元，以人民币计价的固定利率借款14,000,000.00元。

(3) 价格风险

本公司以市场价格采购市场营销所需商品，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

于2019年6月30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：

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：51,733,392.39元。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

(十) 关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 公司的控股股东及实际控制人情况

本期，自然人张庆、张崇峦、张勇为一致行动人，直接或间接持有公司股权比例52.71%，占公司表决权比例56.86%。

(2)本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

(3)本企业的其他关联方情况

<u>企业/自然人名称</u>	<u>关联方关系</u>	<u>说明</u>
上海宏克企业管理中心(有限合伙)	直接持股 25.58%的股东	-
上海硕洲企业管理中心(有限合伙)	直接持股 17.05%的股东	-
于艳凤	公司董事、财务总监、董事会秘书，间接持股 8.30%	-
谢楠	公司董事，间接持股 1.83%	-
吕巍	公司董事，间接持股 2.75%	-
尹望枝	公司监事，直接持股 7.33%	-

2、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
张庆	2,000,000.00	2019年1月	2019年3月	
张庆	1,500,000.00	2019年3月	2019年7月	
张庆	1,800,000.00	2019年3月	2019年8月	
张庆	900,000.00	2019年3月	2019年3月	
张庆	600,000.00	2019年3月	2019年3月	
张庆	500,000.00	2019年3月	2019年4月	
张庆	400,000.00	2019年3月	2019年3月	
张庆	1,800,000.00	2019年3月	2019/7/17 还款 60万，2019/8/8 还款 120万	
张庆	100,000.00	2018年9月	2019年3月	
谢楠	200,000.00	2019年3月	2019年4月	
谢楠	200,000.00	2019年3月	2019年4月	
谢楠	400,000.00	2019年3月	2019年4月	
谢楠	2,000,000.00	2019年3月	2019年3月	
谢楠	2,000,000.00	2019年3月	2019年3月	
谢楠	800,000.00	2019年3月	2019年4月	
谢楠	2,000,000.00	2019年3月	2019年3月	
谢楠	200,000.00	2019年3月	2019年4月	
谢楠	400,000.00	2019年4月	2019年4月	
吕巍	200,000.00	2019年3月	2019年4月	

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
吕巍	100,000.00	2019年3月	2019年4月	
于艳凤	260,000.00	2019年3月	2019年4月	
于艳凤	700,000.00	2019年4月	2019年4月	

(2) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张庆	6,000,000.00	2019/4/12	2020/4/11	否
张庆	30,000,000.00	2019/5/17	2020/5/16	否
张庆、张崇峦、于艳凤、尹望枝	2,000,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否
张庆、张崇峦、于艳凤、尹望枝	8,000,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否
张庆	5,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否

相关银行借款情况详见附注（六）、11、短期借款。

(3) 其他关联方交易

关联方	交易性质	本期数	上期数
于艳凤	利息支出	1,870.50	-
吕巍	利息支出	1,437.92	6,032.65
谢楠	利息支出	6,863.34	21,497.91

3、关联方应收应付款项余额

企业名称	款项性质	期末数	期初数	说明
张庆	其他应付款	5,100,000.00	100,613.89	暂借款

(十一) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,118,060.74
公司本期行权的各项权益工具总额	1,118,060.74
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：

- 于 2019 年 6 月，一致行动人张崇峦将其在上海硕洲企业管理中心（有限合伙）的认缴额 285,331.00 元（实缴 90,975.00 元）以 550,000.00 元转让给本公司高级管理人员吕天罡、宋

兴杰、何富健、刘倩、罗晓禾、刘东岳、王学萍、马亚青、吕晓文、黄潮权，折本公司股权 231,997.32 股，股权比例 0.6950%，折算本公司股权转让价格为 2.37 元/股，参照 2018 年 7 月常州彬复现代服务业基金管理合伙企业（有限合伙）定向增发每股 7.19 元/股计算，本公司本期将差额确认为以权益结算的股份支付金额 1,118,060.74 元。

