



企源科技

NEEQ: 833132

上海企源科技股份有限公司

Shanghai Qiyuan Technology Co.,Ltd

年度报告

——2019——

## 公司年度大事记

1、2019 年 1 月 15 日，公司与股权转让方完成协议项下的相关股权交割事宜，自股权交割完成之日起，公司持有上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%股权，上海宝钢工程咨询有限公司成为公司控股子公司。2019 年 4 月 8 日，上海宝钢工程咨询有限公司完成了股权转让相关的工商变更登记手续。

2、2019 年 1 月 20 日，由 B2B 内参、产业互联网头条，供应链金融头条主办的 2018 年中国产业互联网领袖年会在北京举行。会上，上海企源科技股份有限公司（简称“AMT”）被授予“2018 中国产业互联网支撑服务企业 50 强”称号。

3、2019 年 4 月 30 日，西交利物浦大学太仓校区举行开工奠基仪式，同时，AMT 企源与西交利物浦大学共建的产金融合学院揭牌。产金融合学院于 9 月份开始招生，两年后将搬入太仓校区。

4、2019 年 5 月 24 日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布 2019 年创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告〔2019〕856 号），企源科技（833132），再次成功入选创新层。自 2016 年新三板启动分层机制以来，公司连续四年进入创新层。

5、2019 年 12 月 6 日，上海市电子商务协会第四届理事会第五次会议在证大美爵酒店举行。会上，AMT-上海企源科技股份有限公司被选举为副会长单位，AMT 董事长孔祥云先生被聘任为协会专家委员会特聘专家。

# 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 31 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 36 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 39 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 41 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 45 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 46 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 50 |

## 释义

| 释义项目                   |   | 释义                                        |
|------------------------|---|-------------------------------------------|
| 公司、企源科技、AMT、上海企源科技有限公司 | 指 | 上海企源科技股份有限公司                              |
| 股东大会                   | 指 | 上海企源科技股份有限公司股东大会                          |
| 董事会                    | 指 | 上海企源科技股份有限公司董事会                           |
| 监事会                    | 指 | 上海企源科技股份有限公司监事会                           |
| 管理层                    | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                            |
| 《公司法》                  | 指 | 《中华人民共和国公司法》                              |
| 《公司章程》                 | 指 | 《上海企源科技股份有限公司章程》                          |
| BPO                    | 指 | Business Process Outsourcing 业务流程外包       |
| ITO                    | 指 | Information Technology Outsourcing 信息技术外包 |
| SAAS                   | 指 | Software-as-a-Service, 软件即服务              |
| 达晨创投                   | 指 | 深圳市达晨创业投资有限公司                             |
| 达晨创世                   | 指 | 天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）                    |
| 达晨盛世                   | 指 | 天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）                    |
| 上海昱德                   | 指 | 上海昱德投资咨询有限公司                              |
| 上海昱通                   | 指 | 上海昱通投资咨询有限公司                              |
| 报告期                    | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日          |
| 元、万元                   | 指 | 人民币元、人民币万元                                |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孔祥云、主管会计工作负责人郑建友及会计机构负责人（会计主管人员）阮菲菲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

| 事项                                        | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：主要客户情况和主要供应商情况的具体名称。

理由：客户是公司最重要的商业资源，是公司持续发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保持竞争力具有重要作用，供应商等信息资源是公司与其他公司形成壁垒的关键因素。鉴于公司客户及供应商属于商业机密，披露名称可能对公司未来的经营格局产生未知的影响，故为尽可能的保护公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，特申请在 2019 年年度报告时豁免披露主要客户情况、主要供应商情况的具体名称。

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称          | 重要风险事项简要描述                                                                 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1、咨询业务质量控制的风险     | 平台合伙制的业务模式，可能会影响业务承做的质量，从而损害公司的品牌和声誉。                                      |
| 2、云服务业务转型失败风险     | 云服务业务处于拓展期，尚未实现大规模应用，是否可以产生足够的利润来弥补前期的支出存在较大不确定性。                          |
| 3、公司经营模式转变带来的管理风险 | 随着公司经营模式的转变，公司对人员管理、技术开发、经营管理、市场开拓等方面提出了新的要求，能否快速调整到位对公司未来的经营和发展存在较大影响。    |
| 4、核心技术人员流失的风险     | 公司是一家以专业技术人才为支撑的咨询服务企业，公司市场竞争力的维持和进一步提升需依赖公司专业咨询服务人员，若发生核心技术人员流失，对公司竞争力不利。 |

|                     |                                                                                                              |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5、服务外包人员劳动纠纷导致的声誉风险 | 服务外包人员派驻到客户现场作为客户业务或职能部门提供相应服务，需同时遵守企源科技和客户的两套公司制度，容易产生劳动纠纷。                                                 |
| 6、公司经营方向调整的风险       | 考虑到中国汽车销售市场前景的不确定性，金融机构汽车融资服务因竞争激烈可能的业务策略变化，公司决定调整对金融机构汽融业务的配套服务外包业务，以缓解公司近几年毛利率不断下降的趋势。这一调整将会对公司的收入、利润产生影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：     | 否                                                                                                            |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| 公司中文全称  | 上海企源科技股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Qiyuan Technology Co., Ltd |
| 证券简称    | 企源科技                                |
| 证券代码    | 833132                              |
| 法定代表人   | 孔祥云                                 |
| 办公地址    | 上海市杨浦区国定路 323 号 10 楼                |

### 二、 联系方式

|                     |                             |
|---------------------|-----------------------------|
| 董事会秘书               | 韩秀慧                         |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                           |
| 电话                  | 021-80160622                |
| 传真                  | 021-80160628                |
| 电子邮箱                | sukiee.han@amt.com.cn       |
| 公司网址                | www.amt.com.cn              |
| 联系地址及邮政编码           | 上海市杨浦区国定路 323 号 10 楼 200433 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn             |
| 公司年度报告备置地           | 公司董事会办公室                    |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                                             |
| 成立时间            | 2001-12-03                                                               |
| 挂牌时间            | 2015-08-12                                                               |
| 分层情况            | 创新层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业-商务服务业-咨询与调查-其他专业咨询(L7239)；租赁和商务服务业-商务服务业-人力资源服务-其他人力资源服务(L7269) |
| 主要产品与服务项目       | 管理与技术咨询、产业互联网咨询、工程咨询、运营外包服务                                              |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让                                                                     |
| 普通股总股本（股）       | 66,600,000                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 8                                                                        |
| 控股股东            | 孔祥云、王玉荣夫妇                                                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 孔祥云、王玉荣夫妇                                                                |

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

|                |                                           |
|----------------|-------------------------------------------|
| 主办券商           | 申万宏源                                      |
| 主办券商办公地址       | 上海市徐汇区常熟路 239 号                           |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                                         |
| 会计师事务所         | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                          |
| 签字注册会计师姓名      | 谭争、刘晓华                                    |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔<br>5-11 层 |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 1 月 20 日，第一创业证券股份有限公司发布公告，自 2020 年 1 月 21 日退出为我公司股票提供做市报价服务。因此做市商数量由 8 减至 7。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期             | 增减比例%    |
|----------------------------------------|----------------|------------------|----------|
| 营业收入                                   | 656,191,545.98 | 1,045,870,568.37 | -37.26%  |
| 毛利率%                                   | 7.81%          | 11.10%           | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -34,930,561.91 | 39,881,670.19    | -187.59% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -43,760,281.39 | 34,847,592.83    | -225.58% |
| 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)         | -15.44%        | 17.59%           | -        |
| 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) | -19.34%        | 15.02%           | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.52          | 0.60             | -186.67% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 315,097,933.75 | 343,740,118.00 | -8.33%  |
| 负债总计            | 72,763,160.28  | 94,464,026.53  | -22.97% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 205,508,338.89 | 243,718,900.80 | -15.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.09           | 3.66           | -15.57% |
| 资产负债率%(母公司)     | 15.28%         | 28.26%         | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 23.09%         | 27.48%         | -       |
| 流动比率            | 3.09           | 2.63           | -       |
| 利息保障倍数          | -25.15         | 24.71          | -       |

#### 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 | 14,369,950.99 | 50,208,003.05 | -71.38% |
| 应收账款周转率       | 11.50         | 14.20         | -       |
| 存货周转率         | -             | -             | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -8.33%   | 26.60% | -     |
| 营业收入增长率% | -37.26%  | 18.76% | -     |
| 净利润增长率%  | -178.12% | -3.27% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                                                                                  | 金额                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1、非流动性资产处置损益                                                                                                        | -14,322.75           |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                                                         | 6,056.51             |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                                        | 8,305,167.69         |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             | 206,093.56           |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 2,048,160.02         |
| 6、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 721.5                |
| 7、除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 217,172.55           |
| 8、其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | 968,364.90           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                     | <b>11,737,413.98</b> |
| 所得税影响数                                                                                                              | 1,970,523.29         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                       | 937,171.21           |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                     | <b>8,829,719.48</b>  |

#### 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 会计数据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

单位：元

| 科目             | 上年期末（上年同期）       |                  | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----------------|------------------|------------------|--------------|-------|
|                | 调整重述前            | 调整重述后            | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收账款           | 55,209,545.21    | 54,102,345.21    |              |       |
| 其他流动资产         | 1,671,964.07     | 1,838,044.07     |              |       |
| 其他收益           | 1,800,027.09     | 692,827.09       |              |       |
| 所得税费用          | 2,428,854.21     | 2,262,774.21     |              |       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,112,866,105.67 | 1,113,973,305.67 |              |       |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 26,063,187.45    | 24,955,987.45    |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

企源科技是“管理+IT”领域领先的综合性咨询服务机构,拥有上海市高新技术企业、重点软件企业、信息系统工程监理单位、工程咨询单位、人力资源服务许可证等多项资质,拥有包含“企源 ERP 云服务软件”等多项软件著作权,为金融行业、消费品行业、军工行业、政府事业单位等多行业客户,提供富有价值的综合服务。

公司主要为客户提供管理与技术咨询、产业互联网咨询、工程咨询、运营外包服务四个板块的业务服务。管理与技术咨询包括战略咨询、运营层面的各类管理咨询、信息化咨询、数字化咨询等。产业互联网咨询为客户提供产业互联网咨询、PaaS 云、运营相关的服务。工程咨询为客户提供全过程项目管理咨询服务,包括可研咨询、设计管理、监理、造价、招标、工程数字化咨询等与工程项目相关的咨询服务。运营外包服务为客户提供长期稳定的业务外包服务和技术外包服务。

报告期及报告期后至报告披露日,公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况:

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年公司实现营业收入 656,191,545.98 元,同比减少 37.26%; 归属于挂牌公司股东的净利润为 -34,930,561.91, 同比减少 187.59%。经营活动产生的现金流量净额为 14,369,950.99, 同比减少 35,838,052.10 元。截止报告期末,公司总资产为 315,097,933.75 元,归属于挂牌公司股东的净资产为 205,508,338.89 元。

公司 2019 年业绩大幅波动系公司调整对金融机构提供的汽融运营业务所致。

由于国内汽车销售量的持续下滑,相应的汽车贷款业务量亦连续减少,导致该项业务的毛利率持续下滑,经综合研判和决策,公司在 2018 年年末决定调整该项业务,从而避免对公司的长远不利影响。在该项业务调整期间,相应的营业收入大幅减少,鉴于业务人员调整需要一定时间,因此对应该业务的人员等相关成本费用未能同期同比例减少,从而造成该项业务出现较大幅度的亏损,直接引起报告期公司净利润出现较大亏损。

2020 年公司将整合优势资源,深度拓展金融行业服务、产业互联网服务、工程咨询服务等领域业务,尽最大努力平复因汽融业务调整而对公司营业收入及盈利产生的影响。

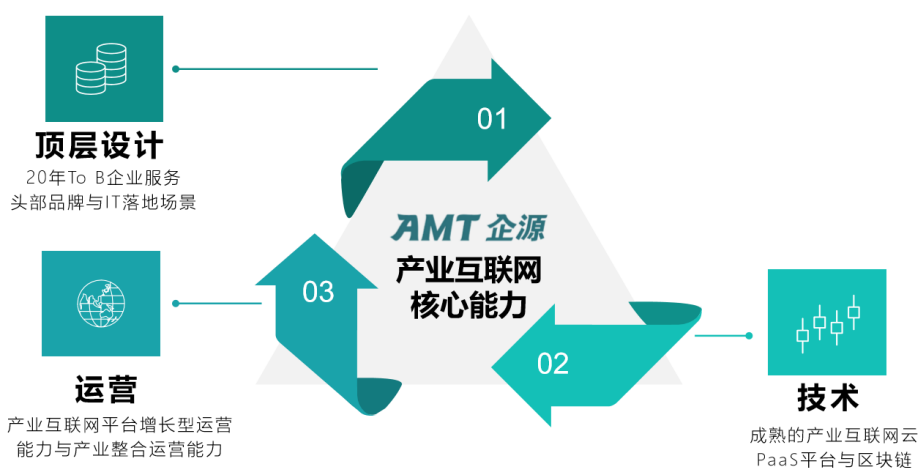
## (二) 行业情况

全球最大的现代咨询服务企业——埃森哲，2018 年市值 1,179 亿美元，员工 482,000 人，年收入 395.73 亿美元。从其收入结构来看，主要分为咨询业务收入和后端运营收入，其中后端运营收入占比高达 45%。总结埃森哲的成功经验，主要是其强大的“管理+IT”能力以及“咨询+运营”能力。

公司学习其成功经验，成为中国本土最大的“管理+IT”咨询公司，累计服务 3000 多家企业，涉及数百个细分行业。公司最早提出“产业互联网”概念，发布产业互联网转型方法论，并成为中国第一个横跨咨询、技术和运营的产业互联网云服务平台。

产业互联网市场规模巨大，企业亟需服务。据广证恒生产业互联网市场空间相关研究，第一、二产业 GDP 达 40 万亿，B2B 供应链相关市场体量达 10 万亿。产业互联网是这一轮数字化进程中最具活力和潜力的领域，已经进入发展黄金期。全球的商业领袖非常认同产业互联网的发展大趋势，认同它是重大的业务生长点，认同它是重要的业务颠覆机会。但埃森哲研究数据显示，88% 的企业的准备就绪程度还不足，亟需服务。

公司产业互联网核心能力是顶层设计、技术、运营三方面能力的有机集成。



为打造产业互联网时代的中国埃森哲，成为中国产业互联网头部咨询品牌，公司将充分发挥 AMT 产业互联网核心能力，用产业互联网模式整合优化中国咨询业，做大做强咨询主业，用产业互联网能力深度服务垂直行业客户，实现其在产业互联网时代的转型增长。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |              | 本期期初          |              | 本期期末与本期期初<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------------|
|        | 金额            | 占总资产的比<br>重% | 金额            | 占总资产的比<br>重% |                      |
| 货币资金   | 29,057,980.93 | 9.22%        | 47,410,646.04 | 13.79%       | -38.71%              |
| 应收票据   | 15,333,782.46 | 4.87%        | 560,000.00    | 0.16%        | 2,638.18%            |
| 应收账款   | 45,216,943.40 | 14.35%       | 54,102,345.21 | 15.74%       | -16.42%              |
| 存货     | -             | -            | -             | -            | -                    |
| 投资性房地产 | -             | -            | -             | -            | -                    |
| 长期股权投资 | 36,482,843.25 | 11.58%       | 28,389,287.16 | 8.26%        | 28.51%               |

|         |               |        |               |        |           |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 固定资产    | 7,026,974.33  | 2.23%  | 5,427,873.77  | 1.58%  | 29.46%    |
| 在建工程    | -             | -      | -             | -      | -         |
| 短期借款    | 10,000,000.00 | 3.17%  | 75,000,000.00 | 21.82% | -86.67%   |
| 长期借款    | -             | -      | -             | -      | -         |
| 预付款项    | 7,311,852.21  | 2.32%  | 4,739,297.57  | 1.38%  | 54.28%    |
| 其他应收款   | 12,800,435.34 | 4.06%  | 6,472,189.14  | 1.88%  | 97.78%    |
| 无形资产    | 7,975,587.69  | 2.53%  | 5,908,545.37  | 1.72%  | 34.98%    |
| 商誉      | 3,351,787.06  | 1.06%  | -             | -      | -         |
| 递延所得税资产 | 10,714,866.47 | 3.40%  | 4,151,348.35  | 1.21%  | 158.11%   |
| 其他非流动资产 | 1,000,000.00  | 0.32%  | 14,600,000.00 | 4.25%  | -93.15%   |
| 应付账款    | 6,373,271.95  | 2.02%  | 1,135,819.79  | 0.33%  | 461.12%   |
| 预收款项    | 42,075,673.39 | 13.35% | 1,001,291.24  | 0.29%  | 4,102.14% |
| 应交税费    | 6,284,833.60  | 1.99%  | 11,247,924.82 | 3.27%  | -44.12%   |
| 其他应付款   | 2,697,983.65  | 0.86%  | 678,301.16    | 0.20%  | 297.76%   |
| 递延所得税负债 | 776,553.74    | 0.25%  | -             | -      | -         |
| 其他综合收益  | -6,000,000.00 | -1.90% | -             | -      | -         |
| 少数股东权益  | 36,826,434.58 | 11.69% | 5,557,190.67  | 1.62%  | 562.68%   |

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金减少 38.71%，主要原因是：

（1）上半年支付收购上海宝钢工程咨询有限公司的尾款 3,439.58 万元；

（2）公司 19 年归还银行借款较 18 年同期净流出 2,000 万元。

2、应收票据增长 2638.18%：

主要是上海宝钢工程咨询有限公司纳入公司报表合并范围内所致。2019 年 1 月公司完成对上海宝钢工程咨询有限公司的收购，并持有其 62.02%股权，宝钢工程咨询成为公司控股子公司，纳入合并范围内报表，应收票据基本为宝钢工程咨询所有。

3、预付款项增长 54.28%：

预付款项金额小幅增加，主要系因公司对一些长期合作的供应商支付的临时结算性预付款项还未到结算期所致。

4、其他应收款增长 97.78%：

主要是由于上海宝钢工程咨询有限公司纳入公司报表合并范围内所致，宝钢工程咨询的其他应收款金额为 832.23 万元。

5、无形资产增长 34.98%：

主要是由于上海宝钢工程咨询有限公司纳入公司报表合并范围内，“无形资产”根据收益法评估增值所致，增值金额为 355.69 万元。

6、商誉增长 100%：

系公司 2019 年 1 月完成对上海宝钢工程咨询有限公司的收购，持有其 62.02%股权，公司对上海宝钢工程咨询有限公司的投资成本根据份额超过其本身的净资产公允价值，在合并时产生的差额，以及加上根据收益法评估增值的部分综合所致。

7、递延所得税资产增长 158.11%：

主要系（1）公司本年度增加可抵扣亏损，影响递延所得税资产金额增加 934.91 万；（2）本年度其他权

益工具投资公允价值变动，影响递延所得税资产金额增加 90 万元；（3）公司在本年度对一部分长期未收回的应收账款进行了清理，影响递延所得税资产减少 136.71 万元。

**8、其他非流动资产减少 93.15%：**

主要系 2018 年末母公司对上海宝钢工程咨询有限公司的收购支付交易保证金 1,460 万元，2019 年 1 月完成收购，转入长期股权投资，合并抵消所致。

**9、短期借款减少 86.67%：**

主要系报告期内公司归还银行贷款 6,500 万元所致。

**10、应付账款增长 461.12%：**

主要是由于 2019 年下半年业务量集中，引起采购人力外包费用增加所致。

**11、预收款项增长 4102.14%：**

主要是由于上海宝钢工程咨询有限公司纳入合并范围内所致。上海宝钢工程咨询有限公司预收款项 3,353.26 万元，根据完工进度适时确认收入。

**12、应交税费减少 44.12%：**

主要系本年度收入较上年同期大幅减少，应交税费相应减少所致。

**13、其他应付款增长 297.76%：**

主要是由于上海宝钢工程咨询有限公司纳入合并范围内所致，增加上海宝钢工程咨询有限公司的其他应付款为 159.93 万元。

**14、递延所得税负债增长 100%：**

主要系公司完成对上海宝钢工程咨询有限公司的收购后产生的商誉，应在合并报表层面确认递延所得税负债，并相应调整商誉所致。

**15、其他综合收益减少 100%：**

主要系本年度其他权益工具投资的公允价值有所变动，影响其他综合收益减少 600 万所致。

**16、少数股东权益增长 562.68%：**

主要系 2019 年 1 月公司完成对上海宝钢工程咨询有限公司的收购，持有其 62.02%股权，剩余 37.98%的股权导致少数股东权益的大幅增长。

## 2. 营业情况分析

### （1）利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期             |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|------------------|-----------|----------------|
|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额               | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 656,191,545.98 | -         | 1,045,870,568.37 | -         | -37.26%        |
| 营业成本   | 604,970,071.29 | 92.19%    | 929,761,573.81   | 88.90%    | -34.93%        |
| 毛利率    | 7.81%          | -         | 11.10%           | -         | -              |
| 销售费用   | 18,032,293.54  | 2.75%     | 17,800,813.35    | 1.70%     | 1.30%          |
| 管理费用   | 46,751,345.97  | 7.12%     | 21,129,172.33    | 2.02%     | 121.26%        |
| 研发费用   | 33,017,016.73  | 5.03%     | 33,025,763.81    | 3.16%     | -0.03%         |
| 财务费用   | 212,662.05     | 0.03%     | 1,654,596.49     | 0.16%     | -87.15%        |
| 信用减值损失 | -136,461.47    | -0.02%    | -                | -         | -              |
| 资产减值损失 | -106,029.00    | -0.02%    | -8,057,604.42    | 0.77%     | 98.68%         |
| 其他收益   | 3,881,298.96   | 0.59%     | 692,827.09       | 0.07%     | 460.21%        |
| 投资收益   | 3,285,730.61   | 0.50%     | 6,646,564.70     | 0.64%     | -50.56%        |
| 公允价值变动 | 707.00         | 0.00%     | -231             | 0.00%     | 406.06%        |



|        |                |        |               |       |          |
|--------|----------------|--------|---------------|-------|----------|
| 收益     |                |        |               |       |          |
| 资产处置收益 | 7,186.00       | 0.00%  | 36,073.95     | 0.00% | -80.08%  |
| 汇兑收益   | -              | -      | -             | -     | -        |
| 营业利润   | -42,850,723.29 | -6.53% | 39,072,417.08 | 3.74% | -209.67% |
| 营业外收入  | 5,843,623.98   | 0.89%  | 3,402,651.48  | 0.33% | 71.74%   |
| 营业外支出  | 73,978.84      | 0.01%  | 127,133.49    | 0.01% | -41.81%  |
| 净利润    | -31,314,940.24 | -4.77% | 40,085,160.86 | 3.83% | -178.12% |
| 所得税费用  | -5,766,137.91  | -0.88% | 2,262,774.21  | 0.22% | -354.83% |

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入减少 37.26%:

主要系本年度业务变动所致。2019 年起公司调整对金融机构汽车金融业务的运营服务业务，这一调整使本年度公司营业收入比去年同期有较大幅度减少。

##### 2、营业成本减少 34.93%:

主要系本年度业务变动所致。2019 年起公司调整对金融机构汽车金融业务的运营服务业务，这一调整使本年度公司营业成本比去年同期有较大幅度减少。

##### 3、管理费用增长 121.26%:

主要系上海宝钢工程咨询有限公司纳入合并范围内，增加上海宝钢工程咨询有限公司的管理费用 2,717.42 万元。

##### 4、财务费用减少 87.15%:

主要系上海宝钢工程咨询有限公司纳入合并范围内，增加上海宝钢工程咨询有限公司的财务费用利息收入 102.55 万元。

##### 5、“信用减值损失”增加及“资产减值损失”减少:

主要系会计政策变更所致。本年度起公司执行 2019 年新会计准则，新金融工具确认和计量中金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算，其发生的坏账准备不再通过“资产减值损失”科目核算。本年度公司对一部分长期未收回的应收账款进行了清理，故减值损失较同期减少。

##### 6、其他收益增长 460.21%:

主要系本年新增两项补助收入 255.1 万元，以及增值税加计抵减额 96.84 万元。

##### 7、投资收益减少 50.56%:

主要系 2018 年度公司按照权益法核算，对联营企业加持力源公司确认了 434.45 万的投资收益，而本年度没有相应投资收益所致。

##### 8、公允价值变动收益增长 406.06%:

主要系本公司 2018 年购买的股票在本年度产生的变动损益所致。

##### 9、资产处置收益减少 80.08%:

主要系本公司在 2018 年对一批老化未能使用的空调进行了清理，而本年度没有资产处置事项，故收益减少 80.08%。

##### 10、营业外收入增长 71.74%:

主要是由于上海宝钢工程咨询有限公司纳入合并范围内所致，增加上海宝钢工程咨询有限公司的营业外收入 239.34 万元。

##### 11、营业外支出减少 41.81%:

主要系 2018 年子公司北京中企源天科技咨询有限公司及无锡企源投资有限公司产生的营业外支出合计 7.63 万元，而本年度没有相关事项所致。

##### 12、所得税费用减少 354.83%:



主要系本年度递延所得税费用的增加影响所得税费用减少，影响金额减少所得税费用 617.94 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额             | 变动比例%   |
|--------|----------------|------------------|---------|
| 主营业务收入 | 656,089,659.18 | 1,044,882,609.32 | -37.21% |
| 其他业务收入 | 101,886.80     | 987,959.05       | -89.69% |
| 主营业务成本 | 604,945,908.94 | 928,826,201.62   | -34.87% |
| 其他业务成本 | 24,162.35      | 935,372.19       | -97.42% |

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|        | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 战略管控   | 16,288,905.72  | 2.48%     | 24,453,252.85  | 2.34%     | -33.39%        |
| 业务运营   | 349,012,158.74 | 53.19%    | 889,688,129.10 | 85.07%    | -60.77%        |
| 信息技术支撑 | 86,256,026.62  | 13.14%    | 130,741,227.37 | 12.50%    | -34.03%        |
| 工程咨询   | 204,532,568.10 | 31.17%    | -              | -         | -              |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户   | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|----------------|---------|----------|
| 1  | 客户 1 | 201,280,372.17 | 30.67%  | 否        |
| 2  | 客户 2 | 69,154,463.28  | 10.54%  | 否        |
| 3  | 客户 3 | 33,104,807.78  | 5.04%   | 否        |
| 4  | 客户 4 | 32,663,325.74  | 4.98%   | 否        |
| 5  | 客户 5 | 20,567,601.90  | 3.13%   | 否        |
| 合计 |      | 356,770,570.87 | 54.36%  | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商   | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|---------|----------|
| 1  | 供应商 1 | 38,923,496.63 | 5.51%   | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 37,306,503.00 | 5.28%   | 否        |
| 3  | 供应商 3 | 27,958,682.89 | 3.96%   | 否        |

|    |       |                |        |   |
|----|-------|----------------|--------|---|
| 4  | 供应商 4 | 27,168,198.50  | 3.85%  | 否 |
| 5  | 供应商 5 | 25,086,791.75  | 3.55%  | 否 |
| 合计 |       | 156,443,672.77 | 22.15% | - |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额            | 变动比例     |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,369,950.99  | 50,208,003.05   | -71.38%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 28,482,938.89  | -152,956,084.88 | 118.62%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -68,509,051.41 | 31,811,997.53   | -315.36% |

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额减少 71.38%：

经营活动产生的现金流量净额较上年下降，主要系本年的业务变动所致。2019 年起公司调整对金融机构汽融业务的运营服务业务，发生了较大的项目清理成本及期间费用，从而对本年度公司经营活动现金流量产生了较大的影响。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额增长 118.62%：

投资活动产生的现金流量净额较上年大幅上升，主要是由于购买理财产品净额的影响，本年度赎回了一部分上年度的理财产品，且本年度购买的理财产品金额较上年度下降近 50%。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 315.36%：

筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅下降，主要是由于本年度归还了上年度的银行贷款及利息，因银行贷款产生的现金流量净额较上年度下降 11,000 万元。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期，公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

公司控股子公司上海宝钢工程咨询有限公司净利润 10,675,015.67 元，对公司净利润影响达 10%以上。上海宝钢工程咨询有限公司经营范围为甲级工程建设监理；冶金、化工、环保、机电工程设备业务范围内甲级工程设备监理；甲级工程造价咨询；甲级建筑工程招标投标代理；建筑技术专业领域科技“四技”服务；开展对外承包工程业务；政府采购代理。公司投资的主要目的是有利于公司拓展业务覆盖面，增强公司未来的盈利能力，对公司未来发展具有重要意义。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

### (五) 研发情况

#### 1. 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额       | 33,017,016.73 | 33,025,763.81 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 5.03%         | 3.16%         |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%         | 0.00%         |

## 2. 研发人员情况:

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | 3      | 3      |
| 硕士           | 75     | 69     |
| 本科以下         | 215    | 172    |
| 研发人员总计       | 293    | 244    |
| 研发人员占员工总量的比例 | 14.47% | 17.11% |

## 3. 专利情况:

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

## 4. 研发项目情况:

公司及控股子公司 2019 年共进行 18 项研发项目, 其中基于核心企业的产业互联网平台项目、研究基于互联网的开放式咨询的服务模式与机制、服务模块化标准与规则、建立支撑新经济生态化发展的科技咨询服务持续运营体系、制造业服务化转型模式创新研究、智慧物流系统项目 v1.0、一种刀具装夹装置、一种起重吊架、混凝土结构物外观破损修复方法、镗床加工异形工件深孔螺纹加工装置、雨水口加固工艺改进、新型试块模具 11 个项目已结项, 产业大学平台开发服务产品、产业级在线交易平台开发服务产品、工程咨询产业互联网平台开发服务产品、基于区块链的产业互联网 paas 平台开发服务产品、B2B 产业互联网平台项目 v1.0 、源天车船定位及轨迹服务项目 v1.0 、源天 PaaS 电子签章服务项目 v1.0 共 7 个项目仍在进行中。

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

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

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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

#### (一) 外包服务收入的确认

##### 1、事项描述

2019 年度, 企源科技公司实现营业收入 65,619.15 万元, 其中外包服务收入 32,276.39 万元, 占营业收入的比重为 49.19%, 公司营业收入主要来源于外包服务业务。相关会计政策和信息披露参见附注四、18 和附注六、27。

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

##### 2、审计应对

对于外包服务收入的确认我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 对本年记录的收入交易选取样本, 评价相关收入确认是否符合企业会计准则的相关规定, 并同时确认是否符合企源科技公司收入确认的会计政策;

(3) 执行细节测试, 例如抽查合同, 查看合同金额、合同付款条件等关键条款, 以及查看发票等检查已确认的收入;

(4) 选取样本, 对本年度发生的外包服务收入进行测试;

(5) 选取样本执行函证程序, 并核对经客户确认的结算单。

## **(二) 应收账款坏账准备**

### **1、事项描述**

2019 年 12 月 31 日, 企源科技公司合并报表应收账款余额 5,097.55 万元, 坏账准备 575.86 万元, 应收账款的账面价值 4,521.69 万元, 相关会计政策和信息披露参见附注四、8 和附注六、4 (2)。

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

### **2、审计应对**

针对应收账款坏账准备 我们执行的主要审计程序如下:

(1) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据;

(2) 对应收账款坏账准备计提的内控进行了解、评价和测试;

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

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

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

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

## **(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

☒ 适用 ☐ 不适用

### **(1) 会计政策变更**

#### **①执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前）       |                   |                | 2019年1月1日（变更后） |                     |                |
|------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| 项目                     | 计量类别              | 账面价值           | 项目             | 计量类别                | 账面价值           |
| 货币资金                   | 摊余成本              | 47,410,646.04  | 货币资金           | 摊余成本                | 47,410,646.04  |
| 应收票据                   | 摊余成本              | 560,000.00     | 应收票据           | 摊余成本                | 560,000.00     |
|                        |                   |                | 应收款项融资         | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |                |
| 应收账款                   | 摊余成本              | 54,102,345.21  | 应收账款           | 摊余成本                | 54,102,345.21  |
|                        |                   |                | 应收款项融资         | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |                |
| 其他应收款                  | 摊余成本              | 6,472,189.14   | 其他应收款          | 摊余成本                | 6,472,189.14   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 938.00         | 交易性金融资产        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 938.00         |
| 其他流动资产                 |                   | 133,700,000.00 | 交易性金融资产        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 133,700,000.00 |

|                                                              |                           |                |                      |                                 |                |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------------|---------------------------------|----------------|
| 可供出售金融资产                                                     | 以成本计量<br>(权益工具)           | 35,478,100.00  | 其他权益工具<br>投资         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入其他综合收<br>益 | 35,478,100.00  |
| <b>b、对公司财务报表的影响</b>                                          |                           |                |                      |                                 |                |
| 2018 年 12 月 31 日 (变更前)                                       |                           |                | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) |                                 |                |
| 项目                                                           | 计量类别                      | 账面价值           | 项目                   | 计量类别                            | 账面价值           |
| 货币资金                                                         | 摊余成本                      | 44,434,180.65  | 货币资金                 | 摊余成本                            | 44,434,180.65  |
| 应收票据                                                         | 摊余成本                      | 560,000.00     | 应收票据                 | 摊余成本                            | 560,000.00     |
|                                                              |                           |                | 应收款项融资               | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入其他综合收<br>益 |                |
| 应收账款                                                         | 摊余成本                      | 50,641,570.23  | 应收账款                 | 摊余成本                            | 50,641,570.23  |
|                                                              |                           |                | 应收款项融资               | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入其他综合收<br>益 |                |
| 其他应收款                                                        | 摊余成本                      | 9,100,940.34   | 其他应收款                | 摊余成本                            | 9,100,940.34   |
| 以公允价值计量<br>且其变动计入当<br>期损益的金融资<br>产                           | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益 | 938.00         | 交易性金融资<br>产          | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益       | 938.00         |
| 其他流动资产                                                       |                           | 133,700,000.00 | 交易性金融资<br>产          | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益       | 133,700,000.00 |
| 可供出售金融资<br>产                                                 | 以成本计量<br>(权益工具)           | 35,478,100.00  | 其他权益工具<br>投资         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入其他综合收<br>益 | 35,478,100.00  |
| <b>B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表</b> |                           |                |                      |                                 |                |
| <b>a、对合并财务报表的影响</b>                                          |                           |                |                      |                                 |                |
| 项目                                                           | 2018 年 12 月 31<br>日 (变更前) | 重分类            | 重新计量                 | 2019 年 1 月 1<br>日 (变更后)         |                |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益：                                       |                           |                |                      |                                 |                |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 (原准则)                             | 938.00                    |                |                      |                                 |                |
| 减：转入交易性金融资产                                                  |                           | -938.00        |                      |                                 |                |



|                                |                  |                 |      |                |
|--------------------------------|------------------|-----------------|------|----------------|
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                  |                 |      | —              |
| 其他流动资产：                        |                  |                 |      |                |
| 其他流动资产                         | 133,700,000.00   |                 |      |                |
| 减：转入交易性金融资产                    |                  | -133,700,000.00 |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                  |                 |      | —              |
| 交易性金融资产                        |                  |                 |      |                |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） |                  | 938.00          |      |                |
| 加：自其他流动资产转入                    |                  | 133,700,000.00  |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                  |                 |      | 133,700,938.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：           |                  |                 |      |                |
| 可供出售金融资产（原准则）                  | 35,478,100.00    |                 |      |                |
| 减：转出至其他权益工具投资                  |                  | -35,478,100.00  |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                  |                 |      | —              |
| 其他权益工具投资                       | —                |                 |      |                |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入             |                  | 35,478,100.00   |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                  |                 |      | 35,478,100.00  |
| <b>b、对公司财务报表的影响</b>            |                  |                 |      |                |
| 项目                             | 2018年12月31日（变更前） | 重分类             | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益：             |                  |                 |      |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）    | 938.00           |                 |      |                |
| 减：转入交易性金融资产                    |                  | -938.00         |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                  |                 |      | —              |

|                                |                |                 |  |                |
|--------------------------------|----------------|-----------------|--|----------------|
|                                |                |                 |  |                |
| <b>其他流动资产：</b>                 |                |                 |  |                |
| 其他流动资产                         | 133,700,000.00 |                 |  |                |
| 减：转入交易性金融资产                    |                | -133,700,000.00 |  |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                |                 |  | —              |
|                                |                |                 |  |                |
| <b>交易性金融资产</b>                 |                |                 |  |                |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） |                | 938.00          |  |                |
| 加：自其他流动资产转入                    |                | 133,700,000.00  |  |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                |                 |  | 133,700,938.00 |
|                                |                |                 |  |                |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>    |                |                 |  |                |
| 可供出售金融资产（原准则）                  | 35,478,100.00  |                 |  |                |
| 减：转出至其他权益工具投资                  |                | -35,478,100.00  |  |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                |                 |  | —              |
|                                |                |                 |  |                |
| <b>其他权益工具投资</b>                | —              |                 |  |                |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入             |                | 35,478,100.00   |  |                |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                |                 |  | 35,478,100.00  |

C、首次执行日，金融资产减值准备对合并财务报表和财务报表无影响。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益无影响。

②其他会计政策变更：无。

（2）会计估计变更：无

（3）前期差错更正

追溯重述法

| 会计差错更正的内容                                        | 处理程序  | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 累积影响数         |
|--------------------------------------------------|-------|----------------------|---------------|
| 2018 年计入其他收益的财政拨款 1,107,200.00 元实际系应收上海申康医院发展中心项 | 管理层审批 | 应收账款                 | -1,107,200.00 |
|                                                  |       | 其他流动资产               | 166,080.00    |
|                                                  |       | 盈余公积                 | -94,112.00    |



|       |  |       |               |
|-------|--|-------|---------------|
| 目款的收回 |  | 未分配利润 | -847,008.00   |
|       |  | 其他收益  | -1,107,200.00 |
|       |  | 所得税费用 | -166,080.00   |

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

##### 1、非同一控制下企业合并

###### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 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 | 购买日至年末被购买方的收入  | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|--------------|-----------|---------------|-----------|--------|-----------|----------|----------------|----------------|
| 上海宝钢工程咨询有限公司 | 2019-1-15 | 48,995,800.00 | 62.02     | 收购     | 2019-1-15 | 产权交割     | 204,532,568.10 | 10,675,015.67  |

###### (2) 合并成本及商誉

| 项目                   | 上海宝钢工程咨询有限公司  |
|----------------------|---------------|
| 合并成本                 | 48,995,800.00 |
| —现金                  | 48,995,800.00 |
| —非现金资产的公允价值          |               |
| —发行或承担的债务的公允价值       |               |
| —发行的权益性证券的公允价值       |               |
| —或有对价的公允价值           |               |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |               |
| —其他                  |               |
| 合并成本合计               | 48,995,800.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额    | 45,644,012.94 |
| 商誉                   | 3,351,787.06  |

###### ① 合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经北京中同华资产评估有限公司按收益估值方法确定的估值结果确定。

###### ② 大额商誉形成的主要原因

对于合并中形成的大额商誉，包括合并对价高于取得的可辨认净资产公允价值份额 3,351,787.06 元。上海宝钢工程咨询有限公司是建筑、工程咨询服务行业，企业具有“轻资产”的特点，其固定资产投入相对较小，账面值比重不高，而企业的主要价值除了固定资产、营运资金等有形资源之外，还应包含企业所享受的各项优惠政策、经营资质、业务平台、人才团队、品牌优势等重要的无形资源的贡献。由

于收益法是从企业未来获利能力角度出发，反映了企业各项资产的综合获利能力。企业拥有的经营资质、服务平台、研发能力、管理团队等不可确指的商誉等无形资产难以在资产基础法中逐一计量和量化反映，而收益法能够体现各个单项资产组合对整个公司的贡献，以及衡量各单项资产间的互相匹配和有几组合因素可能产生出来的整合效应，而公司整体收益能力是期企业所有环境因素和内部条件共同作用的结果，收益法则能够客观、全面的反映被评估单位的内在价值。因此，将按收益法评估增值部分确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目                    | 上海宝钢工程咨询有限公司  |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
|                       | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：                   |               |               |
| 货币资金                  | 6,272,232.96  | 6,272,232.96  |
| 应收票据                  | 18,890,811.09 | 18,890,811.09 |
| 应收账款                  | 32,059,647.10 | 32,059,647.10 |
| 其他应收款                 | 5,159,314.93  | 5,159,314.93  |
| 其他流动资产                | 37,890,875.53 | 37,890,875.53 |
| 固定资产                  | 4,057,258.68  | 1,734,410.12  |
| 无形资产                  | 3,858,246.66  | 301,362.56    |
| 递延所得税资产               | 385,278.57    | 385,278.57    |
| 负债：                   |               |               |
| 预收款项                  | 27,465,825.26 | 27,465,825.26 |
| 应付职工薪酬                | 595,040.33    | 595,040.33    |
| 应交税费                  | 1,922,227.01  | 1,922,227.01  |
| 其他应付款                 | 4,112,977.84  | 4,112,977.84  |
| 净资产                   | 74,477,595.08 | 68,597,862.42 |
| 非同一控制合并评估增值对应的递延所得税负债 | 881,959.90    |               |
| 减：少数股东权益              | 27,951,622.24 | 26,053,468.15 |
| 取得的净资产                | 45,644,012.94 | 42,544,394.27 |

2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2019 年 5 月 7 日新设全资子公司上海企源新联科技有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日尚未出资。

本公司于 2019 年 8 月 21 日新设全资子公司上海企源工程咨询有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日尚未出资。

本公司下属子公司广州兴源企业管理咨询有限公司已于 2019 年 9 月 9 日完成工商注销手续。

## （九） 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

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

## 三、 持续经营评价

公司成立以来，主营业务明确，并且顺应趋势的衍变不断优化。公司现有主营业务和投资方向能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

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

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

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

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



图名：未来的组织结构“三叶草”模型：全职、外包、众包三者的关系

公司顺应行业发展趋势，通过开放平台的方式将行业内的小咨询公司、独立顾问吸引到平台上来，有效地提升了公司在客户开拓、交叉协同、人力资源方面的实力，将公司打造成一家基于互联网的平台型综合咨询服务机构。具体来说，公司通过建立平台的方式，开放公司的品牌、资质、客户、知识产品等，甄选引进优秀的咨询服务专业团队，这些专业团队对公司业务领域和业务规模是有益的补充，能够快速满足客户多方位的需求，从而共同打造循环生态圈，实现业务增量。各专业团队既可以由平台分配项目，也可以自己开拓项目，还可以实现资源协同和交叉销售，而平台运营方企源科技则通过分成的形式分享收益。这一模式既有利于公司充分利用多年积累的客户资源和品牌效应，便于提高业务规模，又规避了人力成本增加的风险。

## （二） 公司发展战略

公司未来的发展将会在原来内生性发展的基础上，尝试外延性拓展。

### 1、内生性发展

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

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

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

### 2、外延性发展

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

## （三） 经营计划或目标

公司经营计划将重点围绕以下两个方面开展：

### 1、做大、做强主营业务

公司用产业互联网模式做大做强咨询主业，用产业互联网能力深度服务垂直行业客户。

2020年起，公司将主营业务明确为四个业务板块：

#### （1）管理与技术咨询（MTC）

该业务板块包括战略咨询、运营层面的各类管理咨询、信息化咨询、数字化咨询等。

#### (2) 产业互联网咨询 (IIC)

该业务板块主要为客户提供产业互联网咨询、PaaS 云、运营相关的服务。

#### (3) 工程咨询 (EMC)

该业务板块主要为客户提供全过程项目管理咨询服务, 包括可研咨询、设计管理、监理、造价、招标、工程数字化咨询等与工程项目相关的咨询服务。

#### (4) 运营外包服务 (OOS)

该业务板块主要为客户提供长期稳定的业务外包服务、技术外包服务。

### 2、抓住资本市场改革新机遇

加强内控管理, 完善企业法人治理结构, 增强企业竞争力, 拓宽融资渠道, 实现跨越式发展的战略目标。2020 年, 公司将继续做好资本运作工作, 通过整合并购做大做强, 并努力抓住“新三板”改革机遇。

## (四) 不确定性因素

并购的不确定性。需要合适的标的对象、合理的对价、有效的并购进程推进等。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、咨询业务质量控制的风险

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

针对咨询业务质量控制风险的应对措施:

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

#### 2、云服务业务转型失败风险

经过 4 年的市场调研、产品打磨及客户推广, 公司对云服务业务的盈利模式逐渐清晰, 但云服务市场成熟度及业务推广的速度尚存在不确定因素, 是否可以产生足够的利润来弥补前期的支出存在较大不确定性, 存在转型失败的风险。

针对云服务业务转型风险的应对措施:

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

#### 3、公司经营模式转变带来的管理风险

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

针对公司经营模式转变带来的管理风险的应对措施:

不断完善利益共享, 风险共担的运作机制, 在人员的选用育留、合同审批、项目管理等环节实现有效监控。

#### 4、核心技术人员流失的风险

公司是一家以专业技术人才为支撑的咨询服务企业, 公司市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖

公司专业咨询服务人员。若发生核心技术人员流失，将对公司竞争力产生较大不利影响，进而可能给公司造成较大损失。

针对核心技术人员流失风险的应对措施：

合伙人平台化、云服务等业务模式的转变，使得公司越来越不依赖于单个的专家、明星。随着平台资源的不断累积、品牌影响力逐步强大，越来越多的优秀人才往平台集聚，从而形成良性循环。