2、于 2018 年 11 月，一致行动人张崇峦将其在上海硕洲企业管理中心（有限合伙）的认缴额 62,723.00 元（实缴 20,001.00 元）以 93,330.00 元转让给本公司高级管理人员吕天罡、宋兴杰、何富健、刘倩，折本公司股权 50,998.90 股，股权比例 0.15%，折算本公司股权转让价格为 1.83 元/股，参照 2018 年 7 月常州彬复现代服务业基金管理合伙企业（有限合伙）定向增发每股 7.19 元/股计算，本公司本期将差额确认为以权益结算的股份支付金额 273,352.10 元。

3、于 2016 年 5 月，公司核心管理人员及长期合作伙伴以 1 元每股的价格通过上海硕洲企业管理中心(有限合伙)和上海宏克企业管理中心(有限合伙)持有了公司 378 万元股份折合持股比例 31.50%，于 2016 年 5 月 30 日办妥工商变更登记。同时根据合伙协议对股权激励的相关约定，相关人员在工商变更登记之日起的三年内为禁售期。2016 年 5 月 30 日为股份支付授予日及行权日。公司在 2016 年 6 月起的 36 个月内确认以权益结算的股份支付金额，本期确认了以权益结算的股份支付金额 158,974.66 元。

根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字(2016)第 0423 号评估报告，截至 2016 年 5 月 31 日公司经评估净资产价值 13,514,044.40 元，本期授予的股份(持股比例 31.5%)对应公司净资产份额为 4,256,923.99 元，公司按照前述计算得出净资产份额与实际收到对价 378 万元的差额确认为以权益结算的股份支付金额 476,923.99 元。

2、以权益结算的股份支付情况

股份支付情况	第一次	第二次	第三次
授予日权益工具公允价值的确定方法	经评估的每股净资产	近期交易价格	近期交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	已行权的权益工具数量	已行权的权益工具数量	已行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	476,923.99	273,352.10	1,118,060.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	66,239.45	0.00	1,118,060.74

其他说明：

无

3、股份支付的修改、终止情况

无

(十二)、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)应收账款按种类分析如下:

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	61,576,156.36	100.00%	280,281.73	0.46%
组合 1	5,605,634.60	19.58%	280,281.73	5.00%
组合 2	55,970,521.76	80.42%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>61,576,156.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>280,281.73</u>	<u>0.46%</u>

种类	期初数			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,400,148.80	100.00%	369,892.71	0.75%
组合 1	7,365,976.24	14.91%	369,892.71	5%
组合 2	42,034,172.56	85.09%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>49,400,148.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>369,892.71</u>	<u>0.75%</u>

(2)按组合计提坏账准备的应收账款:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		
	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	5,605,634.60	100.00%	280,281.73
1-2 年	-	-	-
2-3 年	=	=	=
合计	<u>5,605,634.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>280,281.73</u>

账龄	期初数		
	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	7,336,018.24	99.59%	366,800.91
1-2 年	29,718.00	0.40%	2,971.80
2-3 年	<u>240.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>120.00</u>
合计	<u>7,365,976.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>369,892.71</u>

(3) 期末, 应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末, 应收账款中组合 2 应收关联方款项如下:

关联往来	期末数	期初数

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

上海有思文化传媒有限公司	10,334,028.88	1,656,439.19
上海有想信息科技有限公司	3,418,006.97	2,857,542.23
上海硕苗信息科技有限公司	38,823,754.82	36,340,324.84
上海纽梦信息科技有限公司	82,420.18	67,723.79
上海有谋信息科技有限公司	119,334.36	-
北京卓雅盈盛文化传媒有限公司	1,856,000.00	-
广州纽梦信息科技有限公司	<u>3,517,481.81</u>	<u>551,677.77</u>
合计	<u>55,970,521.76</u>	<u>42,034,172.56</u>

(5) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海硕苗信息科技有限公司	并表关联方	38,823,754.82	-	1年以内	63.05%
上海有思文化传媒有限公司	并表关联方	10,334,028.88	-	1年以内	16.78%
广州纽梦信息科技有限公司	并表关联方	3,517,481.81	-	1年以内	5.71%
上海埃雷米人头马贸易有限公司	非关联方	1,894,957.74	94747.89	1年以内	3.08%
北京卓雅盈盛文化传媒有限公司	并表关联方	<u>1,856,000.00</u>	-	1年以内	3.01%
合计		<u>56,426,223.25</u>	<u>94,747.89</u>		<u>91.64%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	3,136,698.15	261,065.27