#### 5、服务外包人员劳动纠纷导致的声誉风险

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

针对服务外包人员劳动纠纷导致的声誉风险的应对措施：

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

#### 6、公司经营方向调整的风险：

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

针对公司经营方向调整风险的应对措施：

公司将继续整合优势资源，深度拓展金融行业服务、产业互联网服务、工程咨询服务等领域业务，以平复由此产生的收入及盈利波动。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增的风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input 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 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人          | 债务人与公司的关联关系    | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间       |            | 期初余额    | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额    | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|--------------|----------------|----------------------|------------|------------|---------|------|------|---------|------|----------|---------|
|              |                |                      | 起始日期       | 终止日期       |         |      |      |         |      |          |         |
| 上海云诣网络科技有限公司 | 公司持有18.0562%股权 | 否                    | 2018年8月17日 | 2019年8月14日 | 400,000 | -    | -    | 400,000 | 12%  | 已事前及时履行  | 否       |
| 上海云诣网络       | 公司持有           | 否                    | 2018年10    | 2019年8     | 100,000 | -    | -    | 100,000 | 12%  | 已事前及     | 否       |

|                          |                                            |   |                          |                          |           |         |           |         |             |                     |   |
|--------------------------|--------------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------|---------|-----------|---------|-------------|---------------------|---|
| 科技有<br>限公司               | 18.05<br>62%<br>股权                         |   | 月 17<br>日                | 月 14<br>日                |           |         |           |         |             | 时履<br>行             |   |
| 上海云<br>诣网络<br>科技有<br>限公司 | 公司<br>持有<br>18.05<br>62%<br>股权             | 否 | 2019<br>年 1<br>月 15<br>日 | 2019<br>年 8<br>月 14<br>日 | -         | 400,000 | -         | 400,000 | 12<br>%     | 已事<br>前及<br>时履<br>行 | 否 |
| 上海云<br>诣网络<br>科技有<br>限公司 | 公司<br>持有<br>18.05<br>62%<br>股权             | 否 | 2019<br>年 1<br>月 30<br>日 | 2019<br>年 8<br>月 14<br>日 | -         | 200,000 | -         | 200,000 | 12<br>%     | 已事<br>前及<br>时履<br>行 | 否 |
| 上海云<br>诣网络<br>科技有<br>限公司 | 公司<br>持有<br>18.05<br>62%<br>股权             | 否 | 2019<br>年 2<br>月 13<br>日 | 2019<br>年 8<br>月 14<br>日 | -         | 200,000 | -         | 200,000 | 12<br>%     | 已事<br>前及<br>时履<br>行 | 否 |
| 上海云<br>诣网络<br>科技有<br>限公司 | 公司<br>持有<br>18.05<br>62%<br>股权             | 否 | 2019<br>年 4<br>月 15<br>日 | 2019<br>年 8<br>月 14<br>日 | -         | 160,000 | -         | 160,000 | 12<br>%     | 已事<br>前及<br>时履<br>行 | 否 |
| 上海云<br>诣网络<br>科技有<br>限公司 | 公司<br>持有<br>18.05<br>62%<br>股权             | 否 | 2019<br>年 6<br>月 18<br>日 | 2019<br>年 8<br>月 14<br>日 | -         | 200,000 | -         | 200,000 | 12<br>%     | 已事<br>前及<br>时履<br>行 | 否 |
| 上海云<br>诣网络<br>科技有<br>限公司 | 公司<br>持有<br>18.05<br>62%<br>股权             | 否 | 2019<br>年 8<br>月 16<br>日 | 2019<br>年 8<br>月 14<br>日 | -         | 140,000 | -         | 140,000 | 12<br>%     | 已事<br>前及<br>时履<br>行 | 否 |
| 西安定<br>华电子<br>股份有<br>限公司 | 无关<br>关系                                   | 否 | 2018<br>年 7<br>月 12<br>日 | 2019<br>年 7<br>月 12<br>日 | 1,000,000 | -       | 1,000,000 | 0       | 不<br>适<br>用 | 已事<br>前及<br>时履<br>行 | 否 |
| 上海知<br>加信息<br>科技有<br>限公司 | 公司<br>持有<br>4.166<br>7%股<br>权，<br>不构<br>成公 | 否 | 2018<br>年 7<br>月 31<br>日 | 2019<br>年 7<br>月 30<br>日 | 500,000   | -       | -         | 500,000 | 7.2<br>%    | 已事<br>前及<br>时履<br>行 | 否 |



|    |          |   |   |   |           |           |           |           |   |   |   |
|----|----------|---|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---|---|---|
|    | 司关<br>联方 |   |   |   |           |           |           |           |   |   |   |
| 总计 | -        | - | - | - | 2,000,000 | 1,300,000 | 1,000,000 | 2,300,000 | - | - | - |

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

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

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

公司以可转股债权方式投资西安定华电子股份有限公司 100 万元，报告期内，公司已收回全部借款。本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下进行的可转股债权投资，不会对公司的财务状况产生不利影响。

公司以可转股债权方式投资上海知加信息科技有限公司 50 万元，报告期内，无归还情况。本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下进行的可转股债权投资，不会对公司的财务状况产生不利影响。

## （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 2,800,000.00   | 3,998,618.46  |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 10,180,000.00  | 11,638,279.41 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |                |               |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |                |               |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |                |               |
| 6. 其他                        | 200,000,000.00 | 10,017,280.00 |

公司控股子公司上海宝钢工程咨询有限公司向宝钢工程技术集团有限公司采购专业服务费 3,764,208.09 元、提供工程咨询服务项目款 11,325,745.99 元，属于年初未预计的情形，该交易协议签署时，公司尚未投资上海宝钢工程咨询有限公司，与宝钢工程技术集团有限公司之间的交易，尚不构成关联交易。公司控股子公司上海宝钢工程咨询有限公司租赁宝钢工程技术集团有限公司房屋租金 17,280.00 元，属于年初未预计的情形，根据公司章程的规定，该交易属于总经理审批权限，公司已履行总经理审批程序。

## （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方            | 交易内容   | 审议金额      | 交易金额      | 是否履行必要<br>决策程序 | 临时报告披露<br>时间    |
|----------------|--------|-----------|-----------|----------------|-----------------|
| 上海云诣网络科技股份有限公司 | 向其提供借款 | 2,000,000 | 1,800,000 | 已事前及时履行        | 2018 年 7 月 30 日 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上海云诣网络科技股份有限公司对外融资需要一定的周期，为确保资金的稳定，先向其股东即公司

借款，关联交易是合理、必要的。本次交易是在确保不影响公司正常经营的情况下对外提供的借款，不会对公司的财务状况产生不利影响。

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

| 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           | 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 |
|------|-----------|-----------|-----------------|----------------------|------------|------------|----------|------------|
| 收购资产 | 2019/1/14 | 2018/9/28 | 冶金自动化研究设计院      | 上海宝钢工程咨询有限公司1.93%股权  | 现金         | 1,524,700  | 否        | 否          |
| 收购资产 | 2019/1/15 | 2018/9/28 | 中冶集团武汉勘察研究院有限公司 | 上海宝钢工程咨询有限公司4.03%股权  | 现金         | 3,183,700  | 否        | 否          |
| 收购资产 | 2019/1/15 | 2018/9/28 | 中冶赛迪集团有限公司      | 上海宝钢工程咨询有限公司16.88%股权 | 现金         | 13,335,200 | 否        | 否          |
| 收购资产 | 2019/1/15 | 2018/9/28 | 宝钢工程技术集团有限公司    | 上海宝钢工程咨询有限公司39.18%股权 | 现金         | 30,952,200 | 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：

公司收购上海宝钢工程咨询有限公司，是公司发展的一项重要举措，有利于公司拓展业务覆盖面，增强公司未来的盈利能力，对公司未来发展具有重要意义。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期    | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺内容                                                   | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|-----------|------|--------|--------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/8/12 | 2017/8/11 | 挂牌   | 股份增持承诺 | 承诺其所持有股份分三批次减持，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为 | 已履行完毕  |

|            |           |   |    |         |                                                                     |       |
|------------|-----------|---|----|---------|---------------------------------------------------------------------|-------|
|            |           |   |    |         | 挂牌之日、挂牌起满一年和两年。                                                     |       |
| 董监高        | 2015/8/12 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 承诺在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/8/12 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺  | 承诺公司控制的子公司、联营公司没有从事任何与企源科技的主营业务及其它业务相同或相似的业务。                       | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、控股股东、实际控制人股票减持承诺

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

公司控股股东、实际控制人股份转让严格遵守上述承诺，上述承诺已履行完毕。

##### 2、董监高股票减持承诺

上海企源科技股份有限公司在股票公开转让说明书中公司董、监、高承诺在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，公司董、监、高股份转让严格遵守上述承诺。

##### 3、控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人股份转让严格遵守上述承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 43,177,467 | 64.83% | 0          | 43,177,467 | 64.83% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,327,920  | 9.50%  | 183,500    | 6,511,420  | 9.78%  |
|         | 董事、监事、高管      | 7,847,509  | 11.78% | -321,250   | 7,526,259  | 11.30% |
|         | 核心员工          | 2,794,000  | 4.20%  | -2,319,000 | 475,000    | 0.71%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 23,422,533 | 35.17% | 0          | 23,422,533 | 35.17% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,833,764 | 28.28% | 700,500    | 19,534,264 | 29.33% |
|         | 董事、监事、高管      | 23,422,533 | 35.17% | 836,250    | 24,258,783 | 36.42% |
|         | 核心员工          | 1,650,000  | 2.48%  | 0          | 1,650,000  | 2.48%  |
| 总股本     |               | 66,600,000 | -      | 0          | 66,600,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 154        |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数      | 持股变动     | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------------|------------|----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 孔祥云                    | 18,612,374 | 884,000  | 19,496,374 | 29.27%  | 14,622,281  | 4,874,093   |
| 2  | 王玉荣                    | 6,549,310  | 0        | 6,549,310  | 9.83%   | 4,911,983   | 1,637,327   |
| 3  | 天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 4,027,274  | 0        | 4,027,274  | 6.05%   | 0           | 4,027,274   |
| 4  | 天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 3,454,544  | 0        | 3,454,544  | 5.19%   | 0           | 3,454,544   |
| 5  | 李大千                    | 2,186,000  | 181,000  | 2,367,000  | 3.55%   | 1,775,250   | 591,750     |
| 6  | 韩红                     | 2,318,182  | 0        | 2,318,182  | 3.48%   | 0           | 2,318,182   |
| 7  | 韩秀慧                    | 2,000,000  | -500,000 | 1,500,000  | 2.25%   | 1,500,000   | 0           |
| 8  | 上海昱德投资                 | 1,799,999  | 0        | 1,799,999  | 2.70%   | 0           | 1,799,999   |

|    |              |            |         |            |        |            |            |
|----|--------------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|
|    | 咨询有限公司       |            |         |            |        |            |            |
| 9  | 上海昱源投资咨询有限公司 | 1,799,999  | 0       | 1,799,999  | 2.70%  | 0          | 1,799,999  |
| 10 | 上海昱通投资咨询有限公司 | 1,799,999  | 0       | 1,799,999  | 2.70%  | 0          | 1,799,999  |
| 合计 |              | 44,547,681 | 565,000 | 45,112,681 | 67.72% | 22,809,514 | 22,303,167 |

前十名股东间相互关系说明：

孔祥云、王玉荣为公司控股股东及实际控制人，两人为夫妻关系。天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）的管理人均均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司，双方具有关联关系。上海昱通投资咨询有限公司、上海昱源投资咨询有限公司、上海昱德投资咨询有限公司的法定代表人及第一大股东均为孔祥云，三方具有关联关系。除上述情况外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

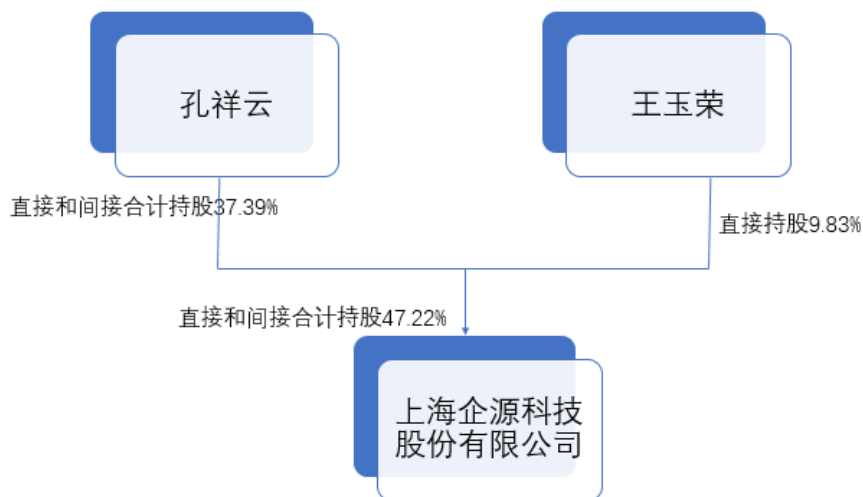
☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

孔祥云和王玉荣夫妇直接和间接合计持有公司 31,445,681 股，合计持股比例为 47.22%，为公司的控股股东及实际控制人。孔祥云、王玉荣两人为夫妻关系，且为一致行动人。



图名：公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

孔祥云先生，1974 年出生，中国籍，无境外居留权，1995 年获得西安交通大学计算机系工学学位，1998 年获得上海财经大学经济信息管理硕士学位，2007 年管理学博士毕业于西安交通大学，长江商学院 EMBA15 期毕业。1997 年 11 月任佳软技术发展（上海）有限公司工程师；1998 年 1 月任企源科技企业资源管理研究中心主席；1999 年 1 月任上海汉普管理咨询有限公司总经理；2001 年 1 月任汉普管理咨询（中国）有限公司副总裁；2001 年 12 月创立企源科技，现任企源科技董事长、总经理。先后获得 2008 年度无锡市十佳青年科技工作者、2008 年上海浦东新区“两新”组织“三优”先进个人、2009 年荣获上海市首届“十大青年创业先锋”称号、2009 年荣获第六届中国管理咨询高峰会中国管理咨询年度

人物奖、2009 年首批 50 位上海市科技创新中心创新创业导师之一、2009 年荣获第三届中国管理学院奖伯乐奖、2010 年荣获“上海市领军人才”称号、2011 年杨浦区高层次人才科研成果转化奖项、2013 年上海市咨询业行业协会七届一次理事会副会长、2014 年度上海市优秀软件企业家、2016 年杨浦区第九批拔尖人才。

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

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方        | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间        |             | 利息率%    |
|----|------|--------------|---------|---------------|-------------|-------------|---------|
|    |      |              |         |               | 起始日期        | 终止日期        |         |
| 1  | 信用贷款 | 上海浦发银行创智天地支行 | 短期贷款    | 20,000,000.00 | 2018年8月30日  | 2019年2月28日  | 4.3500% |
| 2  | 信用贷款 | 中信银行上海虹口支行   | 短期贷款    | 20,000,000.00 | 2018年9月27日  | 2019年3月27日  | 5.4027% |
| 3  | 信用贷款 | 上海浦发银行创智天地支行 | 短期贷款    | 30,000,000.00 | 2018年10月30日 | 2019年4月29日  | 5.0025% |
| 4  | 信用贷款 | 广发银行静安支行     | 短期贷款    | 5,000,000.00  | 2018年12月13日 | 2019年12月13日 | 3.8500% |
| 5  | 信用贷款 | 上海浦发银行创智天地支行 | 短期贷款    | 10,000,000.00 | 2019年3月25日  | 2019年9月21日  | 5.0025% |
| 6  | 信用贷款 | 中信银行上海虹口支行   | 短期贷款    | 10,000,000.00 | 2019年10月17日 | 2020年4月17日  | 5.4000% |
| 合计 | -    | -            | -       | 95,000,000.00 | -           | -           | -       |

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务    | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任职起止日期      |             | 是否在公司领薪 |
|-----------|-------|----|----------|----|-------------|-------------|---------|
|           |       |    |          |    | 起始日期        | 终止日期        |         |
| 孔祥云       | 董事长   | 男  | 1974年1月  | 博士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 王玉荣       | 董事    | 女  | 1976年10月 | 博士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 谢赞恩       | 董事    | 男  | 1973年7月  | 硕士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 李大千       | 董事    | 男  | 1971年8月  | 硕士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 否       |
| 傅忠红       | 董事    | 男  | 1968年10月 | 硕士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 否       |
| 蒲龙        | 董事    | 男  | 1973年8月  | 硕士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 否       |
| 王峥        | 董事    | 男  | 1975年11月 | 硕士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 否       |
| 席西民       | 董事    | 男  | 1957年4月  | 博士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 陆铭        | 董事    | 男  | 1973年3月  | 博士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 沈灵芝       | 监事会主席 | 女  | 1981年8月  | 硕士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 连钧权       | 监事    | 男  | 1981年12月 | 本科 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 否       |
| 钱程        | 监事    | 男  | 1987年6月  | 大专 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 孔祥云       | 总经理   | 男  | 1974年1月  | 博士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 王玉荣       | 副总经理  | 女  | 1976年10月 | 博士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 谢赞恩       | 副总经理  | 男  | 1973年7月  | 硕士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 韩秀慧       | 董事会秘书 | 女  | 1982年6月  | 专科 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 郑建友       | 财务总监  | 男  | 1972年9月  | 硕士 | 2018年12月26日 | 2021年12月25日 | 是       |
| 董事会人数:    |       |    |          |    |             |             | 9       |
| 监事会人数:    |       |    |          |    |             |             | 3       |
| 高级管理人员人数: |       |    |          |    |             |             | 5       |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 孔祥云 | 董事长、总经理 | 18,612,374 | 884,000 | 19,496,374 | 29.27%     | 0          |
| 王玉荣 | 董事、副总经  | 6,549,310  | 0       | 6,549,310  | 9.83%      | 0          |

|     |         |            |          |            |        |   |
|-----|---------|------------|----------|------------|--------|---|
|     | 理       |            |          |            |        |   |
| 谢赞恩 | 董事、副总经理 | 1,722,358  | 0        | 1,722,358  | 2.59%  | 0 |
| 李大千 | 董事      | 2,186,000  | 181,000  | 2,367,000  | 3.55%  | 0 |
| 傅忠红 | 董事      | 0          | 0        | 0          | 0.00%  | 0 |
| 蒲龙  | 董事      | 0          | 0        | 0          | 0.00%  | 0 |
| 王峥  | 董事      | 0          | 0        | 0          | 0.00%  | 0 |
| 席西民 | 董事      | 0          | 0        | 0          | 0.00%  | 0 |
| 陆铭  | 董事      | 0          | 0        | 0          | 0.00%  | 0 |
| 沈灵芝 | 监事会主席   | 200,000    | -50,000  | 150,000    | 0.23%  | 0 |
| 连钧权 | 监事      | 0          | 0        | 0          | 0.00%  | 0 |
| 钱程  | 监事      | 0          | 0        | 0          | 0.00%  | 0 |
| 韩秀慧 | 董事会秘书   | 2,000,000  | -500,000 | 1,500,000  | 2.25%  | 0 |
| 郑建友 | 财务总监    | 0          | 0        | 0          | 0.00%  | 0 |
| 合计  | -       | 31,270,042 | 515,000  | 31,785,042 | 47.72% | 0 |

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 行政管理人员  | 28    | 49    |
| 项目人员    | 147   | 314   |
| 云服务人员   | 1,819 | 1,020 |
| 财务人员    | 7     | 9     |
| 研发管理人员  | 24    | 34    |
| 员工总计    | 2,025 | 1,426 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 4    | 4    |
| 硕士      | 91   | 89   |

|      |       |       |
|------|-------|-------|
| 本科   | 1,491 | 1,098 |
| 专科   | 307   | 187   |
| 专科以下 | 132   | 48    |
| 员工总计 | 2,025 | 1,426 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动及引进：

截至报告期末，公司在职工 1,426 人，较报告初期减少 599 人。主要原因系公司业务调整后作出的主动人员调整。

2、员工培训

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

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

3、员工薪酬政策

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

4、需公司承担费用的离退休职工

无。

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 变动情况 | 任职          | 期初持普通股股数  | 数量变动     | 期末持普通股股数  |
|-----|------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 韩秀慧 | 无变动  | 公司副总裁、董事会秘书 | 2,000,000 | -500,000 | 1,500,000 |
| 张丽锋 | 无变动  | 消费品行业线总经理   | 860,000   | -860,000 | 0         |
| 程鹏  | 无变动  | 华南大区副总经理    | 30,000    | 0        | 30,000    |
| 沈灵芝 | 无变动  | 运营总监、监事会主席  | 200,000   | -50,000  | 150,000   |
| 银雪  | 无变动  | 人力资源部副总监    | 153,000   | -146,000 | 7,000     |
| 张兵  | 离职   | 军工行业线副总经理   | 50,000    | -16,000  | 34,000    |
| 井悦玲 | 无变动  | 平台运营部高级经理   | 0         | 0        | 0         |
| 陈平  | 无变动  | 软件项目高级项目经理  | 0         | 0        | 0         |
| 陈京雷 | 无变动  | 华北大区业务二部总经理 | 0         | 0        | 0         |
| 孙敏  | 无变动  | 平台运营部高级经理   | 0         | 0        | 0         |
| 钟洪锋 | 无变动  | 政府行业线总经理    | 10,000    | 0        | 10,000    |
| 隋学前 | 无变动  | 专业团队负责人     | 217,000   | 100,000  | 317,000   |

|     |     |                  |         |          |        |
|-----|-----|------------------|---------|----------|--------|
| 徐军  | 无变动 | 专业团队负责人          | 10,000  | 0        | 10,000 |
| 陈鹏飞 | 无变动 | 专业团队负责人          | 10,000  | 0        | 10,000 |
| 王聪  | 离职  | 军工行业线总经理         | 800,000 | -800,000 | 0      |
| 马文杰 | 无变动 | 专业团队负责人          | 0       | 0        | 0      |
| 符甘  | 无变动 | 专业团队负责人          | 10,000  | 0        | 10,000 |
| 朱国兴 | 无变动 | 专业团队负责人          | 50,000  | 0        | 50,000 |
| 冯军  | 无变动 | 专业团队负责人          | 0       | 0        | 0      |
| 马青莲 | 无变动 | 专业团队负责人          | 1,000   | 0        | 1,000  |
| 王小磊 | 无变动 | 电子商务运营团队负责人      | 30,000  | 0        | 30,000 |
| 金国华 | 无变动 | 咨询经理、项目总监、高级培训讲师 | 0       | 0        | 0      |
| 马华东 | 离职  | 专业团队负责人          | 3,000   | 0        | 3,000  |
| 梅灯银 | 离职  | 华东大区总经理          | 10,000  | 0        | 10,000 |

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

☒ 适用 ☐ 不适用

公司现有核心员工 20 名，包括韩秀慧、张丽锋、程鹏、沈灵芝、银雪、井悦玲、陈平、陈京雷、孙敏、钟洪锋、隋学前、徐军、陈鹏飞、马文杰、符甘、朱国兴、冯军、马青莲、王小磊、金国华。报告期内，张兵、王聪、马华东、梅灯银因个人原因离职减少 4 名，离职前已完成工作交接，公司相应进行了人员调整安排，未对公司经营产生影响。

**三、 报告期后更新情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于增加经营范围暨修订公司章程的议案》，根据公司经营发展需要，公司拟在原经营范围基础上增加“企业培训”，并相应修改公司章程相关条款。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                   |
|------|-------------|--------------------------------------------------|
| 董事会  | 4           | 1、第三届董事会第二次会议：审议通过《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司 2018 年关联交易实际执行情况的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于使用闲置资金购买股票的议案》、《关于公司 2019 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于增加经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第三届董事会第三次会议：审议通过《2019 年第一季度报告》。</p> <p>3、第三届董事会第四次会议：审议通过《2019 年半年度报告》。</p> <p>4、第三届董事会第五次会议：审议通过《2019 年第三季度报告》。</p> |
| 监事会  | 4 | <p>1、第三届监事会第二次会议：审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《2018 年年度报告及其摘要》。</p> <p>2、第三届监事会第三次会议：审议通过《2019 年第一季度报告》。</p> <p>3、第三届监事会第四次会议：审议通过《2019 年半年度报告》。</p> <p>4、第三届监事会第五次会议：审议通过《2019 年第三季度报告》。</p>                                                                                                                                            |
| 股东大会 | 1 | <p>2018 年年度股东大会决议：审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于使用闲置资金购买股票的议案》、《关于公司 2019 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于增加经营范围暨修订公司章程的议案》。</p>                                                                                                                                |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

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

### (四) 投资者关系管理情况

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立性

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

#### 2、人员独立性

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

#### 3、资产独立性

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

#### 4、机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请高级管理人员，组成完整的独立于控股股东



及关联方的法人治理结构。公司下属各职能部门之间分工明确、各司其职，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，保障公司顺利运行。

#### 5、财务独立性

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司 2018 年将收到财政拨款 1,107,200.00 元计入“其他收益”，经检查，发现该笔拨款为公司上海申康医院发展中心项目款的收回 1,107,200.00 元，应减少应收账款余额。除此之外，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司的信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                                                                                                 |
| 审计意见         | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 瑞华审字【2020】33080006 号                                                                                                                                                                              |
| 审计机构名称       | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |
| 审计机构地址       | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层                                                                                                                                                            |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 22 日                                                                                                                                                                                   |
| 注册会计师姓名      | 谭争、刘晓华                                                                                                                                                                                            |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 10                                                                                                                                                                                                |
| 会计师事务所审计报酬   | 32.5 万元                                                                                                                                                                                           |

### 审 计 报 告

瑞华审字【2020】33080006 号

上海企源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海企源科技股份有限公司（以下简称“企源科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了企源科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一）外包服务收入的确认

##### 1、事项描述

2019 年度，企源科技公司实现营业收入 65,619.15 万元，其中外包服务收入 32,276.39 万元，占营业收入的比重为 49.19%，公司营业收入主要来源于外包服务业务。相关会计政策和信息披露参见附注四、18 和附注六、27。

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

##### 2、审计应对

对于外包服务收入的确认我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 对本年记录的收入交易选取样本, 评价相关收入确认是否符合企业会计准则的相关规定, 并同时确认是否符合企源科技公司收入确认的会计政策;

(3) 执行细节测试, 例如抽查合同, 查看合同金额、合同付款条件等关键条款, 以及查看发票等检查已确认的收入;

(4) 选取样本, 对本年度发生的外包服务收入进行测试;

(5) 选取样本执行函证程序, 并核对经客户确认的结算单。

## **(二) 应收账款坏账准备**

### **1、事项描述**

2019 年 12 月 31 日, 企源科技公司合并报表应收账款余额 5,097.55 万元, 坏账准备 575.86 万元, 应收账款的账面价值 4,521.69 万元, 相关会计政策和信息披露参见附注四、8 和附注六、4 (2)。

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

### **2、审计应对**

针对应收账款坏账准备 我们执行的主要审计程序如下:

(3) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据;

(4) 对应收账款坏账准备计提的内控进行了解、评价和测试;

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

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

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

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

## **四、 其他信息**

企源科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督企源科技公司的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师（项目合伙人）：谭争

中国·北京中国注册会计师：刘晓华

2020 年 04 月 22 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|---------------|-----|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                  |                |
| 货币资金          | 六、1 | 29,057,980.93    | 47,410,646.04  |
| 结算备付金         |     |                  |                |
| 拆出资金          |     |                  |                |
| 交易性金融资产       | 六、2 | 110,801,835.60   | 133,700,938.00 |
| 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           | 六、3  | 15,333,782.46         | 560,000.00            |
| 应收账款           | 六、4  | 45,216,943.40         | 54,102,345.21         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           | 六、5  | 7,311,852.21          | 4,739,297.57          |
| 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、6  | 12,800,435.34         | 6,472,189.14          |
| 其中：应收利息        | 六、6  |                       |                       |
| 应收股利           | 六、6  |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      |                       |                       |
| 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、7  | 1,756,913.97          | 1,838,044.07          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>222,279,743.91</b> | <b>248,823,460.03</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 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        |      | -                     |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 六、8  | 36,482,843.25         | 28,389,287.16         |
| 其他权益工具投资       | 六、9  | 25,278,100.00         | 35,478,100.00         |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 六、10 | 7,026,974.33          | 5,427,873.77          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           | 六、11 | 7,975,587.69          | 5,908,545.37          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             | 六、12 | 3,351,787.06          |                       |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 988,031.04            | 961,503.32            |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 10,714,866.47         | 4,151,348.35          |
| 其他非流动资产        | 六、15 | 1,000,000.00          | 14,600,000.00         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>92,818,189.84</b>  | <b>94,916,657.97</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>315,097,933.75</b> | <b>343,740,118.00</b> |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   | 六、16 | 10,000,000.00        | 75,000,000.00        |
| 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                   |      |                      |                      |
| 应付账款                   | 六、17 | 6,373,271.95         | 1,135,819.79         |
| 预收款项                   | 六、18 | 42,075,673.39        | 1,001,291.24         |
| 合同负债                   |      |                      |                      |
| 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、19 | 4,554,843.95         | 5,400,689.52         |
| 应交税费                   | 六、20 | 6,284,833.60         | 11,247,924.82        |
| 其他应付款                  | 六、21 | 2,697,983.65         | 678,301.16           |
| 其中：应付利息                | 六、21 | 15,000.00            | 99,494.16            |
| 应付股利                   | 六、21 |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |      |                      |                      |
| 应付分保账款                 |      |                      |                      |
| 持有待售负债                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                      |                      |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>71,986,606.54</b> | <b>94,464,026.53</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |
| 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                | 六、14 | 776,553.74           |                      |
| 其他非流动负债                |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>776,553.74</b>    |                      |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>72,763,160.28</b> | <b>94,464,026.53</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                      |                      |



|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 六、22 | 66,600,000.00         | 66,600,000.00         |
| 其他权益工具            |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 资本公积              | 六、23 | 42,512,119.47         | 42,512,119.47         |
| 减：库存股             |      |                       |                       |
| 其他综合收益            | 六、24 | -6,000,000.00         |                       |
| 专项储备              |      |                       |                       |
| 盈余公积              | 六、25 | 17,197,344.60         | 17,197,344.60         |
| 一般风险准备            |      |                       |                       |
| 未分配利润             | 六、26 | 85,198,874.82         | 117,409,436.73        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 205,508,338.89        | 243,718,900.80        |
| 少数股东权益            |      | 36,826,434.58         | 5,557,190.67          |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>242,334,773.47</b> | <b>249,276,091.47</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>315,097,933.75</b> | <b>343,740,118.00</b> |

法定代表人：孔祥云主管会计工作负责人：郑建友会计机构负责人：阮菲菲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019 年 12 月 31 日      | 2019 年 1 月 1 日        |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 16,955,994.75         | 44,434,180.65         |
| 交易性金融资产                |      | 46,133,143.94         | 133,700,938.00        |
| 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                   |      | 843,780.00            | 560,000.00            |
| 应收账款                   | 十四、1 | 26,513,338.11         | 50,641,570.23         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   |      | 6,378,987.57          | 4,629,963.06          |
| 其他应收款                  | 十四、2 | 4,545,563.31          | 9,100,940.34          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     |      |                       |                       |
| 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                 |      | 1,166,200.37          | 1,676,416.74          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>102,537,008.05</b> | <b>244,744,009.02</b> |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 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                 | 十四、3 | 92,240,243.25  | 32,390,887.16  |
| 其他权益工具投资               |      | 20,178,100.00  | 30,378,100.00  |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 2,833,367.11   | 5,261,972.77   |
| 在建工程                   |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   |      | 4,782,345.15   | 5,734,220.67   |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      | 692,187.50     | 710,937.50     |
| 递延所得税资产                |      | 9,136,274.14   | 3,339,789.25   |
| 其他非流动资产                |      | 1,000,000.00   | 14,600,000.00  |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 130,862,517.15 | 92,415,907.35  |
| <b>资产总计</b>            |      | 233,399,525.20 | 337,159,916.37 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   |      | 10,000,000.00  | 75,000,000.00  |
| 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                   |      | 5,703,410.75   | 984,685.33     |
| 预收款项                   |      | 8,539,964.04   | 934,398.79     |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 |      | 3,948,756.42   | 4,608,912.95   |
| 应交税费                   |      | 4,525,533.76   | 11,001,048.03  |
| 其他应付款                  |      | 2,934,831.42   | 2,748,956.30   |
| 其中：应付利息                |      | 15,000.00      | 99,494.16      |
| 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                 |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 35,652,496.39  | 95,278,001.40  |



|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 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           |  | 71.40          |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 71.40          |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 35,652,567.79  | 95,278,001.40  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 66,600,000.00  | 66,600,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 45,904,389.06  | 45,904,389.06  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  | -6,000,000.00  |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 17,197,344.60  | 17,197,344.60  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 74,045,223.75  | 112,180,181.31 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 197,746,957.41 | 241,881,914.97 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 233,399,525.20 | 337,159,916.37 |

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：郑建友

会计机构负责人：阮菲菲

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2019 年         | 2018 年           |
|----------------|------|----------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 六、27 | 656,191,545.98 | 1,045,870,568.37 |
| 其中：营业收入        | 六、27 | 656,191,545.98 | 1,045,870,568.37 |
| 利息收入           |      |                |                  |
| 已赚保费           |      |                |                  |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                  |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 705,974,701.37 | 1,006,115,781.61 |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本                       | 六、27 | 604,970,071.29 | 929,761,573.81 |
| 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、28 | 2,991,311.79   | 2,743,861.82   |
| 销售费用                          | 六、29 | 18,032,293.54  | 17,800,813.35  |
| 管理费用                          | 六、30 | 46,751,345.97  | 21,129,172.33  |
| 研发费用                          | 六、31 | 33,017,016.73  | 33,025,763.81  |
| 财务费用                          | 六、32 | 212,662.05     | 1,654,596.49   |
| 其中：利息费用                       | 六、32 | 1,466,221.02   | 1,832,805.95   |
| 利息收入                          | 六、32 | 1,327,518.16   | 220,440.10     |
| 加：其他收益                        | 六、33 | 3,881,298.96   | 692,827.09     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、34 | 3,285,730.61   | 6,646,564.70   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 六、34 | 1,237,556.09   | 4,030,054.92   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（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）           | 六、35 | 707.00         | -231.00        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、36 | -136,461.47    |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、37 | -106,029.00    | -8,057,604.42  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、38 | 7,186.00       | 36,073.95      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -42,850,723.29 | 39,072,417.08  |
| 加：营业外收入                       | 六、39 | 5,843,623.98   | 3,402,651.48   |
| 减：营业外支出                       | 六、40 | 73,978.84      | 127,133.49     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -37,081,078.15 | 42,347,935.07  |
| 减：所得税费用                       | 六、41 | -5,766,137.91  | 2,262,774.21   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -31,314,940.24 | 40,085,160.86  |
| 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）         |      | -31,314,940.24 | 40,085,160.86  |
| 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（净亏损以“-”号填列）          |      | 3,615,621.67   | 203,490.67     |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | -34,930,561.91 | 39,881,670.19  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -3,280,000.00  |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的          |      | -3,280,000.00  |                |

|                          |      |                |               |
|--------------------------|------|----------------|---------------|
| 税后净额                     |      |                |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益        |      | -3,280,000.00  |               |
| （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        | 六、24 | -3,280,000.00  |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |      |                |               |
| （5）其他                    |      |                |               |
| 2.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                    |      |                |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |      |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>          |      | -34,594,940.24 | 40,085,160.86 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |      | -38,210,561.91 | 39,881,670.19 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |      | 3,615,621.67   | 203,490.67    |
| <b>八、每股收益：</b>           |      |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           | 十五、2 | -0.52          | 0.60          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           | 十五、2 | -0.52          | 0.60          |

法定代表人：孔祥云主管会计工作负责人：郑建友会计机构负责人：阮菲菲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2019 年         | 2018 年           |
|---------------|------|----------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十四、4 | 444,840,842.45 | 1,030,093,824.55 |
| 减：营业成本        | 十四、4 | 441,963,680.82 | 921,452,735.23   |
| 税金及附加         |      | 1,950,162.90   | 2,638,894.88     |
| 销售费用          |      | 15,389,299.19  | 13,012,007.07    |
| 管理费用          |      | 19,155,041.02  | 20,256,452.33    |
| 研发费用          |      | 20,114,843.57  | 33,025,763.81    |
| 财务费用          |      | 1,202,804.36   | 1,657,987.17     |
| 其中：利息费用       |      | 1,466,221.02   | 1,832,805.95     |

|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 利息收入                          |      | 294,735.58     | 211,674.60    |
| 加：其他收益                        |      | 3,389,206.16   | 303,066.12    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、5 | 3,487,730.61   | 1,615,034.02  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 1,237,556.09   | 4,030,054.92  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 汇兑收益（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）           |      | 707.00         | -231.00       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,096,303.72  |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                | -8,325,402.51 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                | 36,073.95     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -49,153,649.36 | 31,678,524.64 |
| 加：营业外收入                       |      | 3,426,617.24   | 3,223,680.43  |
| 减：营业外支出                       |      | 1,411,598.78   | 664,771.81    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -47,138,630.90 | 34,237,433.26 |
| 减：所得税费用                       |      | -6,283,673.34  | 1,462,068.05  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -40,854,957.56 | 32,775,365.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -40,854,957.56 | 32,775,365.21 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -3,280,000.00  |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      | -3,280,000.00  |               |
| 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              |      | -3,280,000.00  |               |
| 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                          |      |                |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | -44,134,957.56 | 32,775,365.21 |
| <b>七、每股收益：</b>                |      |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      |                |               |

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

法定代表人：孔祥云主管会计工作负责人：郑建友会计机构负责人：阮菲菲

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 2019 年                | 2018 年                  |
|------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 757,864,292.51        | 1,113,973,305.67        |
| 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                     |      |                       |                         |
| 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                      |      | 125,074.37            | 538,019.62              |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、43 | 31,151,980.28         | 24,955,987.45           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>789,141,347.16</b> | <b>1,139,467,312.74</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 293,985,626.85        | 712,611,698.18          |
| 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              |      | 371,739,894.77        | 299,211,941.60          |
| 支付的各项税费                      |      | 34,459,337.77         | 27,120,338.78           |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、43 | 74,586,536.78         | 50,315,331.13           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>774,771,396.17</b> | <b>1,089,259,309.69</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | 六、44 | <b>14,369,950.99</b>  | <b>50,208,003.05</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                         |
| 收回投资收到的现金                    |      | 392,000,000.00        | 499,353,700.00          |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 5,259,833.09          | 2,623,439.05            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 115,900.00            | 254,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                       |                         |

|                           |      |                |                 |
|---------------------------|------|----------------|-----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、43 | 1,000,000.00   |                 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 398,375,733.09 | 502,231,139.05  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,183,010.78   | 346,049.93      |
| 投资支付的现金                   |      | 328,087,498.94 | 652,841,174.00  |
| 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       |      | 32,036,253.34  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、43 | 8,586,031.14   | 2,000,000.00    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 369,892,794.20 | 655,187,223.93  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 28,482,938.89  | -152,956,084.88 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 1,000,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                | 1,000,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 |      | 20,000,000.00  | 95,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、43 | 764,777.94     | 1,087,400.00    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 20,764,777.94  | 97,087,400.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 85,000,000.00  | 50,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,663,300.25   | 15,274,070.47   |
| 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、43 | 2,610,529.10   | 1,332.00        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 89,273,829.35  | 65,275,402.47   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -68,509,051.41 | 31,811,997.53   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 15,503.08      |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、44 | -25,640,658.45 | -70,936,084.30  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、44 | 46,488,346.04  | 117,424,430.34  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、44 | 20,847,687.59  | 46,488,346.04   |

法定代表人：孔祥云主管会计工作负责人：郑建友会计机构负责人：阮菲菲

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2019 年         | 2018 年           |
|-----------------------|----|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 504,747,288.04 | 1,098,407,103.81 |
| 收到的税费返还               |    | 125,074.37     | 148,258.65       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 26,787,989.16  | 30,775,689.79    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 531,660,351.57 | 1,129,331,052.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 213,795,013.14 | 704,845,123.64   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 264,688,962.13 | 296,827,729.40   |
| 支付的各项税费               |    | 24,544,076.22  | 25,738,929.97    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 43,179,921.25  | 55,843,830.57    |

|                           |  |                |                  |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 546,207,972.74 | 1,083,255,613.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -14,547,621.17 | 46,075,438.67    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 392,000,000.00 | 499,353,700.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 5,461,833.09   | 2,623,439.05     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 254,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 1,000,000.00   |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 398,461,833.09 | 502,231,139.05   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 13,354.51      | 6,597.90         |
| 投资支付的现金                   |  | 345,243,298.94 | 648,841,174.00   |
| 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            |  | 1,300,000.00   | 2,000,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                |  | 346,556,653.45 | 650,847,771.90   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 51,905,179.64  | -148,616,632.85  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 20,000,000.00  | 95,000,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 764,777.94     | 1,087,400.00     |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 20,764,777.94  | 96,087,400.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 85,000,000.00  | 50,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,365,300.25   | 15,274,070.47    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 1,332.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 86,365,300.25  | 65,275,402.47    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -65,600,522.31 | 30,811,997.53    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -28,242,963.84 | -71,729,196.65   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 43,511,880.65  | 115,241,077.30   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 15,268,916.81  | 43,511,880.65    |

法定代表人：孔祥云

主管会计工作负责人：郑建友

会计机构负责人：阮菲菲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年        |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |               |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |               |      |               |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 66,600,000.00 |        |    |  | 42,512,119.47 |       |               |      | 17,197,344.60 |        | 117,409,436.73 | 5,557,190.67  | 249,276,091.47 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |               | 0.00           |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 66,600,000.00 |        |    |  | 42,512,119.47 |       |               |      | 17,197,344.60 |        | 117,409,436.73 | 5,557,190.67  | 249,276,091.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       | -6,000,000.00 |      |               |        | -32,210,561.91 | 31,269,243.91 | -6,941,318.00  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       | -3,280,000.00 |      |               |        | -34,930,561.91 | 3,615,621.67  | -34,594,940.24 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |               |                |
| 1.股东投入的普通股            |               |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |               |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |  |               |       |               |      |               |        |                |               |                |



|                   |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|--|
| 3.股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 4.其他              |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| （三）利润分配           |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               | -298,000.00   | -298,000.00    |  |
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 3.对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               | -298,000.00   | -298,000.00    |  |
| 4.其他              |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |               |  | -2,720,000.00 |  |               |  | 2,720,000.00  |               |                |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |               |  | -2,720,000.00 |  |               |  | 2,720,000.00  |               |                |  |
| 6.其他              |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| （五）专项储备           |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 1.本期提取            |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| 2.本期使用            |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               |               |                |  |
| （六）其他             |               |  |  |               |  |               |  |               |  |               | 27,951,622.24 | 27,951,622.24  |  |
| 四、本年年末余额          | 66,600,000.00 |  |  | 42,512,119.47 |  | -6,000,000.00 |  | 17,197,344.60 |  | 85,198,874.82 | 36,826,434.58 | 242,334,773.47 |  |

| 项目                    | 2018 年        |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计      |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |               |              | 未分配利润          |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 一、上年期末余额              | 66,600,000.00 |        |     |    | 42,512,119.47 |       |        |      | 13,919,808.08 |        | 94,125,303.06 |              | 217,157,230.61 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额              | 66,600,000.00 |        |     |    | 42,512,119.47 |       |        |      | 13,919,808.08 |        | 94,125,303.06 |              | 217,157,230.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 3,277,536.52  |        | 23,284,133.67 | 5,557,190.67 | 32,118,860.86  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 39,881,670.19 | 203,490.67   | 40,085,160.86  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               | 5,353,700.00 | 5,353,700.00   |
| 1.股东投入的普通股            |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               | 5,353,700.00 | 5,353,700.00   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 3.股份支付计入所有者权益         |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |              |                |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|--|
| 的金额               |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 4.其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| （三）利润分配           |               |  |  |  |               |  |  | 3,277,536.52  |  | -16,597,536.52 |              | -13,320,000.00 |  |
| 1.提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 3,277,536.52  |  | -3,277,536.52  |              |                |  |
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 3.对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |               |  | -13,320,000.00 |              | -13,320,000.00 |  |
| 4.其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |  |
| 四、本年年末余额          | 66,600,000.00 |  |  |  | 42,512,119.47 |  |  | 17,197,344.60 |  | 117,409,436.73 | 5,557,190.67 | 249,276,091.47 |  |

法定代表人：孔祥云主管会计工作负责人：郑建友会计机构负责人：阮菲菲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年        |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综合收<br>益    | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |               |          |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 66,600,000.00 |         |         |    | 45,904,389.06 |           |               |          | 17,197,344.60 |            | 112,180,181.31 | 241,881,914.97 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                | 0.00           |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 66,600,000.00 |         |         |    | 45,904,389.06 |           |               |          | 17,197,344.60 |            | 112,180,181.31 | 241,881,914.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |               |           | -6,000,000.00 |          |               |            | -38,134,957.56 | -44,134,957.56 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           | -3,280,000.00 |          |               |            | -40,854,957.56 | -44,134,957.56 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
| 1.股东投入的普通股            |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
| 4.其他                  |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                |                |

|                   |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|---------------|--|---------------|--|---------------|----------------|--|
| 2.提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 3.对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 4.其他              |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               | -2,720,000.00 |  |               |  | 2,720,000.00  |                |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               | -2,720,000.00 |  |               |  | 2,720,000.00  |                |  |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 1.本期提取            |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 2.本期使用            |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |               |  |               |  |               |                |  |
| 四、本年期末余额          | 66,600,000.00 |  |  |  | 45,904,389.06 | -6,000,000.00 |  | 17,197,344.60 |  | 74,045,223.75 | 197,746,957.41 |  |

| 项目 | 2018 年 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 66,600,000.00 |  |  |  | 45,904,389.06 |  |  |  | 13,919,808.08 |  | 96,002,352.62  | 222,426,549.76 |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 66,600,000.00 |  |  |  | 45,904,389.06 |  |  |  | 13,919,808.08 |  | 96,002,352.62  | 222,426,549.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,277,536.52  |  | 16,177,828.69  | 19,455,365.21  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | 32,775,365.21  | 32,775,365.21  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1.股东投入的普通股            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4.其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,277,536.52  |  | -16,597,536.52 | -13,320,000.00 |
| 1.提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,277,536.52  |  | -3,277,536.52  |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -13,320,000.00 | -13,320,000.00 |
| 4.其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 1.本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 2.本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>66,600,000.00</b> |  |  |  | <b>45,904,389.06</b> |  |  |  | <b>17,197,344.60</b> |  | <b>112,180,181.31</b> | <b>241,881,914.97</b> |

法定代表人：孔祥云主管会计工作负责人：郑建友会计机构负责人：阮菲菲

### 三、 财务报表附注

#### 上海企源科技股份有限公司

#### 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

上海企源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由孔祥云、王玉荣、许瑞庭、万涛、孟凡强、马东方、彭军学和李宇宁共同出资组建的有限公司,于 2001 年 12 月 3 日取得了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》,注册号: 3101152004204,注册资本: 人民币 50 万元,其中: 孔祥云认缴注册资本人民币 12.67 万元,占注册资本的 25.34%; 王玉荣认缴注册资本人民币 11.165 万元,占注册资本的 22.33%; 许瑞庭认缴注册资本人民币 4.835 万元,占注册资本的 9.67%; 万涛认缴注册资本人民币 4.165 万元,占注册资本的 8.33%; 孟凡强认缴注册资本人民币 6.5 万元,占注册资本的 13%; 马东方认缴注册资本人民币 4.165 万元,占注册资本的 8.33%; 彭军学认缴注册资本人民币 3.335 万元,占注册资本的 6.67%; 李宇宁认缴注册资本人民币 3.165 万元,占注册资本的 6.33%。上述事项业经上海中惠会计师事务所有限公司审验,并出具了沪惠报验字[2001]4814 号验资报告。

2002 年 7 月 9 日股东会决议增加注册资本 50 万元,新增注册资本由全体股东一次缴足,其中: 股东孔祥云认缴注册资本人民币 12.67 万元,股东王玉荣认缴注册资本人民币 11.165 万元,股东许瑞庭认缴注册资本人民币 4.835 万元,股东万涛认缴注册资本人民币 4.165 万元,股东孟凡强认缴注册资本人民币 6.5 万元,股东马东方认缴注册资本人民币 4.165 万元,股东彭军学认缴注册资本人民币 3.335 万元,股东李宇宁认缴注册资本人民币 3.165 万元。上述增资业经上海新汇会计师事务所有限公司审验,并出具了汇验内字[2002]第 2767 号验资报告。

经上述股权变更后,股权结构如下:

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



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

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

经上述股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收股本（万元） | 持股比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
| 孔祥云  | 474.83   | 474.83   | 47.483  |
| 王玉荣  | 300.24   | 300.24   | 30.024  |
| 万涛   | 176.62   | 176.62   | 17.662  |
| 孟凡强  | 12.92    | 12.92    | 1.292   |
| 马东方  | 7.69     | 7.69     | 0.769   |
| 张蓬   | 6.46     | 6.46     | 0.646   |
| 彭军学  | 6.16     | 6.16     | 0.616   |
| 李宇宁  | 5.84     | 5.84     | 0.584   |
| 王佑   | 4.62     | 4.62     | 0.462   |
| 谢赞恩  | 4.62     | 4.62     | 0.462   |
| 合计   | 1,000    | 1,000    | 100.00  |

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

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

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

2008年5月28日股东会决议，股东马东方将其持有的1%公司股权转让给谢赞恩；孟凡强将其持

有的 1%公司股权转让给唐志明，2%公司股权转让给孔祥云；股东万涛将其持有的 1.69%公司股权转让给孔祥云。

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

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

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

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

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

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

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

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

经上述股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收股本（万元） | 持股比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
| 孔祥云  | 293.9941 | 293.9941 | 22.7177 |
| 王玉荣  | 171.6714 | 171.6714 | 13.2655 |
| 浙商诺海 | 117.6471 | 117.6471 | 9.0909  |
| 达晨创世 | 94.4118  | 94.4118  | 7.2955  |
| 达晨盛世 | 82.0588  | 82.0588  | 6.3409  |

| 股东名称 | 注册资本（万元）  | 实收股本（万元）  | 持股比例（%） |
|------|-----------|-----------|---------|
| 魏丽   | 52        | 52        | 4.0182  |
| 万涛   | 50.9658   | 50.9658   | 3.9383  |
| 韩红   | 50        | 50        | 3.8636  |
| 谢赞恩  | 47.7391   | 47.7391   | 3.6889  |
| 王佑   | 39.2441   | 39.2441   | 3.0325  |
| 上海昱源 | 38.8235   | 38.8235   | 3.00    |
| 上海昱德 | 38.8235   | 38.8235   | 3.00    |
| 上海昱通 | 38.8235   | 38.8235   | 3.00    |
| 胡勇敏  | 38.0704   | 38.0704   | 2.9418  |
| 李宇宁  | 27.6221   | 27.6221   | 2.1344  |
| 马东方  | 27.1473   | 27.1473   | 2.0977  |
| 王亚林  | 23.5296   | 23.5296   | 1.8182  |
| 孟凡强  | 18.4324   | 18.4324   | 1.4243  |
| 黄培   | 10        | 10        | 0.7727  |
| 吴楚红  | 10        | 10        | 0.7727  |
| 侯波   | 8.4949    | 8.4949    | 0.6564  |
| 李彤   | 8.4949    | 8.4949    | 0.6564  |
| 张颖娟  | 4         | 4         | 0.3091  |
| 王立   | 2.1234    | 2.1234    | 0.1641  |
| 合计   | 1294.1177 | 1294.1177 | 100.00  |

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

经上述股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收股本（万元） | 持股比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
| 孔祥云  | 1,363.06 | 1,363.06 | 22.7177 |
| 王玉荣  | 795.93   | 795.93   | 13.2655 |
| 浙商诺海 | 545.45   | 545.45   | 9.0909  |
| 达晨创世 | 437.73   | 437.73   | 7.2955  |
| 达晨盛世 | 380.45   | 380.45   | 6.3409  |

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收股本（万元） | 持股比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
| 魏丽   | 241.09   | 241.09   | 4.0182  |
| 万涛   | 236.30   | 236.30   | 3.9383  |
| 韩红   | 231.82   | 231.82   | 3.8636  |
| 谢赞恩  | 221.34   | 221.34   | 3.6889  |
| 王佑   | 181.95   | 181.95   | 3.0325  |
| 上海昱源 | 180.00   | 180.00   | 3.0000  |
| 上海昱德 | 180.00   | 180.00   | 3.0000  |
| 上海昱通 | 180.00   | 180.00   | 3.0000  |
| 胡勇敏  | 176.51   | 176.51   | 2.9418  |
| 李宇宁  | 128.07   | 128.07   | 2.1344  |
| 马东方  | 125.86   | 125.86   | 2.0977  |
| 王亚林  | 109.09   | 109.09   | 1.8182  |
| 孟凡强  | 85.46    | 85.46    | 1.4243  |
| 黄培   | 46.36    | 46.36    | 0.7727  |
| 吴楚红  | 46.36    | 46.36    | 0.7727  |
| 侯波   | 39.39    | 39.39    | 0.6564  |
| 李彤   | 39.39    | 39.39    | 0.6564  |
| 张颖娟  | 18.55    | 18.55    | 0.3091  |
| 王立   | 9.84     | 9.84     | 0.1641  |
| 合计   | 6,000    | 6,000    | 100.00  |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

经上述股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收股本（万元） | 持股比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
|------|----------|----------|---------|

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 实收股本（万元） | 持股比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
| 孔祥云  | 1,958.34 | 1,958.34 | 32.6390 |
| 王玉荣  | 779.43   | 779.43   | 12.9905 |
| 达晨创世 | 437.73   | 437.73   | 7.2955  |
| 达晨盛世 | 380.45   | 380.45   | 6.3409  |
| 万涛   | 236.30   | 236.30   | 3.9383  |
| 韩红   | 231.82   | 231.82   | 3.8636  |
| 谢赞恩  | 221.34   | 221.34   | 3.6889  |
| 王佑   | 181.95   | 181.95   | 3.0325  |
| 上海昱源 | 180.00   | 180.00   | 3.0000  |
| 上海昱德 | 180.00   | 180.00   | 3.0000  |
| 上海昱通 | 180.00   | 180.00   | 3.0000  |
| 李大千  | 180.00   | 180.00   | 3.0000  |
| 胡勇敏  | 176.51   | 176.51   | 2.9418  |
| 李宇宁  | 128.07   | 128.07   | 2.1344  |
| 孟凡强  | 85.46    | 85.46    | 1.4243  |
| 魏东   | 54.55    | 54.55    | 0.9092  |
| 廖志坚  | 54.55    | 54.55    | 0.9091  |
| 王亚林  | 54.54    | 54.54    | 0.9090  |
| 黄培   | 46.36    | 46.36    | 0.7727  |
| 吴楚红  | 46.36    | 46.36    | 0.7727  |
| 尤海永  | 43.64    | 43.64    | 0.7273  |
| 侯波   | 39.39    | 39.39    | 0.6564  |
| 李彤   | 39.39    | 39.39    | 0.6564  |
| 马东方  | 27.00    | 27.00    | 0.4500  |
| 王顺宇  | 20.00    | 20.00    | 0.3333  |
| 肖欣   | 16.50    | 16.50    | 0.2750  |
| 顾红梅  | 10.50    | 10.50    | 0.1750  |
| 王立   | 9.84     | 9.84     | 0.1641  |
| 合计   | 6,000    | 6,000    | 100.00  |

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

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，本公司于2015年10月16日发行股票6,600,000股，募集资金人民币19,800,000.00元，其中新增注册资本人民币6,600,000元，资本公积资本溢价

13,200,000.00 元。本公司于 2016 年 2 月 15 日取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的关于上海企源科技股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函（2016）1194 号）。本公司于 2016 年 3 月 1 日完成工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为 91310000734057356C 号《营业执照》。

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

法定代表人：孔祥云。

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

公司营业期限自 2001 年 12 月 3 日至无限期。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事管理信息化咨询服务、云服务、孵化培养。

本财务报表系经本公司第三届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事管理信息化咨询服务、云服务、孵化培养。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

## **1、 会计期间**

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

## **2、 营业周期**

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

## **3、 记账本位币**

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

## **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

### **（1） 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### **（2） 非同一控制下企业合并**

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5、 合并财务报表的编制方法**

### **（1） 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2） 合并财务报表编制的方法**

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买



日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **（1） 金融资产的分类、确认和计量**

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著

增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据            |
|--------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行      |
| 商业承兑汇票 | 以应收商业票据的账龄作为信用风险特征 |

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目            | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法       |
|---------------|---------|-------------------|
| 应收账款-信用风险特征组合 | 账龄组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况 |

| 项目             | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法                                                   |
|----------------|-----------|---------------------------------------------------------------|
|                |           | 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                  |
| 应收账款-关联方       | 合并范围内关联方  | 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,通过违约敞口和整个存续期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0 |
| 应收账款-宝武集团内下属公司 | 宝武集团内下属公司 | 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,通过违约敞口和整个存续期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0 |

## ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项目              | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法                                                   |
|-----------------|-----------|---------------------------------------------------------------|
| 其他应收款-信用风险特征组合  | 账龄组合      | 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 |
| 其他应收款-关联方       | 合并范围内关联方  | 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,通过违约敞口和整个存续期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0 |
| 其他应收款-宝武集团内下属公司 | 宝武集团内下属公司 | 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,通过违约敞口和整个存续期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0 |
| 其他应收款-押金及保证金    | 押金及保证金    | 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,通过违约敞口和整个存续期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0 |

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括低值易耗品和库存商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合



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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）      |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 40      | 5      | 2.375        |
| 电子设备   | 3-5     | 5      | 31.667-19.00 |
| 运输工具   | 8       | 5      | 11.875       |
| 办公设备   | 3-5     | 5      | 31.667-19.00 |

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

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5） 其他说明

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

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

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

## 12、 借款费用

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

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

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

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

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

## 13、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、“长期资产减值”。

### 14、 长期待摊费用

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

### 15、 长期资产减值

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

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **16、 职工薪酬**

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## **17、 股份支付**

### （1） 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### （2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确

认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

## **18、 收入**

### **（1） 收入确认原则**

#### **A. 商品销售收入**

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

#### **B. 提供劳务收入**

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

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

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

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

#### **C. 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### **D. 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### **(2) 主营业务收入确认政策及具体依据**

#### **A. 咨询收入**

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

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

#### **B. 外包服务**

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

外包服务确认依据：与客户按月结算，根据双方确认的结算单金额确认收入。

#### **C. 信息技术**

主要包括 IT 常包和 IT 运维外包合同两种。

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

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

**D. 工程咨询：**按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确认合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

**a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，**按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

**b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，**将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。



## 19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 21、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用

计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## （3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## （4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 22、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

#### E、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前）       |                   |                | 2019年1月1日（变更后） |                     |                |
|------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| 项目                     | 计量类别              | 账面价值           | 项目             | 计量类别                | 账面价值           |
| 货币资金                   | 摊余成本              | 47,410,646.04  | 货币资金           | 摊余成本                | 47,410,646.04  |
| 应收票据                   | 摊余成本              | 560,000.00     | 应收票据           | 摊余成本                | 560,000.00     |
|                        |                   |                | 应收款项融资         | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |                |
| 应收账款                   | 摊余成本              | 54,102,345.21  | 应收账款           | 摊余成本                | 54,102,345.21  |
|                        |                   |                | 应收款项融资         | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |                |
| 其他应收款                  | 摊余成本              | 6,472,189.14   | 其他应收款          | 摊余成本                | 6,472,189.14   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 938.00         | 交易性金融资产        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 938.00         |
| 其他流动资产                 |                   | 133,700,000.00 | 交易性金融资产        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 133,700,000.00 |
| 可供出售金融资产               | 以成本计量（权益工具）       | 35,478,100.00  | 其他权益工具投资       | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 35,478,100.00  |

##### b、对公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前）  |                   |                | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                     |                |
|------------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 项目                     | 计量类别              | 账面价值           | 项目                  | 计量类别                | 账面价值           |
| 货币资金                   | 摊余成本              | 44,434,180.65  | 货币资金                | 摊余成本                | 44,434,180.65  |
| 应收票据                   | 摊余成本              | 560,000.00     | 应收票据                | 摊余成本                | 560,000.00     |
|                        |                   |                | 应收款项融资              | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |                |
| 应收账款                   | 摊余成本              | 50,641,570.23  | 应收账款                | 摊余成本                | 50,641,570.23  |
|                        |                   |                | 应收款项融资              | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |                |
| 其他应收款                  | 摊余成本              | 9,100,940.34   | 其他应收款               | 摊余成本                | 9,100,940.34   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 938.00         | 交易性金融资产             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 938.00         |
| 其他流动资产                 |                   | 133,700,000.00 | 交易性金融资产             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 133,700,000.00 |
| 可供出售金融资产               | 以成本计量（权益工具）       | 35,478,100.00  | 其他权益工具投资            | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 35,478,100.00  |

F、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并财务报表的影响

| 项目                          | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类             | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------|------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益：          |                       |                 |      |                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） | 938.00                |                 |      |                     |
| 减：转入交易性金融资产                 |                       | -938.00         |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                       |                 |      | —                   |
| 其他流动资产：                     |                       |                 |      |                     |
| 其他流动资产                      | 133,700,000.00        |                 |      |                     |
| 减：转入交易性金融资产                 |                       | -133,700,000.00 |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                       |                 |      | —                   |

| 项目                             | 2018年12月31日<br>(变更前) | 重分类            | 重新计量 | 2019年1月1日<br>(变更后) |
|--------------------------------|----------------------|----------------|------|--------------------|
| <b>交易性金融资产</b>                 |                      |                |      |                    |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） |                      | 938.00         |      |                    |
| 加：自其他流动资产转入                    |                      | 133,700,000.00 |      |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                      |                |      | 133,700,938.00     |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>    |                      |                |      |                    |
| 可供出售金融资产（原准则）                  | 35,478,100.00        |                |      |                    |
| 减：转出至其他权益工具投资                  |                      | -35,478,100.00 |      |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                      |                |      | —                  |
| <b>其他权益工具投资</b>                | —                    |                |      |                    |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入             |                      | 35,478,100.00  |      |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额                  |                      |                |      | 35,478,100.00      |

**b、对公司财务报表的影响**

| 项目                          | 2018年12月31日<br>(变更前) | 重分类             | 重新计量 | 2019年1月1日<br>(变更后) |
|-----------------------------|----------------------|-----------------|------|--------------------|
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>   |                      |                 |      |                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） | 938.00               |                 |      |                    |
| 减：转入交易性金融资产                 |                      | -938.00         |      |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                      |                 |      | —                  |
| <b>其他流动资产：</b>              |                      |                 |      |                    |
| 其他流动资产                      | 133,700,000.00       |                 |      |                    |
| 减：转入交易性金融资产                 |                      | -133,700,000.00 |      |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                      |                 |      | —                  |

| 项目                                     | 2018 年 12 月 31<br>日（变更前） | 重分类            | 重新计量 | 2019 年 1 月 1<br>日（变更后） |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------|------|------------------------|
| <b>交易性金融资产</b>                         |                          |                |      |                        |
| 加：自以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产（原准<br>则） |                          | 938.00         |      |                        |
| 加：自其他流动资产转入                            |                          | 133,700,000.00 |      |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额                          |                          |                |      | 133,700,938.00         |
| <b>以公允价值计量且其变动计入<br/>其他综合收益：</b>       |                          |                |      |                        |
| 可供出售金融资产（原准则）                          | 35,478,100.00            |                |      |                        |
| 减：转出至其他权益工具投资                          |                          | -35,478,100.00 |      |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额                          |                          |                |      | —                      |
| <b>其他权益工具投资</b>                        | —                        |                |      |                        |
| 加：自可供出售金融资产（原准<br>则）转入                 |                          | 35,478,100.00  |      |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额                          |                          |                |      | 35,478,100.00          |

G、首次执行日，金融资产减值准备对合并财务报表和财务报表无影响。

H、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益无影响。

②其他会计政策变更：无。

（2）会计估计变更：无

## 23、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1） 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （4） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和



摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

**（6） 递延所得税资产**

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

**（7） 所得税**

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

**（8） 内部退养福利及补充退休福利**

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

**五、 税项**

**1、 主要税种及税率**

| 税种      | 具体税率情况                                                                |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按6%、16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。                     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。                                                    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                       |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的2%计缴，其中2018年7月至2019年6月按实际缴纳的流转税的1%计缴，2019年7月开始按应缴流转税额的2%计缴。 |
| 企业所得税   | 详见下表                                                                  |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产性服务业纳税人，根据财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 上海企源科技股份有限公司 | 15%   |
| 上海源天软件有限公司   | 15%   |
| 上海格源信息科技有限公司 | 25%   |
| 浙江清源信息科技有限公司 | 25%   |
| 上海宝钢工程咨询有限公司 | 15%   |
| 上海企源工程咨询有限公司 | 25%   |
| 上海企源新联科技有限公司 | 25%   |

## 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司系高新技术企业，已于2017年11月23日取得编号为GR201731002764高新技术企业证书，有效期三年，2019年按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司上海源天软件有限公司系高新技术企业，已于2019年12月6日取得编号为GR201931004592高新技术企业证书，有效期三年，2019年按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司上海宝钢工程咨询有限公司系高新技术企业，已于2019年10月28日取得编号为GR201931002450高新技术企业证书，有效期三年，2019年按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据财政部税务总局科技部财税〔2018〕99号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司2019年度适用上述税收优惠。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100）号，本公司为增值税一般纳税人，销售自行开发生产的软件产品，按16%/13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、 货币资金

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 21,220.63     | 22,333.63     |
| 银行存款   | 20,777,317.67 | 46,416,980.83 |
| 其他货币资金 | 8,259,442.63  | 971,331.58    |
| 合计     | 29,057,980.93 | 47,410,646.04 |

注：其他货币资金 8,210,293.34 元系保函保证金使用存在限制，49,149.29 元系恒泰证券股份有限公司

公司上海徐家汇路证券营业部账户余额。

## 2、 交易性金融资产

| 项目                     | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 110,801,835.60 | 133,700,938.00 |
| 其中：权益工具投资              | 1,645.00       | 938.00         |
| 其他                     | 110,800,190.60 | 133,700,000.00 |
| 合计                     | 110,801,835.60 | 133,700,938.00 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分    |                |                |

## 3、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 年末余额          | 年初余额       |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 12,887,095.45 | 560,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,446,687.01  |            |
| 小计     | 15,333,782.46 | 560,000.00 |
| 减：坏账准备 |               |            |
| 合计     | 15,333,782.46 | 560,000.00 |

### (2) 年末无已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (3) 其他说明

2019 年，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票 0.00 元（上年： 0.00 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据 0.00 元（上年： 0.00 元），发生的贴现费用为 0.00 元（上年： 0.00 元）。

## 4、 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 年末余额          |
|-----------|---------------|
| 1 年以内     |               |
| 其中：3 个月以内 | 23,035,185.93 |
| 3 至 6 个月  | 5,502,846.37  |
| 6 至 12 个月 | 5,915,186.67  |
| 1 年以内小计   | 34,453,218.97 |
| 1 至 2 年   | 9,450,265.60  |
| 2 至 3 年   | 4,346,279.69  |

| 账龄     | 年末余额          |
|--------|---------------|
| 3 年以上  | 2,725,777.30  |
| 小计     | 50,975,541.56 |
| 减：坏账准备 | 5,758,598.16  |
| 合计     | 45,216,943.40 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 年末余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项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 | 50,975,541.56 | 100.00 | 5,758,598.16 | 11.30    | 45,216,943.40 |
| 其中：            |               |        |              |          |               |
| 账龄组合           | 43,342,946.11 | 85.03  | 5,758,598.16 | 13.29    | 37,584,347.95 |
| 宝武集团内下属公司组合    | 7,632,595.45  | 14.97  |              |          | 7,632,595.45  |
| 合计             | 50,975,541.56 | —      | 5,758,598.16 | —        | 45,216,943.40 |

(续)

| 类别             | 年初余额          |        |               |          |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项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 | 69,673,245.00 | 100.00 | 15,570,899.79 | 22.35    | 54,102,345.21 |
| 其中：            |               |        |               |          |               |
| 账龄组合           | 69,673,245.00 | 100.00 | 15,570,899.79 | 22.35    | 54,102,345.21 |
| 宝武集团内下属公司组合    |               |        |               |          |               |
| 合计             | 69,673,245.00 | —      | 15,570,899.79 | —        | 54,102,345.21 |

① 组合中，按账龄信用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 年末余额          |              |          |
|-----------|---------------|--------------|----------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内    | 18,931,282.42 |              |          |
| 3 至 6 个月  | 4,997,594.81  | 49,975.94    | 1.00     |
| 6 至 12 个月 | 4,717,211.67  | 235,860.59   | 5.00     |
| 1 至 2 年   | 7,868,561.95  | 786,856.20   | 10.00    |
| 2 至 3 年   | 4,284,779.69  | 2,142,389.86 | 50.00    |

| 项目    | 年末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 3 年以上 | 2,543,515.57  | 2,543,515.57 | 100.00  |
| 合计    | 43,342,946.11 | 5,758,598.16 | 13.29   |

② 组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

| 项目          | 年末余额         |      |         |
|-------------|--------------|------|---------|
|             | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 宝武集团内下属公司组合 | 7,632,595.45 |      |         |
| 合计          | 7,632,595.45 |      |         |

（3） 坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额          | 本年变动金额    |       |               |              | 年末余额         |
|------|---------------|-----------|-------|---------------|--------------|--------------|
|      |               | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销         | 其他变动         |              |
| 账龄组合 | 15,570,899.79 | 12,523.87 |       | 10,860,115.22 | 1,035,289.72 | 5,758,598.16 |
| 合计   | 15,570,899.79 | 12,523.87 |       | 10,860,115.22 | 1,035,289.72 | 5,758,598.16 |

注：其他变动系本年新纳入合并范围内子公司上海宝钢工程咨询有限公司转入。

（4） 本年实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 10,860,115.22 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称                | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|--------|--------------|------|---------|-----------|
| 上海熙菱信息技术有限公司        | 项目款    | 1,299,789.32 | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 武汉奥山世纪房地产开发有限公司     | 项目款    | 1,226,010.27 | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 浙江高尔夫运动发展有限公司       | 项目款    | 549,056.61   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 上海前滩国际商务区投资（集团）有限公司 | 项目款    | 495,283.02   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 上海巍丰货运代理有限公司        | 项目款    | 410,843.42   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 贵人鸟股份有限公司           | 项目款    | 332,415.11   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 辽宁省大连海洋渔业集团公司       | 项目款    | 307,547.17   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 上海戊禾信息技术有限公司        | 项目款    | 300,000.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 成都友成通达电子商务有限公司      | 项目款    | 291,509.44   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 银川综合保税区投资开发有限公司     | 项目款    | 277,464.15   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 群邑（上海）广告有限公司        | 软件及实施费 | 242,900.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |

| 单位名称              | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|--------------|------|---------|-----------|
|                   | 用      |              |      |         |           |
| 中国黄金集团黄金珠宝有限公司    | 项目款    | 234,409.99   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 苏州市建设工程质量检测中心有限公司 | 项目款    | 224,056.62   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 重庆市茂田实业（集团）有限公司   | 项目款    | 208,800.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 中国电信股份有限公司上海分公司   | 研究开发费  | 190,000.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 北京通德铭信科技发展有限责任公司  | 软件费    | 186,700.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 特步（中国）有限公司        | 维护费    | 150,943.43   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 合计                | —      | 6,927,728.55 | —    | —       | —         |

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,443,775.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 484,813.23 元。

## 5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄      | 年末余额         |       | 年初余额         |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
|         | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |
| 1 年以内   | 7,279,537.21 | 99.56 | 4,683,780.93 | 98.83 |
| 1 至 2 年 | 16,421.00    | 0.22  |              |       |
| 2 至 3 年 |              |       |              |       |
| 3 年以上   | 15,894.00    | 0.22  | 55,516.64    | 1.17  |
| 合计      | 7,311,852.21 | —     | 4,739,297.57 | —     |

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,004,896.98 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.80%。

## 6、其他应收款

| 项目   | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

| 项目    | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 12,800,435.34 | 6,472,189.14 |
| 合计    | 12,800,435.34 | 6,472,189.14 |