(1) 其他应收款按种类分析如下:

种类	期末数			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,136,698.15	100.00%	-	-
组合 2	-	-	-	-
组合 3	3,136,698.15	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>3,136,698.15</u>	<u>100.00%</u>	=	=

种类	期初数			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	261,065.27	100.00%	-	-
组合 2	-	-	-	-
组合 3	261,065.27	100.00%	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>261,065.27</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(2) 期末，其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3)按款项性质列示其他应收款

项目	期末数	期初数
代垫款项	1,490,158.64	162,119.55
押金、保证金	1,628,604.41	89,320.00
备用金	17,935.10	9,625.72
关联方款项	-	-
员工暂借款	=	=
合计	<u>3,136,698.15</u>	<u>261,065.27</u>

(4)其他应收款余额前五名单位情况（比例按照性质总额计算）

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
环胜电子商务（上海）有限公司	押金、保证金	1,300,000.00	1年以内	41.44%	-
韩娜	押金、保证金	228,484.41	1年以内，2-3年	7.28%	-
众安在线财产保险股份有限公司	代垫款项	114,394.42	1年以内	3.65%	-
上海分尚网络科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	3.19%	-
天津点我信息科技有限公司	代垫款项	<u>61,188.72</u>	1年以内	<u>1.95%</u>	=
合计		<u>1,804,067.55</u>		<u>57.51%</u>	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,031,071.09	-	7,031,071.09	7,031,071.09	-	7,031,071.09

其中：对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海纽梦信息科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海有想信息科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海硕苗信息科 技有限公司	1,960,990.48	-	-	1,960,990.48	-	-
上海有思文化传 媒有限公司	2,172,080.61	-	-	2,172,080.61	-	-
北京卓雅盈盛文 化传媒有限公司	610,000.00	-	-	610,000.00	-	-
上海有谋信息科 技有限公司	-	-	-	-	-	-
广州纽梦信息科 技有限公司	<u>288,000.00</u>	=	=	<u>288,000.00</u>	=	=
合计	<u>7,031,071.09</u>	=	=	<u>7,031,071.09</u>	=	=

2017年度，本公司新设全资子公司上海有谋信息科技有限公司，该子公司注册资本200万元，截至2019年6月30日，尚未实缴出资。2019年度本公司新设全资孙公司有容信息科技有限公司。

4、营业收入及营业成本

项目	本期数		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	103,607,081.29	21,056.53	103,628,137.82
营业成本	83,044,982.20	-	83,044,982.20

项目	上期数		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	73,246,638.25	32,966.58	73,279,604.83
营业成本	61,418,771.27	-	61,418,771.27

(1) 主营业务按品种列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
市场营销服务	103,628,137.82	83,044,982.20	73,279,604.83	61,418,771.27

(2) 主营业务按地区列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	3,988,742.60	3,266,749.43	5,779,626.58	5,051,123.13
华东	83,512,208.39	67,493,441.89	64,368,928.68	53,689,044.74

上海源慧信息科技股份有限公司
2019年半年度报告

华南	11,669,531.61	9,236,514.99	1,858,148.58	1,834,509.27
华中	4,340,345.75	2,957,329.89	802,689.07	436,860.95
西北	22,641.51	19,146.00	392,512.75	340,237.66
西南	<u>94,667.96</u>	<u>71,800.00</u>	<u>77,699.17</u>	<u>66,995.52</u>
合计	<u>103,628,137.82</u>	<u>83,044,982.20</u>	<u>73,279,604.83</u>	<u>61,418,771.27</u>

(十三)、补充资料

1、非经常性损益

类别	本期发生额	说明
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)	1,090,134.86	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,439.60	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-	-
减: 所得税影响数	-156,690.59	-
减: 少数股东影响数	-	-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	935,883.87	-
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	<u>9,880,803.66</u>	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	12.83%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72%	0.30	0.30

(十四)、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

(十五)、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十六)、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

(十七)、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司未发生重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

(十八)、财务报表之批准

上海源慧信息科技股份有限公司

2019 年半年度报告

本财务报表于 2019 年 8 月 22 日业经本公司董事会批准通过。