#### 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 年末余额          |
|-----------|---------------|
| 1 年以内     |               |
| 其中：3 个月以内 | 2,550,956.56  |
| 3 至 6 个月  | 1,518,577.84  |
| 6 至 12 个月 | 4,098,973.98  |
| 1 年以内小计   | 8,168,508.38  |
| 1 至 2 年   | 2,116,015.30  |
| 2 至 3 年   | 585,178.58    |
| 3 年以上     | 4,810,879.48  |
| 小计        | 15,680,581.74 |
| 减：坏账准备    | 2,880,146.40  |
| 合计        | 12,800,435.34 |

##### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 9,343,455.25  | 3,092,899.80  |
| 项目款    | 2,330,000.00  | 2,780,000.00  |
| 借款及利息  | 3,566,313.86  | 2,033,731.51  |
| 备用金    | 388,091.57    | 682,738.79    |
| 即征即退款  | 50,616.83     |               |
| 往来款    |               | 7,600,472.72  |
| 其他     | 2,104.23      | 81,696.00     |
| 小计     | 15,680,581.74 | 16,271,538.82 |
| 减：坏账准备 | 2,880,146.40  | 9,799,349.68  |
| 合计     | 12,800,435.34 | 6,472,189.14  |

##### (3) 坏账准备计提情况

|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |    |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| 坏账准备 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |

| 坏账准备                 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额     | 1,634,065.42   |                      | 8,165,284.26         | 9,799,349.68 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本年： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段             |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段             | -331,090.69    |                      | 331,090.69           |              |
| ——转回第二阶段             |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段             |                |                      |                      |              |
| 本年计提                 | 43,937.60      |                      | 80,000.00            | 123,937.60   |
| 本年转回                 |                |                      |                      |              |
| 本年转销                 |                |                      |                      |              |
| 本年核销                 |                |                      | 8,576,374.95         | 8,576,374.95 |
| 其他变动                 | 1,533,234.07   |                      |                      | 1,533,234.07 |
| 2019 年 12 月 31 日余额   | 2,880,146.40   |                      |                      | 2,880,146.40 |

注：其他变动系本年新纳入合并范围内子公司上海宝钢工程咨询有限公司转入。

（4）坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额         | 本年变动金额     |       |              |              | 年末余额         |
|------|--------------|------------|-------|--------------|--------------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动         |              |
| 账龄组合 | 9,799,349.68 | 123,937.60 |       | 8,576,374.95 | 1,533,234.07 | 2,880,146.40 |
| 合计   | 9,799,349.68 | 123,937.60 |       | 8,576,374.95 | 1,533,234.07 | 2,880,146.40 |

注：其他变动系本年新纳入合并范围内子公司上海宝钢工程咨询有限公司转入。

（5）本年实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 8,576,374.95 |

其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称             | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|---------|--------------|------|---------|-----------|
| 上海小树信息技术有限公司     | 往来款     | 7,160,782.03 | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 吉林省通合建筑智能化设计有限公司 | 项目款     | 450,000.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |



| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|--------------|------|---------|-----------|
| 祁贺亮  | 投标保证金   | 262,131.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 合计   | —       | 7,872,913.03 | —    | —       | —         |

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质  | 年末余额         | 账龄        | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|--------------------|-------|--------------|-----------|----------------------|--------------|
| 上海志帅信息技术中心 (有限合伙)  | 项目款   | 2,330,000.00 | 3 年以上     | 14.86                | 2,330,000.00 |
| 上海云诣网络科技有限公司       | 借款及利息 | 15,000.00    | 3 个月以内    | 0.10                 |              |
|                    |       | 161,351.78   | 3 至 6 个月  | 1.03                 | 1,613.52     |
|                    |       | 1,306,107.39 | 6 至 12 个月 | 8.33                 | 65,305.37    |
|                    |       | 520,515.07   | 1 至 2 年   | 3.32                 | 52,051.51    |
| 金寨县公共资源交易监督管理局     | 履约保证金 | 1,070,000.00 | 6 至 12 个月 | 6.82                 |              |
|                    |       | 664,000.00   | 1 至 2 年   | 4.23                 |              |
| 上海天马再生能源有限公司       | 履约保证金 | 798,000.00   | 6 至 12 个月 | 5.09                 |              |
| 交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心 | 保证金   | 750,000.00   | 3 至 6 个月  | 4.78                 |              |
| 合计                 | —     | 7,614,974.24 | —         | 48.56                | 2,448,970.40 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

| 单位名称      | 政府补助项目名称 | 年末余额      | 年末账龄     | 预计收取的时间、金额及依据           |
|-----------|----------|-----------|----------|-------------------------|
| 上海市杨浦区税务局 | 即征即退     | 49,757.39 | 3 个月以内   | 预计 2020 年收到 50,616.83 元 |
|           |          | 859.44    | 3 至 6 个月 |                         |
| 合计        | —        | 50,616.83 | —        | —                       |

7、 其他流动资产

| 项目         | 年末余额         | 年初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 应退企业所得税    | 1,130,962.33 | 1,520,613.10 |
| 招待用酒       | 63,282.00    | 71,043.00    |
| 办公室租金      | 402,210.81   | 44,400.00    |
| 待认证增值税进项税额 | 160,458.83   | 2,022.24     |

| 项目         | 年末余额         | 年初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税额 |              | 14,550.80    |
| 利息费用       |              | 185,414.93   |
| 合计         | 1,756,913.97 | 1,838,044.07 |

## 8、 长期股权投资

| 被投资单位                | 年初余额          | 本年增减变动       |      |              |          |        |
|----------------------|---------------|--------------|------|--------------|----------|--------|
|                      |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业                 |               |              |      |              |          |        |
| 北京卓越知源信息科技有限公司       | 5,648,519.47  |              |      | -93,144.61   |          |        |
| 上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙） | 22,741,012.29 |              |      | 689,571.91   |          |        |
| 上海企彩弗信息科技有限公司        | -244.60       |              |      | 2,537.14     |          |        |
| 上海源臻堂生态科技股份有限公司（注）   |               | 2,656,000.00 |      | 638,591.65   |          |        |
| 小计                   | 28,389,287.16 | 2,656,000.00 |      | 1,237,556.09 |          |        |
| 合计                   | 28,389,287.16 | 2,656,000.00 |      | 1,237,556.09 |          |        |

（续）

| 被投资单位                | 本年增减变动          |        |              | 年末余额          | 减值准备<br>年末余额 |
|----------------------|-----------------|--------|--------------|---------------|--------------|
|                      | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他           |               |              |
| 联营企业                 |                 |        |              |               |              |
| 北京卓越知源信息科技有限公司       |                 |        |              | 5,555,374.86  |              |
| 上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙） |                 |        |              | 23,430,584.20 |              |
| 上海企彩弗信息科技有限公司        |                 |        |              | 2,292.54      |              |
| 上海源臻堂生态科技股份有限公司（注）   |                 |        | 4,200,000.00 | 7,494,591.65  |              |

| 被投资单位 | 本年增减变动          |        |              | 年末余额          | 减值准备<br>年末余额 |
|-------|-----------------|--------|--------------|---------------|--------------|
|       | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他           |               |              |
| 小计    |                 |        | 4,200,000.00 | 36,482,843.25 |              |
| 合计    |                 |        | 4,200,000.00 | 36,482,843.25 |              |

注：根据 2019 年 1 月 28 日股权转让协议，本公司受让杭州六艺投资合伙企业（有限合伙）持有的上海源臻堂生态科技股份有限公司（本段简称：源臻堂）100 万股股权（股权比例 3.53%），作价 604.11 万元。本公司于 2019 年 11 月 19 日支付 100.00 万元，其余款项尚未支付，该股权交割事项尚未完成。

根据 2019 年 11 月 5 日的股权转让协议，本公司受让许峥持有的源臻堂 200 万股股权（股权比例 7.07%），作价 282.00 万元。本公司于 2019 年 11 月 13 日支付 265.60 万元、2020 年 1 月 9 日代许峥支付个税 16.40 万元，该股权交割事项已完成。

本公司年初对源臻堂投资成本 420.00 万元，对其持有股权 14.84%。2019 年 12 月 1 日起本公司对源臻堂持股比例为 21.91%，转入长期股权投资联营企业核算。

## 9、其他权益工具投资

### （1）其他权益工具投资情况

| 项目         | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 非交易性权益工具投资 | 25,278,100.00 | 35,478,100.00 |
| 合计         | 25,278,100.00 | 35,478,100.00 |

### （2）非交易性权益工具投资情况

| 项目                   | 本年确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------------|-----------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 上海云诣网络科技有限公司股权投资     |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 客品互通信息科技（上海）有限公司股权投资 |           |      | 2,000,000.00 |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 上海荷特宝配餐服务有限公司股权投资    |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 淘璞儿童（上海）实业发展有限公司股权投资 |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 北京壹加壹科技有限公司股权投资      |           |      | 3,000,000.00 |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 上海仁石科技有限公司           |           |      | 1,000,000.00 |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |

| 项目                   | 本年确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------------|-----------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 股权投资                 |           |      |              |                 |                           |                 |
| 上海零库信息技术有限公司股权投资     |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 上海企威信息科技有限公司股权投资     |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 上海运匠信息科技有限公司股权投资     |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 上海知加信息科技有限公司股权投资     |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 东方多维（宁波）信息科技有限公司股权投资 |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 北京未来聚典信息技术有限公司股权投资   |           |      |              |                 | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 合计                   |           |      | 6,000,000.00 |                 |                           |                 |

## 10、 固定资产

| 项目     | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 7,026,974.33 | 5,427,873.77 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 7,026,974.33 | 5,427,873.77 |

### （1）固定资产情况

| 项目        | 电子设备          | 运输设备         | 办公设备         | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |              |               |
| 1、年初余额    | 20,054,829.66 | 1,961,200.85 | 695,355.31   | 22,711,385.82 |
| 2、本年增加金额  | 253,372.17    | 5,096,304.95 | 9,179,600.63 | 14,529,277.75 |
| （1）购置     | 56,394.19     | 414,077.59   | 408,977.68   | 879,449.46    |
| （2）企业合并增加 |               | 2,556,356.78 | 8,770,622.95 | 11,326,979.73 |
| （3）评估增值   | 196,977.98    | 2,125,870.58 |              | 2,322,848.56  |
| 3、本年减少金额  |               | 971,923.00   | 875,892.06   | 1,847,815.06  |
| （1）处置或报废  |               | 971,923.00   | 875,892.06   | 1,847,815.06  |
| 4、年末余额    | 20,308,201.83 | 6,085,582.80 | 8,999,063.88 | 35,392,848.51 |

| 项目        | 电子设备          | 运输设备         | 办公设备         | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、累计折旧    |               |              |              |               |
| 1、年初余额    | 15,248,841.54 | 1,392,117.77 | 642,552.74   | 17,283,512.05 |
| 2、本年增加金额  | 2,415,810.20  | 2,333,964.53 | 7,947,246.86 | 12,697,021.59 |
| （1）计提     | 2,321,820.83  | 336,893.80   | 335,367.61   | 2,994,082.24  |
| （2）企业合并增加 |               | 1,980,690.36 | 7,611,879.25 | 9,592,569.61  |
| （3）评估增值   | 93,989.37     | 16,380.37    |              | 110,369.74    |
| 3、本年减少金额  |               | 879,832.08   | 840,856.38   | 1,720,688.46  |
| （1）处置或报废  |               | 879,832.08   | 840,856.38   | 1,720,688.46  |
| 4、年末余额    | 17,664,651.74 | 2,846,250.22 | 7,748,943.22 | 28,259,845.18 |
| 三、减值准备    |               |              |              |               |
| 1、年初余额    |               |              |              |               |
| 2、本年增加金额  |               | 106,029.00   |              | 106,029.00    |
| （1）计提     |               |              |              |               |
| （2）企业合并增加 |               |              |              |               |
| （3）评估增值   |               | 106,029.00   |              | 106,029.00    |
| 3、本年减少金额  |               |              |              |               |
| （1）处置或报废  |               |              |              |               |
| 4、年末余额    |               | 106,029.00   |              | 106,029.00    |
| 四、账面价值    |               |              |              |               |
| 1、年末账面价值  | 2,643,550.09  | 3,133,303.58 | 1,250,120.66 | 7,026,974.33  |
| 2、年初账面价值  | 4,805,988.12  | 569,083.08   | 52,802.57    | 5,427,873.77  |

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 11、 无形资产

### （1） 无形资产情况

| 项目       | 软件            | 信息化系统        | 域名    | 著作权及专利权      | 合计            |
|----------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |       |              |               |
| 1、年初余额   | 13,911,574.81 |              |       |              | 13,911,574.81 |
| 2、本年增加金额 | 2,431,698.11  | 1,256,827.10 | 57.00 | 2,300,000.00 | 5,988,582.21  |

| 项目         | 软件            | 信息化系统        | 域名    | 著作权及专利权      | 合计            |
|------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| (1) 企业合并增加 | 2,431,698.11  |              |       |              | 2,431,698.11  |
| (2) 评估增值   |               | 1,256,827.10 | 57.00 | 2,300,000.00 | 3,556,884.10  |
| 3、本年减少金额   |               |              |       |              |               |
| 4、年末余额     | 16,343,272.92 | 1,256,827.10 | 57.00 | 2,300,000.00 | 19,900,157.02 |
| 二、累计摊销     |               |              |       |              |               |
| 1、年初余额     | 8,003,029.44  |              |       |              | 8,003,029.44  |
| 2、本年增加金额   | 3,328,725.87  | 209,471.19   | 9.50  | 383,333.33   | 3,921,539.89  |
| (1) 计提     | 1,198,390.32  |              |       |              | 1,198,390.32  |
| (2) 企业合并增加 | 2,130,335.55  |              |       |              | 2,130,335.55  |
| (3) 评估增值   |               | 209,471.19   | 9.50  | 383,333.33   | 592,814.02    |
| 3、本年减少金额   |               |              |       |              |               |
| 4、年末余额     | 11,331,755.31 | 209,471.19   | 9.50  | 383,333.33   | 11,924,569.33 |
| 三、减值准备     |               |              |       |              |               |
| 1、年初余额     |               |              |       |              |               |
| 2、本年增加金额   |               |              |       |              |               |
| 3、本年减少金额   |               |              |       |              |               |
| 4、年末余额     |               |              |       |              |               |
| 四、账面价值     |               |              |       |              |               |
| 1、年末账面价值   | 5,011,517.61  | 1,047,355.91 | 47.50 | 1,916,666.67 | 7,975,587.69  |
| 2、年初账面价值   | 5,908,545.37  |              |       |              | 5,908,545.37  |

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         |
|---------------------|------|--------------|------|--------------|
|                     |      | 企业合并<br>形成的  | 处置   |              |
| 上海宝钢工程咨询有限公司        |      | 3,351,787.06 |      | 3,351,787.06 |
| 合计                  |      | 3,351,787.06 |      | 3,351,787.06 |

### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

与为并购上海宝钢工程咨询有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为购上海宝钢工程咨询有限公司在 2019 年 12 月 31 日的组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产、无形资产等。

### (3) 商誉的减值测试过程

本公司以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。北京中同华资产评估有限公司

对其进行可回收金额测算，以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日，出具了中同华评报字（2020）第 020377 号的评估报告，评估报告根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素综合分析预计未来 5 年及永续期现金流量，确定销售收入增长率等关键数据，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

#### （4）商誉减值测试的影响

上海宝钢工程咨询有限公司资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

### 13、 长期待摊费用

| 项目  | 年初余额       | 本年增加金额     | 本年摊销金额     | 其他减少金额 | 年末余额       |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 250,565.82 | 201,600.00 | 156,322.28 |        | 295,843.54 |
| 会员费 | 710,937.50 |            | 18,750.00  |        | 692,187.50 |
| 合计  | 961,503.32 | 201,600.00 | 175,072.28 |        | 988,031.04 |

### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目     | 年末余额          |               | 年初余额          |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 8,744,773.56  | 1,365,797.19  | 25,370,249.47 | 4,151,313.70 |
| 可抵扣亏损  | 61,949,318.47 | 9,349,069.28  |               |              |
| 公允价值变动 |               |               | 231.00        | 34.65        |
| 合计     | 70,694,092.03 | 10,714,866.47 | 25,370,480.47 | 4,151,348.35 |

注：本年非同一控制下合并子公司上海宝钢工程咨询有限公司转入资产减值准备可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产 385,278.57 元。

#### （2）未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目               | 年末余额         |            | 年初余额     |         |
|------------------|--------------|------------|----------|---------|
|                  | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 5,176,548.90 | 776,482.34 |          |         |
| 交易性金融资产公允价值变动    | 476.00       | 71.40      |          |         |
| 合计               | 5,177,024.90 | 776,553.74 |          |         |

#### （3）未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 年末余额       | 年初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |            |              |
| 可抵扣亏损    | 117,169.82 | 1,353,277.70 |
| 合计       | 117,169.82 | 1,353,277.70 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 年末余额       | 年初余额         | 备注 |
|--------|------------|--------------|----|
| 2021 年 |            | 326,040.15   |    |
| 2022 年 |            | 80,241.94    |    |
| 2023 年 |            | 946,995.61   |    |
| 2024 年 | 117,169.82 |              |    |
| 合计     | 117,169.82 | 1,353,277.70 |    |

## 15、其他非流动资产

| 项目    | 年末余额         |      |              | 年初余额          |      |               |
|-------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 交易保证金 |              |      |              | 14,600,000.00 |      | 14,600,000.00 |
| 股权转让款 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |               |      |               |
| 合计    | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 14,600,000.00 |      | 14,600,000.00 |

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               | 5,000,000.00  |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 75,000,000.00 |

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 项目费用 | 5,946,352.97 | 759,145.20   |
| 咨询费  | 383,111.00   | 342,296.00   |
| 其他   | 43,807.98    | 34,378.59    |
| 合计   | 6,373,271.95 | 1,135,819.79 |



(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项目     | 年末余额          | 年初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 项目款    | 33,532,564.07 | 879,933.95   |
| HR 代收款 | 4,259,881.76  | 70,864.84    |
| 咨询费    | 3,092,227.56  | 12,579.24    |
| 软件平台费  | 1,191,000.00  | 37,913.21    |
| 合计     | 42,075,673.39 | 1,001,291.24 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,834,284.13 | 342,757,931.34 | 343,608,827.68 | 3,983,387.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 566,405.39   | 28,366,198.87  | 28,361,148.10  | 571,456.16   |
| 三、辞退福利         |              | 1,327,129.15   | 1,327,129.15   |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |                |              |
| 合计             | 5,400,689.52 | 372,451,259.36 | 373,297,104.93 | 4,554,843.95 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额         |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,332,107.41 | 307,567,718.10 | 308,538,763.12 | 3,361,062.39 |
| 2、职工福利费       |              | 1,801,306.19   | 1,801,306.19   |              |
| 3、社会保险费       | 293,823.72   | 15,196,535.07  | 15,125,006.39  | 365,352.40   |
| 其中：医疗保险费      | 262,916.64   | 13,364,106.62  | 13,301,633.40  | 325,389.86   |
| 工伤保险费         | 3,676.27     | 430,152.94     | 427,965.16     | 5,864.05     |
| 生育保险费         | 27,230.81    | 1,402,275.51   | 1,395,407.83   | 34,098.49    |
| 4、住房公积金       | 208,353.00   | 14,809,716.51  | 14,761,096.51  | 256,973.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 3,382,655.47   | 3,382,655.47   |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |                |                |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |                |                |              |
| 合计            | 4,834,284.13 | 342,757,931.34 | 343,608,827.68 | 3,983,387.79 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 551,963.70 | 26,041,142.33 | 26,039,196.55 | 553,909.48 |
| 2、失业保险费  | 14,441.69  | 829,341.74    | 826,236.75    | 17,546.68  |
| 3、企业年金缴费 |            | 1,495,714.80  | 1,495,714.80  |            |
| 合计       | 566,405.39 | 28,366,198.87 | 28,361,148.10 | 571,456.16 |

注 1：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注 2：本年增加中辞退福利 595,040.33 元系本年新纳入合并范围内子公司上海宝钢工程咨询有限公司转入。

20、 应交税费

| 项目      | 年末余额         | 年初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 3,227,358.22 | 9,070,985.49  |
| 个人所得税   | 2,378,449.21 | 755,354.77    |
| 企业所得税   | 142,248.25   | 189,578.83    |
| 城市维护建设税 | 183,084.72   | 622,699.99    |
| 教育费附加   | 84,828.21    | 266,871.43    |
| 地方教育附加  | 56,552.14    | 89,097.88     |
| 残疾人保障金  | 180,059.30   | 174,029.50    |
| 印花税     | 32,253.55    | 79,306.93     |
| 合计      | 6,284,833.60 | 11,247,924.82 |

21、 其他应付款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息  | 15,000.00    | 99,494.16  |
| 应付股利  |              |            |
| 其他应付款 | 2,682,983.65 | 578,807.00 |
| 合计    | 2,697,983.65 | 678,301.16 |

(1) 应付利息

| 项目       | 年末余额      | 年初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 15,000.00 | 99,494.16 |

| 项目 | 年末余额      | 年初余额      |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 15,000.00 | 99,494.16 |

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

| 项目     | 年末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 项目费用   | 633,752.13   | 105,853.95 |
| 保证金及押金 | 884,319.55   | 15,050.00  |
| 代扣代缴款  | 349,707.59   | 2,863.50   |
| 往来款    | 426,399.63   | 56,159.80  |
| 其他     | 388,804.75   | 398,879.75 |
| 合计     | 2,682,983.65 | 578,807.00 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 22、 股本

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

## 23、 资本公积

| 项目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 42,512,119.47 |      |      | 42,512,119.47 |
| 合计   | 42,512,119.47 |      |      | 42,512,119.47 |

## 24、 其他综合收益

| 项目                | 年初余额 | 本年发生金额        |                    |                      |         |          |           | 年末余额          |
|-------------------|------|---------------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|---------------|
|                   |      | 本年所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |      |               |                    |                      |         |          |           |               |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 |      | -3,280,000.00 |                    | 2,720,000.00         |         |          |           | -6,000,000.00 |

| 项目               | 年初余额 | 本年发生金额        |                    |                      |         |          |           | 年末余额          |
|------------------|------|---------------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|---------------|
|                  |      | 本年所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 |      |               |                    |                      |         |          |           |               |
| 其他综合收益合计         |      | -3,280,000.00 |                    | 2,720,000.00         |         |          |           | -6,000,000.00 |

注：本公司投资的客品互通信息科技（上海）有限公司、北京壹加壹科技有限公司、上海仁石科技有限公司存在连续多年亏损，且处于已无人经营的情况，预计投资可收回的未来净现金流量明确低于投资成本，确认公允价值变动-6,000,000.00 元。本公司本年转让上海荷特宝配餐服务有限公司，转让价 4,200,000.00 元，投资成本 1,000,000.00 元，确认公允价值变动 2,720,000.00 元（其中企业所得税影响 480,000.00 元），转让时转入留存收益。

## 25、 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,197,344.60 |      |      | 17,197,344.60 |
| 合计     | 17,197,344.60 |      |      | 17,197,344.60 |

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

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

## 26、 未分配利润

| 项目                    | 本年             | 上年            |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 118,256,444.73 | 94,125,303.06 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -847,008.00    |               |
| 调整后年初未分配利润            | 117,409,436.73 | 94,125,303.06 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -34,930,561.91 | 39,881,670.19 |
| 其他综合收益结转留存收益          | 2,720,000.00   |               |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 3,277,536.52  |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                | 13,320,000.00 |

| 项目         | 本年            | 上年             |
|------------|---------------|----------------|
| 转作股本的普通股股利 |               |                |
| 年末未分配利润    | 85,198,874.82 | 117,409,436.73 |

## 27、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 656,089,659.18 | 604,945,908.94 | 1,044,882,609.32 | 928,826,201.62 |
| 其他业务 | 101,886.80     | 24,162.35      | 987,959.05       | 935,372.19     |
| 合计   | 656,191,545.98 | 604,970,071.29 | 1,045,870,568.37 | 929,761,573.81 |

### (2) 主营业务（分收入类型）

#### ①按客户需求分类

| 收入类别   | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                |
|--------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 战略管控   | 16,288,905.72  | 11,102,202.21  | 24,453,252.85    | 10,693,483.46  |
| 业务运营   | 349,012,158.74 | 350,622,529.48 | 889,688,129.10   | 836,197,309.68 |
| 信息技术支撑 | 86,256,026.62  | 83,759,029.80  | 130,741,227.37   | 81,935,408.48  |
| 工程咨询   | 204,532,568.10 | 159,462,147.45 |                  |                |
| 合计     | 656,089,659.18 | 604,945,908.94 | 1,044,882,609.32 | 928,826,201.62 |

#### ②按服务方式分类

| 收入类别 | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 咨询服务 | 117,327,102.66 | 96,084,806.80  | 158,001,199.29   | 91,966,921.21  |
| 外包服务 | 322,763,892.98 | 330,566,647.50 | 857,717,073.19   | 821,846,153.94 |
| 信息技术 | 11,466,095.44  | 18,832,307.19  | 29,164,336.84    | 15,013,126.47  |
| 工程咨询 | 204,532,568.10 | 159,462,147.45 |                  |                |
| 合计   | 656,089,659.18 | 604,945,908.94 | 1,044,882,609.32 | 928,826,201.62 |

### (3) 前五名客户的营业收入情况

| 期间     | 前五名客户营业收入合计    | 占同期营业收入的比例（%） |
|--------|----------------|---------------|
| 2019 年 | 356,770,570.87 | 54.37         |
| 2018 年 | 858,952,409.08 | 82.13         |

## 28、 税金及附加

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,492,106.95 | 1,537,221.62 |
| 教育费附加   | 713,142.76   | 662,205.67   |
| 地方教育附加  | 376,691.48   | 317,788.04   |
| 印花税     | 149,079.22   | 79,472.93    |
| 车船使用税   | 10,668.98    | 8,580.00     |
| 残疾人保障金  | 249,622.40   | 138,593.56   |
| 合计      | 2,991,311.79 | 2,743,861.82 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 29、 销售费用

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 6,477,965.29  | 7,159,622.75  |
| 异地差旅费  | 1,969,670.60  | 2,969,429.06  |
| 咨询服务费  | 5,191,587.67  | 2,387,802.20  |
| 房租     | 1,782,551.81  | 1,971,374.50  |
| 广告宣传费  | 708,136.70    | 512,849.00    |
| 市内交通费  | 365,160.55    | 877,490.18    |
| 办公费    | 240,826.66    | 327,776.44    |
| 业务招待费  | 449,895.05    | 490,834.14    |
| 水电物业费  | 385,810.67    | 434,608.02    |
| 固定资产折旧 | 116,879.28    | 145,304.51    |
| 其他     | 343,809.26    | 523,722.55    |
| 合计     | 18,032,293.54 | 17,800,813.35 |

## 30、 管理费用

| 项目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 咨询服务费 | 15,719,764.56 | 11,562,870.02 |
| 职工薪酬  | 14,505,282.82 | 5,346,181.29  |
| 业务招待费 | 3,874,586.18  | 854,102.08    |
| 房租    | 2,005,634.62  | 684,918.87    |
| 劳动保险费 | 1,811,972.19  |               |

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 系统维护费  | 1,754,642.22  |               |
| 固定资产折旧 | 1,166,696.20  | 386,253.27    |
| 无形资产摊销 | 1,242,488.55  | 240,095.83    |
| 水电物业费  | 745,711.05    | 5,864.25      |
| 异地差旅费  | 683,611.81    | 252,279.67    |
| 办公费    | 608,981.55    | 148,822.75    |
| 修理费    | 92,345.95     | 586,839.20    |
| 审计费    | 258,490.57    | 238,199.06    |
| 劳务费    | 154,700.00    | 213,792.17    |
| 其他     | 2,126,437.70  | 608,953.87    |
| 合计     | 46,751,345.97 | 21,129,172.33 |

### 31、 研发费用

| 项目          | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 24,724,589.27 | 27,474,593.86 |
| 技术开发费       | 6,141,105.45  | 2,452,830.10  |
| 折旧费与无形资产摊销费 | 2,151,322.01  | 3,098,339.85  |
| 合计          | 33,017,016.73 | 33,025,763.81 |

### 32、 财务费用

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,466,221.02 | 1,832,805.95 |
| 减：利息收入 | 1,327,518.16 | 220,440.10   |
| 汇兑净损失  | -15,503.08   |              |
| 银行手续费  | 89,462.27    | 42,230.64    |
| 合计     | 212,662.05   | 1,654,596.49 |

### 33、 其他收益

| 项目                                       | 本年发生额        | 上年发生额 |
|------------------------------------------|--------------|-------|
| 基于 ITSS 的大型 ERP 系统一体化运营维护平台研发与服务创新项目专项资金 | 1,551,000.00 |       |

| 项目        | 本年发生额        | 上年发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 高增长资助     | 1,000,000.00 |            |
| 增值税加计抵减   | 968,364.90   |            |
| 增值税即征即退   | 175,691.20   | 538,019.62 |
| 稳岗就业补贴    | 170,242.86   |            |
| 大学生实习基地补助 | 16,000.00    | 16,000.00  |
| 个税手续费返还   |              | 138,807.47 |
| 合计        | 3,881,298.96 | 692,827.09 |

### 34、 投资收益

| 项目                               | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 1,237,556.09 | 4,030,054.92 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | —            | 8.60         |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益               | 14.50        | —            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 | 2,048,160.02 | —            |
| 理财产品                             |              | 2,616,501.18 |
| 合计                               | 3,285,730.61 | 6,646,564.70 |

### 35、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本年发生额  | 上年发生额   |
|------------------------|--------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 707.00 | -231.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |        |         |
| 合计                     | 707.00 | -231.00 |

### 36、 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额       | 上年发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 应收账款坏账损失  | -12,523.87  | —     |
| 其他应收款坏账损失 | -123,937.60 | —     |
| 合计        | -136,461.47 | —     |

### 37、 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目       | 本年发生额       | 上年发生额         |
|----------|-------------|---------------|
| 坏账损失     | ——          | -8,057,604.42 |
| 固定资产减值损失 | -106,029.00 |               |
| 合计       | -106,029.00 | -8,057,604.42 |

### 38、 资产处置收益

| 项目       | 本年发生额    | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 7,186.00 | 36,073.95 | 7,186.00      |
| 合计       | 7,186.00 | 36,073.95 | 7,186.00      |

### 39、 营业外收入

| 项目             | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 5,567,924.83 | 3,088,928.00 | 5,567,924.83  |
| 税收减免           | 6,056.51     | 2,420.80     | 6,056.51      |
| 无需支付的款项        | 17,796.86    | 290,683.92   | 17,796.86     |
| 其他             | 251,845.78   | 20,618.76    | 251,845.78    |
| 合计             | 5,843,623.98 | 3,402,651.48 | 5,843,623.98  |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                                                 | 本年发生额        |              |        | 上年发生额        |        |        | 与资产/收益相关 |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|--------------|--------|--------|----------|
|                                                      | 计入营业外收入      | 计入其他收益       | 冲减成本费用 | 计入营业外收入      | 计入其他收益 | 冲减成本费用 |          |
| 园区资金扶持                                               | 5,509,329.83 |              |        | 2,963,000.00 |        |        | 与收益相关    |
| 上海陆家嘴金融城人力资源<br>管理联合会补助                              | 57,490.00    |              |        | 55,928.00    |        |        | 与收益相关    |
| 2019 年度上海市专利资<br>助奖励费                                | 1,105.00     |              |        |              |        |        | 与收益相关    |
| 基于 ITSS 的大型 ERP 系<br>统一体化运营维护平台<br>研发与服务创新项目专<br>项资金 |              | 1,551,000.00 |        |              |        |        | 与收益相关    |
| 高增长资助                                                |              | 1,000,000.00 |        |              |        |        | 与收益相关    |

| 补助项目                   | 本年发生额        |              |        | 上年发生额        |            |        | 与资产/收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|--------|--------------|------------|--------|----------|
|                        | 计入营业外收入      | 计入其他收益       | 冲减成本费用 | 计入营业外收入      | 计入其他收益     | 冲减成本费用 |          |
| 增值税加计抵减                |              | 968,364.90   |        |              |            |        | 与收益相关    |
| 增值税即征即退                |              | 175,691.20   |        |              | 538,019.62 |        | 与收益相关    |
| 稳岗就业补贴                 |              | 170,242.86   |        |              |            |        | 与收益相关    |
| 大学生实习基地补助              |              | 16,000.00    |        |              | 16,000.00  |        | 与收益相关    |
| 2017 年度上海市“专精特新”中小企业补助 |              |              |        | 50,000.00    |            |        | 与收益相关    |
| 科技专项资金                 |              |              |        | 20,000.00    |            |        | 与收益相关    |
| 合计                     | 5,567,924.83 | 3,881,298.96 |        | 3,088,928.00 | 554,019.62 |        |          |

#### 40、 营业外支出

| 项目          | 本年发生额     | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 21,508.75 |            | 21,508.75     |
| 其中：固定资产     | 21,508.75 |            | 21,508.75     |
| 对外捐赠支出      | 20,000.00 | 30,000.00  | 20,000.00     |
| 滞纳金         | 9,058.02  | 111.56     | 9,058.02      |
| 无法收回的款项     | 23,412.07 | 17,384.62  | 23,412.07     |
| 其他          |           | 79,637.31  |               |
| 合计          | 73,978.84 | 127,133.49 | 73,978.84     |

#### 41、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 997,507.80    | 3,393,558.05  |
| 递延所得税费用 | -6,763,645.71 | -1,130,783.84 |
| 合计      | -5,766,137.91 | 2,262,774.21  |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本年发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | -37,081,078.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,562,161.72  |

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | -146,087.43   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -252,061.41   |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,642,931.20  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -99,825.97    |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 17,575.48     |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | 328,510.78    |
| 额外可扣除费用的影响                     | -3,695,018.84 |
| 所得税费用                          | -5,766,137.91 |

## 42、 其他综合收益

详见附注六、24。

## 43、 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 16,132,058.51 | 17,419,213.88 |
| 政府补助   | 8,312,489.93  | 3,104,928.00  |
| 往来款    | 4,704,992.99  | 3,470,312.72  |
| 租金收入   | 147,000.00    | 613,688.70    |
| 利息收入   | 1,121,424.72  | 188,617.92    |
| 其他     | 734,014.13    | 159,226.23    |
| 合计     | 31,151,980.28 | 24,955,987.45 |

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 52,311,639.67 | 28,631,863.90 |
| 保证金  | 18,710,845.93 | 18,177,172.89 |
| 往来款  | 3,445,544.66  | 3,472,337.59  |
| 其他   | 118,506.52    | 33,956.75     |
| 合计   | 74,586,536.78 | 50,315,331.13 |

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额 |
|-------|--------------|-------|
| 资金拆借款 | 1,000,000.00 |       |
| 合计    | 1,000,000.00 |       |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 资金拆借款    | 1,300,000.00 | 2,000,000.00 |
| 资产平台理财资金 | 7,286,031.14 |              |
| 合计       | 8,586,031.14 | 2,000,000.00 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额      | 上年发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 票据、保函保证金 | 764,777.94 | 1,087,400.00 |
| 合计       | 764,777.94 | 1,087,400.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额    |
|----------|--------------|----------|
| 票据、保函保证金 | 2,610,529.10 |          |
| 支付中登手续费  |              | 1,332.00 |
| 合计       | 2,610,529.10 | 1,332.00 |

#### 44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本年金额           | 上年金额          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |                |               |
| 净利润                                  | -31,314,940.24 | 40,085,160.86 |
| 加：资产减值准备                             | 106,029.00     | 8,057,604.42  |
| 信用减值损失                               | 136,461.47     | —             |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,104,451.98   | 2,828,835.82  |
| 无形资产摊销                               | 1,791,204.34   | 1,041,157.64  |
| 长期待摊费用摊销                             | 175,072.28     | 574,781.47    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | -7,186.00      | -36,073.95    |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)                 | 21,508.75      |               |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)                 | -707.00        | 231.00        |

| 补充资料                        | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列）             | 1,244,624.38   | 1,800,983.77   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）             | -3,285,730.61  | -6,646,564.70  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）        | -6,178,239.55  | -1,130,783.84  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）        | -105,406.16    |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            |                |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | 39,374,423.60  | 35,762,680.62  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 9,308,384.75   | -32,130,010.06 |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 14,369,950.99  | 50,208,003.05  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                    |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的年末余额                     | 20,847,687.59  | 46,488,346.04  |
| 减：现金的年初余额                   | 46,488,346.04  | 117,424,430.34 |
| 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                | -25,640,658.45 | -70,936,084.30 |

**（2） 现金及现金等价物的构成**

| 项目             | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 20,847,687.59 | 46,488,346.04 |
| 其中：库存现金        | 21,220.63     | 22,333.63     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 20,777,317.67 | 46,416,980.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 49,149.29     | 49,031.58     |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 20,847,687.59 | 46,488,346.04 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**45、 所有权或使用权受限制的资产**

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

| 项目   | 年末账面价值       | 受限原因  |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 8,210,293.34 | 保函保证金 |
| 合计   | 8,210,293.34 |       |

#### 46、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

| 种类             | 金额           | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|----------------|--------------|-------|--------------|
| 与日常经营活动有关的政府补助 | 3,881,298.96 | 其他收益  | 3,881,298.96 |
| 与日常经营活动无关的政府补助 | 5,567,924.83 | 营业外收入 | 5,567,924.83 |

##### (2) 政府补助退回情况：无。

#### 七、 合并范围的变更

##### 1、 非同一控制下企业合并

##### (4) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 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 | 购买日至年末被购买方的收入  | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|--------------|-----------|---------------|------------|--------|-----------|----------|----------------|----------------|
| 上海宝钢工程咨询有限公司 | 2019-1-15 | 48,995,800.00 | 62.02      | 收购     | 2019-1-15 | 产权交割     | 204,532,568.10 | 10,675,015.67  |

##### (5) 合并成本及商誉

| 项目                    | 上海宝钢工程咨询有限公司  |
|-----------------------|---------------|
| 合并成本                  | 48,995,800.00 |
| — 现金                  | 48,995,800.00 |
| — 非现金资产的公允价值          |               |
| — 发行或承担的债务的公允价值       |               |
| — 发行的权益性证券的公允价值       |               |
| — 或有对价的公允价值           |               |
| — 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |               |
| — 其他                  |               |
| 合并成本合计                | 48,995,800.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额     | 45,644,012.94 |
| 商誉                    | 3,351,787.06  |

##### ① 合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经北京中同华资产评估有限公司按收益估值方法确定的估值结果确定。

## ② 大额商誉形成的主要原因

对于合并中形成的大额商誉，包括合并对价高于取得的可辨认净资产公允价值份额 3,351,787.06 元。上海宝钢工程咨询有限公司是建筑、工程咨询服务行业，企业具有“轻资产”的特点，其固定资产投入相对较小，账面值比重不高，而企业的主要价值除了固定资产、营运资金等有形资源之外，还应包含企业所享受的各项优惠政策、经营资质、业务平台、人才团队、品牌优势等重要的无形资源的贡献。由于收益法是从企业未来获利能力角度出发，反映了企业各项资产的综合获利能力。企业拥有的经营资质、服务平台、研发能力、管理团队等不可确指的商誉等无形资产难以在资产基础法中逐一计量和量化反映，而收益法能够体现各个单项资产组合对整个公司的贡献，以及衡量各单项资产间的互相匹配和有几组合因素可能产生出来的整合效应，而公司整体收益能力是期企业所有环境因素和内部条件共同作用的结果，收益法则能够客观、全面的反映被评估单位的内在价值。因此，将按收益法评估增值部分确认为商誉。

### （6）被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目                    | 上海宝钢工程咨询有限公司  |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
|                       | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：                   |               |               |
| 货币资金                  | 6,272,232.96  | 6,272,232.96  |
| 应收票据                  | 18,890,811.09 | 18,890,811.09 |
| 应收账款                  | 32,059,647.10 | 32,059,647.10 |
| 其他应收款                 | 5,159,314.93  | 5,159,314.93  |
| 其他流动资产                | 37,890,875.53 | 37,890,875.53 |
| 固定资产                  | 4,057,258.68  | 1,734,410.12  |
| 无形资产                  | 3,858,246.66  | 301,362.56    |
| 递延所得税资产               | 385,278.57    | 385,278.57    |
| 负债：                   |               |               |
| 预收款项                  | 27,465,825.26 | 27,465,825.26 |
| 应付职工薪酬                | 595,040.33    | 595,040.33    |
| 应交税费                  | 1,922,227.01  | 1,922,227.01  |
| 其他应付款                 | 4,112,977.84  | 4,112,977.84  |
| 净资产                   | 74,477,595.08 | 68,597,862.42 |
| 非同一控制合并评估增值对应的递延所得税负债 | 881,959.90    |               |
| 减：少数股东权益              | 27,951,622.24 | 26,053,468.15 |
| 取得的净资产                | 45,644,012.94 | 42,544,394.27 |

## 2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2019 年 5 月 7 日新设全资子公司上海企源新联科技有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日

尚未出资。

本公司于 2019 年 8 月 21 日新设全资子公司上海企源工程咨询有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日尚未出资。

本公司下属子公司广州兴源企业管理咨询有限公司已于 2019 年 9 月 9 日完成工商注销手续。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                   |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 上海源天软件有限公司（注 1）   | 上海    | 上海  | 软件   | 40.46   |    | 设立   |
| 上海格源信息科技有限公司      | 上海    | 上海  | 咨询   | 100.00  |    | 设立   |
| 浙江清源信息科技有限公司      | 浙江    | 浙江  | 咨询   | 50.00   |    | 设立   |
| 上海宝钢工程咨询有限公司（注 2） | 上海    | 上海  | 咨询   | 62.02   |    | 收购   |
| 上海企源新联科技有限公司（注 3） | 上海    | 上海  | 技术开发 | 100.00  |    | 设立   |
| 上海企源工程咨询有限公司（注 4） | 上海    | 上海  | 咨询   | 100.00  |    | 设立   |

注 1：根据本公司之子公司上海源天软件有限公司 2019 年 7 月 23 日临时股东会决议，上海源天软件有限公司注册资本由 1,000 万元增至 1,075 万元，其中本公司以货币方式认缴 75 万元，本公司对上海源天软件有限公司持股比例由 36.00%增至 40.46%。增资事项已于 2019 年 8 月 8 日完成工商变更登记。上海策钧信息科技有限公司持股比例 29.77%，根据公司与上海策钧信息科技有限公司签订的一致行动人协议，本公司仍对上海源天软件有限公司具有控制权。

注 2：根据 2018 年 10 月 15 日 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟收购上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%股权的议案》，公司最终以人民币 4,899.58 万元收购上海宝钢工程咨询有限公司 62.02%的股权，其中，出资 318.37 万元收购中冶集团武汉勘察研究院有限公司持有的 4.03%股权，出资 3,095.22 万元收购宝钢工程技术集团有限公司持有的 39.18%股权，出资 1,333.52 万元收购中冶赛迪集团有限公司持有的 16.88%股权，出资 152.47 万元收购冶金自动化研究设计院持有的 1.93%股权。2019 年 1 月 15 日，上述产权交易已完成交割。工商变更手续已于 2019 年 4 月 8 日完成。故本公司对上海宝钢工程咨询有限公司具有控制权，纳入合并范围内。

注 3：本公司于 2019 年 5 月 7 日新设全资子公司上海企源新联科技有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日尚未出资。

注 4：本公司于 2019 年 8 月 21 日新设全资子公司上海企源工程咨询有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日尚未出资。

#### (2) 重要的非全资子公司



| 子公司名称        | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 上海源天软件有限公司   | 59.54        | -578,045.47  | 298,000.00   | 4,005,531.47  |
| 浙江清源信息科技有限公司 | 50.00        | 139,296.19   |              | 814,909.92    |
| 上海宝钢工程咨询有限公司 | 37.98        | 4,054,370.95 |              | 32,005,993.19 |

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 年末余额           |              |                |               |       |               |
|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产        | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 上海源天软件有限公司   | 4,909,213.96   | 6,159,420.63 | 11,068,634.59  | 1,337,476.51  |       | 1,337,476.51  |
| 浙江清源信息科技有限公司 | 2,231,110.65   | 263,236.99   | 2,494,347.64   | 864,527.80    |       | 864,527.80    |
| 上海宝钢工程咨询有限公司 | 113,618,542.63 | 2,488,327.55 | 116,106,870.18 | 36,833,992.09 |       | 36,833,992.09 |

（续）

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

（续）

| 子公司名称        | 本年发生额          |               |               |               | 上年发生额         |              |              |              |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 上海源天软件有限公司   | 6,752,920.25   | -1,751,765.84 | -1,751,765.84 | -1,904,579.44 | 15,061,636.87 | 2,420,309.74 | 2,420,309.74 | 5,100,336.69 |
| 浙江清源信息科技有限公司 | 4,418,565.87   | 278,592.38    | 278,592.38    | -75,855.13    | 99,684.88     | -648,772.54  | -648,772.54  | -79,442.01   |
| 上海宝钢工程咨询有限公司 | 204,532,568.10 | 10,675,015.67 | 10,675,015.67 | 30,710,233.86 |               |              |              |              |

注：上表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，不是根据少数股东的持股比例计算出来的金额。该表数据还需要经过一定调整，包括以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行的调整，以及因母公司与子公司会计政策不一致而按照母公司会计政策对子公司财务报表进行的调整等，但不需要抵销企业集团成员企业之间的内部交易。

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据本公司之子公司上海源天软件有限公司 2019 年 7 月 23 日临时股东会决议，上海源天软件有限公司注册资本由 1,000 万元增至 1,075 万元，其中本公司以货币方式认缴 75 万元，本公司对上海源天软件有限公司持股比例由 36.00%增至 40.46%。增资事项已于 2019 年 8 月 8 日完成工商变更登记。上海策钧信息科技有限公司持股比例 29.77%，根据公司与上海策钧信息科技有限公司签订的一致行动人协议，本公司仍对上海源天软件有限公司具有控制权。所有者权益份额发生变化基准日为 2019 年 6 月 30 日。

### （2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

## 3、 在联营企业中的权益

### （1） 重要的联营企业

| 联营企业名称                    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质            | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------------------|-------|-----|-----------------|---------|----|---------------------|
|                           |       |     |                 | 直接      | 间接 |                     |
| 上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）（注 1） | 上海    | 上海  | 投资              | 64.46   |    | 权益法                 |
| 北京卓越知源信息科技有限公司            | 北京    | 北京  | 技术开发、技术服务、技术咨询等 | 35.00   |    | 权益法                 |
| 上海企彩弗信息科技有限公司             | 上海    | 上海  | 技术开发、技术服务、技术咨询等 | 40.00   |    | 权益法                 |
| 上海源臻堂生态科技股份有限公司（注 2）      | 上海    | 上海  | 技术开发、技术服务、技术咨询等 | 21.91   |    | 权益法                 |

注 1：本公司与张颖珍签订股权转让协议，约定将所持有的上海予众创业投资管理有限公司（本段简称“上海予众”）55%的股权作价 68.75 万元人民币转让给受让人张颖珍，公司于 2017 年 5 月 4 日收到股权转让款 68.75 万元，并于 2017 年 5 月 31 日完成工商变更登记手续。根据上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙）（本段简称“加持力源公司”）的合伙协议和投资决策委员会工作制度，上海予众的股东和执行董事为加持力源公司的投资决策委员会成员，对加持力源公司的投资决策和经营情况形成控制，由于本公司已转让上海予众的全部股权，本公司对加持力源公司不再形成控制，故不予将其作为子公司纳入合并范围内。

本公司对加持力源公司出资占 64.46%，具有重大影响，故按权益法核算。

注 2：根据 2019 年 1 月 28 日股权转让协议，本公司受让杭州六艺投资合伙企业（有限合伙）持有的上海源臻堂生态科技股份有限公司（本段简称：源臻堂）100 万股股权（股权比例 3.53%），作价 604.11 万元。本公司于 2019 年 11 月 19 日支付 100.00 万元，其余款项尚未支付，该股权交割事项尚未完成。

根据 2019 年 11 月 5 日的股权转让协议，本公司受让许峥持有的源臻堂 200 万股股权（股权比例 7.07%），作价 282.00 万元。本公司于 2019 年 11 月 13 日支付 265.60 万元、2020 年 1 月 9 日代许峥支付个税 16.40 万元，该股权交割事项已完成。

本公司年初对源臻堂持股比例为 14.84%。2019 年 12 月 1 日起本公司对源臻堂持股比例为 21.91%，转入长期股权投资联营企业核算。

## （2）重要联营企业的主要财务信息

| 项目                 | 年末余额/本年发生额                       |                        |                         | 年初余额/上年发生额                       |                        |
|--------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------|
|                    | 上海加持力源<br>创业投资合伙<br>企业（有限合<br>伙） | 北京卓越知<br>源信息科技<br>有限公司 | 上海源臻堂<br>生态科技股<br>份有限公司 | 上海加持力<br>源创业投资<br>合伙企业（有<br>限合伙） | 北京卓越知<br>源信息科技<br>有限公司 |
| 流动资产               | 25,303,451.05                    | 6,913,852.11           | 45,099,985.79           | 25,463,682.73                    | 7,175,656.99           |
| 非流动资产              | 14,000,000.00                    | 4,011.16               | 12,295,936.29           | 12,500,000.00                    | 7,310.47               |
| 资产合计               | 39,303,451.05                    | 6,917,863.27           | 57,395,922.08           | 37,963,682.73                    | 7,182,967.46           |
| 流动负债               | 3,655,700.00                     | 1,635,720.51           | 23,189,661.70           | 3,385,700.00                     | 1,634,697.25           |
| 非流动负债              |                                  |                        |                         |                                  |                        |
| 负债合计               | 3,655,700.00                     | 1,635,720.51           | 23,189,661.70           | 3,385,700.00                     | 1,634,697.25           |
| 少数股东权益             |                                  |                        |                         |                                  |                        |
| 归属于母公司股东权益         | 35,647,751.05                    | 5,282,142.76           | 34,206,260.38           | 34,577,982.73                    | 5,548,270.21           |
| 按持股比例计算的净资产<br>份额  | 22,978,540.33                    | 1,848,749.97           | 7,493,951.04            | 22,288,967.67                    | 1,941,894.57           |
| 调整事项               |                                  |                        |                         |                                  |                        |
| —商誉                |                                  |                        |                         |                                  |                        |
| —内部交易未实现利润         |                                  |                        |                         |                                  |                        |
| —其他                |                                  |                        |                         |                                  |                        |
| 对联营企业权益投资的账<br>面价值 | 23,430,584.20                    | 5,555,374.86           | 7,494,591.65            | 22,741,012.29                    | 5,648,519.47           |

| 项目                       | 年末余额/本年发生额                       |                        |                         | 年初余额/上年发生额                       |                        |
|--------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------|
|                          | 上海加持力源<br>创业投资合伙<br>企业（有限合<br>伙） | 北京卓越知<br>源信息科技<br>有限公司 | 上海源臻堂<br>生态科技股<br>份有限公司 | 上海加持力<br>源创业投资<br>合伙企业（有<br>限合伙） | 北京卓越知<br>源信息科技<br>有限公司 |
| 存在公开报价的联营企业<br>权益投资的公允价值 |                                  |                        |                         |                                  |                        |
| 营业收入                     |                                  |                        | 5,553,088.53            |                                  | 770,754.72             |
| 净利润                      | -632,731.68                      | -266,127.45            | 2,076.05                | 6,739,770.25                     | -897,576.27            |
| 终止经营的净利润                 |                                  |                        |                         |                                  |                        |
| 其他综合收益                   | -632,731.68                      | -266,127.45            | 2,076.05                | 6,739,770.25                     | -897,576.27            |
| 综合收益总额                   | -632,731.68                      | -266,127.45            | 2,076.05                | 6,739,770.25                     | -897,576.27            |
| 本年收到的来自联营企业<br>的股利       |                                  |                        |                         |                                  |                        |

注：本表数据来源于重要联营企业的财务报表，不是根据持股比例计算出来的金额。来源于联营企业财务报表的数据还需要经过一定调整，例如，以取得投资时被投资方可辨认资产和负债的公允价值为基础进行的调整，或者因被投资方与企业的会计政策不一致而对被投资方财务信息进行的调整等，但不需要抵销企业与联营企业之间的内部交易。

本表还包括企业当期从联营企业收到的股利、存在公开报价的投资的公允价值等信息，以及按照权益法调整至企业对联营企业投资账面价值的调节过程。本表中的“调整事项”包括取得投资时形成的商誉，即取得投资时企业的初始投资成本大于投资时应享有合营企业可辨认净资产公允价值份额的金额，还包括抵销企业与联营企业之间的内部交易、减值准备等其他事项。

### （3）不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 联营企业：           |            |            |
| 投资账面价值合计        | 2,292.54   | -244.60    |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| —净利润            | 2,292.54   | -244.60    |
| —其他综合收益         |            |            |
| —综合收益总额         | 2,292.54   | -244.60    |

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

| 项目   | 利率变动  | 本年          |             | 上年          |             |
|------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      |       | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    |
| 短期借款 | 增加 1% | -298,089.81 | -298,089.81 | -366,354.65 | -366,354.65 |
| 短期借款 | 减少 1% | 298,089.81  | 298,089.81  | 366,354.65  | 366,354.65  |

##### （2）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、 信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为1000万元。

| 项目          | 1个月以内 | 1-3个月 | 3-12个月 | 1-5年 | 5年以上 |
|-------------|-------|-------|--------|------|------|
| 非衍生金融资产及负债： |       |       |        |      |      |
| 短期借款        | 1000万 |       |        |      |      |

## 十、 关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 持股比例（%） | 与本公司关系               |
|-------|---------|----------------------|
| 孔祥云   | 29.2738 | 法定代表人、董事长、总经理        |
| 王玉荣   | 9.8338  | 公司董事、副总经理，与孔祥云为一致行动人 |

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本公司关系       |
|------------------------|-------------------|
| 天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 公司股东，持股比例 6.0470% |
| 天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 公司股东，持股比例 5.1870% |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系                    |
|------------------|--------------------------------|
| 上海云诣网络科技有限公司     | 公司参股企业，持股比例 18.0562%           |
| 客品互通信息科技（上海）有限公司 | 公司参股企业，持股比例 9.4073%            |
| 北京壹加壹科技有限公司      | 公司参股企业，持股比例 20%                |
| 上海仁石科技有限公司       | 公司参股企业，持股比例 10%                |
| 上海零库信息技术有限公司     | 公司参股企业，持股比例 10%                |
| 上海企威信息科技有限公司     | 公司参股企业，持股比例 5%                 |
| 东方多维（宁波）信息科技有限公司 | 公司参股企业，持股比例 10.00%             |
| 北京未来聚典信息技术有限公司   | 公司参股企业，持股比例 6.6666%            |
| 宝钢工程技术集团有限公司     | 公司控股子公司上海宝钢工程咨询有限公司股东，持股比例 30% |
| 谢赞恩              | 董事、副总经理，持股比例 2.5861%           |
| 李大千              | 董事，持股比例 3.5541%                |
| 傅忠红              | 董事                             |
| 蒲龙               | 董事                             |
| 席酉民              | 董事                             |
| 王峥               | 董事                             |
| 陆铭               | 董事                             |
| 韩秀慧              | 董事会秘书，持股比例 2.2523%             |
| 沈灵芝              | 职工代表监事、监事会主席，持股比例 0.2252%      |
| 连均权              | 监事                             |
| 钱程               | 监事                             |
| 郑建友              | 财务总监                           |

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 定价政策 | 本年发生额        | 上年发生额      |
|------------------|--------|------|--------------|------------|
| 宝钢工程技术集团有限公司     | 专业服务费  | 市场价  | 3,764,208.09 |            |
| 上海云诣网络科技有限公司     | 咨询服务   | 市场价  | 234,410.37   | 486,189.62 |
| 上海源臻堂生态科技股份有限公司  | 咨询服务   | 市场价  |              | 39,411.30  |
| 客品互通信息科技（上海）有限公司 | 咨询服务   | 市场价  |              | 14,150.96  |

#### ②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------|------|-------|-------|
|-----|--------|------|-------|-------|

|                      |      |     |               |              |
|----------------------|------|-----|---------------|--------------|
| 宝钢工程技术集团有限公司         | 项目款  | 市场价 | 11,325,745.99 |              |
| 北京未来聚典信息技术有限公司       | 信息技术 | 市场价 | 283,018.86    | 3,135,029.98 |
| 上海源臻堂生态科技股份有限公司      | 咨询服务 | 市场价 | 29,514.56     | 87,378.66    |
| 北京卓越知源信息科技有限公司       | 外包收入 | 市场价 |               | 471,698.11   |
| 上海云诣网络科技有限公司         | 咨询服务 | 市场价 |               | 7,281.55     |
| 上海加持力源创业投资合伙企业(有限合伙) | 咨询服务 | 市场价 |               | 5,660.38     |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费  | 上年确认的租赁费 |
|--------------|--------|-----------|----------|
| 宝钢工程技术集团有限公司 | 房屋租赁   | 17,280.00 |          |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 贷款银行     | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------|---------------|------------|-----------|------------|
| 孔祥云 | 中信银行上海分行 | 10,000,000.00 | 2019-10-17 | 2022-4-17 | 否          |
| 王玉荣 | 中信银行上海分行 | 10,000,000.00 | 2019-10-17 | 2022-4-17 | 否          |

注：孔祥云和王玉荣共同为本公司在中信银行的融资提供最高额担保，最高额担保金额为 6000 万，截至 2019 年 12 月 31 日已使用 1000 万的担保额度。

(4) 关联方资金拆借

| 关联方          | 拆借金额       | 起始日       | 到期日 | 说明                                      |
|--------------|------------|-----------|-----|-----------------------------------------|
| 拆出：          |            |           |     |                                         |
| 上海云诣网络科技有限公司 | 500,000.00 | 2019-1-1  |     | 上年资金拆借额，本期未归还；<br>本期资金拆借利息为 56,603.77 元 |
|              | 200,000.00 | 2019-1-30 |     | 本期资金拆借利息为 20,842.59 元                   |
|              | 400,000.00 | 2019-1-15 |     | 本期资金拆借利息为 43,546.13 元                   |
|              | 200,000.00 | 2019-2-13 |     | 本期资金拆借利息为 19,974.15 元                   |
|              | 160,000.00 | 2019-4-15 |     | 本期资金拆借利息为 12,952.19 元                   |
|              | 200,000.00 | 2019-6-18 |     | 本期资金拆借利息为 12,220.21 元                   |
|              | 140,000.00 | 2019-8-16 |     | 本期资金拆借利息为 5,992.25 元                    |

(5) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,643,724.21 | 2,786,014.74 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称                 | 年末余额         |            | 年初余额       |          |
|----------------------|--------------|------------|------------|----------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收票据：                |              |            |            |          |
| 宝钢工程技术集团有限公司         | 461,687.00   |            |            |          |
| 合计                   | 461,687.00   |            |            |          |
| 应收账款：                |              |            |            |          |
| 宝钢工程技术集团有限公司         | 644,453.45   |            |            |          |
| 北京未来聚典信息技术有限公司       | 200,000.00   | 10,000.00  |            |          |
| 上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙） |              |            | 6,000.00   |          |
| 合计                   | 844,453.45   | 10,000.00  | 6,000.00   |          |
| 其他应收款：               |              |            |            |          |
| 上海云诣网络科技有限公司         | 2,002,974.24 | 118,970.40 | 520,515.07 | 4,060.49 |
| 北京卓越知源信息科技有限公司       | 2,104.23     | 102.38     |            |          |
| 合计                   | 2,005,078.47 | 119,072.78 | 520,515.07 | 4,060.49 |

### (2) 应付项目

| 项目名称            | 年末余额      | 年初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 预收款项：           |           |           |
| 上海源臻堂生态科技股份有限公司 | 11,785.74 | 28,185.74 |
| 合计              | 11,785.74 | 28,185.74 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

追溯重述法

| 会计差错更正的内容                                            | 处理程序  | 受影响的各个比较期间<br>报表项目名称 | 累积影响数         |
|------------------------------------------------------|-------|----------------------|---------------|
| 2018年计入其他收益的财政拨款 1,107,200.00 元实际系应收上海申康医院发展中心项目款的收回 | 管理层审批 | 应收账款                 | -1,107,200.00 |
|                                                      |       | 其他流动资产               | 166,080.00    |
|                                                      |       | 盈余公积                 | -94,112.00    |
|                                                      |       | 未分配利润                | -847,008.00   |
|                                                      |       | 其他收益                 | -1,107,200.00 |
|                                                      |       | 所得税费用                | -166,080.00   |

#### 2、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分咨询服务、外包服务、信息技术、工程咨询四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为咨询服务、外包服务、信息技术、工程咨询。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为提供咨询服务、提供外包服务、信息技术（IT 常包和 IT 运维外包合同）、工程咨询。

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

##### (2) 报告分部的财务信息

| 项目     | 咨询服务           | 外包服务           | 信息技术          | 工程咨询           | 合计             |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 117,327,102.66 | 322,763,892.98 | 11,466,095.44 | 204,532,568.10 | 656,089,659.18 |
| 主营业务成本 | 96,084,806.80  | 330,566,647.50 | 18,832,307.19 | 159,462,147.45 | 604,945,908.94 |

因公司部分资产、负债为多个业务共同占有，故没有按分部披露。

#### 3、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 公司实际控制人孔祥云为公司投资企业上海源臻堂生态科技股份有限公司向南京银行股份有限公司上海分行融资人民币 1500 万元提供最高额权利质押担保，质押其持有的公司股权 650 万股，占公司总股本 9.76%，其中 1,803,407 股为限售流通股股票，4,696,593 股为无限售流通股股份，质押期限为 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 23 日。

公司实际控制人孔祥云向杜东超借款 1760 万元，以其持有的公司股权 1200 万股提供质押担保，质押股权占公司总股本 18.02%，其中 12,000,000 股全部为限售流通股股票，质押期限为 2019 年 7 月

10日至2020年1月14日。

公司股东上海昱德投资咨询有限公司为公司投资企业上海源臻堂生态科技股份有限公司向南京银行股份有限公司上海分行融资人民币 1500 万元提供最高额权利质押担保，质押其持有的公司股权 150 万股，占公司总股本 2.25%，其中 1,500,000 股全部为限售流通股股票，质押期限为 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 23 日。

公司股东上海昱源投资咨询有限公司为公司投资企业上海源臻堂生态科技股份有限公司向南京银行股份有限公司上海分行融资人民币 1500 万元提供最高额权利质押担保，质押其持有的公司股权 100 万股，占公司总股本 1.50%，其中 1,000,000 股全部为限售流通股股票，质押期限为 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 23 日。

(2) 本公司与上海银来股权投资基金管理有限公司（本段简称“上海银来”）共同出资设立临沂银来企源股权投资基金管理有限公司（本段简称“临沂银来”），根据临沂银来公司章程规定，本公司和上海银来分别以货币出资人民币 1000 万元，于 2045 年 7 月 30 日前出资到位，上海银来能够决定临沂银来的财务和经营政策。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未出资，因临沂银来无法在当地政府进行基金备案，已决定注销，截至审计报告出具日，临沂银来尚未完成注销手续。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 年末余额          |
|-----------|---------------|
| 1 年以内     |               |
| 其中：3 个月以内 | 16,323,056.03 |
| 3 至 6 个月  | 3,089,227.49  |
| 6 至 12 个月 | 2,184,794.35  |
| 1 年以内小计   | 21,597,077.87 |
| 1 至 2 年   | 4,128,934.49  |
| 2 至 3 年   | 1,951,246.37  |
| 3 年以上     | 1,443,984.63  |
| 小计        | 29,121,243.36 |
| 减：坏账准备    | 2,607,905.25  |
| 合计        | 26,513,338.11 |

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

| 类别             | 年末余额          |        |              |         |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项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 | 29,121,243.36 | 100.00 | 2,607,905.25 | 8.96    | 26,513,338.11 |
| 其中：            |               |        |              |         |               |
| 账龄组合           | 27,951,127.80 | 95.98  | 2,607,905.25 | 9.33    | 25,343,222.55 |
| 关联方组合          | 1,170,115.56  | 4.02   |              |         | 1,170,115.56  |
| 合计             | 29,121,243.36 | —      | 2,607,905.25 | —       | 26,513,338.11 |

（续）

| 类别             | 年初余额          |        |               |         |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项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 | 62,568,502.02 | 100.00 | 11,926,931.79 | 19.06   | 50,641,570.23 |
| 其中：            |               |        |               |         |               |
| 账龄组合           | 61,693,778.63 | 98.60  | 11,926,931.79 | 19.33   | 49,766,846.84 |
| 关联方组合          | 874,723.39    | 1.40   |               |         | 874,723.39    |
| 合计             | 62,568,502.02 | —      | 11,926,931.79 | —       | 50,641,570.23 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 年末余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 3 个月以内    | 15,517,668.48 |              |         |
| 3 至 6 个月  | 3,089,227.49  | 30,892.27    | 1.00    |
| 6 至 12 个月 | 2,184,794.35  | 109,239.72   | 5.00    |
| 1 至 2 年   | 4,128,934.49  | 412,893.45   | 10.00   |
| 2 至 3 年   | 1,951,246.37  | 975,623.19   | 50.00   |
| 3 年以上     | 1,079,256.62  | 1,079,256.62 | 100.00  |
| 合计        | 27,951,127.80 | 2,607,905.25 | 9.33    |

② 组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 |      |         |
|----|------|------|---------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |

| 项目    | 年末余额         |      |         |
|-------|--------------|------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合 | 1,170,115.56 |      |         |
| 合计    | 1,170,115.56 |      |         |

（3） 坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额          | 本年变动金额      |       |              |      | 年末余额         |
|------|---------------|-------------|-------|--------------|------|--------------|
|      |               | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 11,926,931.79 | -307,995.55 |       | 9,011,030.99 |      | 2,607,905.25 |
| 合计   | 11,926,931.79 | -307,995.55 |       | 9,011,030.99 |      | 2,607,905.25 |

（4） 本年实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 9,011,030.99 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称                | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|--------|--------------|------|---------|-----------|
| 上海熙菱信息技术有限公司        | 项目款    | 1,299,789.32 | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 武汉奥山世纪房地产开发有限公司     | 项目款    | 1,226,010.27 | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 浙江高尔夫运动发展有限公司       | 项目款    | 549,056.61   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 上海前滩国际商务区投资（集团）有限公司 | 项目款    | 495,283.02   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 上海巍丰货运代理有限公司        | 项目款    | 410,843.42   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 贵人鸟股份有限公司           | 项目款    | 332,415.11   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 辽宁省大连海洋渔业集团公司       | 项目款    | 307,547.17   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 上海戊禾信息技术有限公司        | 项目款    | 300,000.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 成都友成通达电子商务有限公司      | 项目款    | 291,509.44   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 银川综合保税区投资           | 项目款    | 277,464.15   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |

| 单位名称              | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|--------------|------|---------|-----------|
| 开发有限公司            |        |              |      |         |           |
| 中国黄金集团黄金珠宝有限公司    | 项目款    | 234,409.99   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 苏州市建设工程质量检测中心有限公司 | 项目款    | 224,056.62   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 重庆市茂田实业（集团）有限公司   | 项目款    | 208,800.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 合计                | ——     | 6,157,185.12 | ——   | ——      | ——        |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,303,588.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 155,019.37 元。

## 2、其他应收款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 4,545,563.31 | 9,100,940.34 |
| 合计    | 4,545,563.31 | 9,100,940.34 |

### 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 年末余额         |
|-----------|--------------|
| 1 年以内     |              |
| 其中：3 个月以内 | 815,656.56   |
| 3 至 6 个月  | 976,037.84   |
| 6 至 12 个月 | 1,380,017.82 |
| 1 年以内小计   | 3,171,712.22 |
| 1 至 2 年   | 1,145,799.51 |
| 2 至 3 年   | 39,390.00    |
| 3 年以上     | 2,727,056.00 |
| 小计        | 7,083,957.73 |
| 减：坏账准备    | 2,538,394.42 |

| 账龄 | 年末余额         |
|----|--------------|
| 合计 | 4,545,563.31 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额       | 年初账面余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 项目款    | 2,330,000.00 | 2,780,000.00  |
| 借款及利息  | 2,552,190.68 | 2,033,731.51  |
| 押金及保证金 | 1,904,834.00 | 2,557,571.00  |
| 备用金    | 144,211.99   | 404,487.98    |
| 往来款    | 100,000.00   | 10,661,552.72 |
| 即征即退款  | 50,616.83    |               |
| 其他     | 2,104.23     | 1,696.00      |
| 小计     | 7,083,957.73 | 18,439,039.21 |
| 减：坏账准备 | 2,538,394.42 | 9,338,098.87  |
| 合计     | 4,545,563.31 | 9,100,940.34  |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额     | 1,465,185.84   |                      | 7,872,913.03         | 9,338,098.87 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本年： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段             |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段             | -331,090.69    |                      | 331,090.69           |              |
| ——转回第二阶段             |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段             |                |                      |                      |              |
| 本年计提                 | 1,404,299.27   |                      |                      | 1,404,299.27 |
| 本年转回                 |                |                      |                      |              |
| 本年转销                 |                |                      |                      |              |
| 本年核销                 |                |                      | 8,204,003.72         | 8,204,003.72 |
| 其他变动                 |                |                      |                      |              |
| 2019 年 12 月 31 日余额   | 2,538,394.42   |                      |                      | 2,538,394.42 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | 年末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他变动 |              |
|------|--------------|--------------|-------|--------------|------|--------------|
| 账龄组合 | 9,338,098.87 | 1,404,299.27 |       | 8,204,003.72 |      | 2,538,394.42 |
| 合计   | 9,338,098.87 | 1,404,299.27 |       | 8,204,003.72 |      | 2,538,394.42 |

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 8,204,003.72 |

其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称             | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|---------|--------------|------|---------|-----------|
| 上海小树信息技术有限公司     | 往来款     | 7,160,782.03 | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 吉林省通合建筑智能化设计有限公司 | 项目款     | 450,000.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 祁贺亮              | 投标保证金   | 262,131.00   | 无法收回 | 管理层审批   | 否         |
| 合计               | —       | 7,872,913.03 | —    | —       | —         |

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质  | 年末余额         | 账龄        | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|--------------------|-------|--------------|-----------|----------------------|--------------|
| 上海志帅信息技术中心（有限合伙）   | 项目款   | 2,330,000.00 | 3 年以上     | 32.89                | 2,330,000.00 |
| 上海云诣网络科技有限公司       | 借款及利息 | 15,000.00    | 3 个月以内    | 0.21                 |              |
|                    |       | 161,351.78   | 3 至 6 个月  | 2.28                 | 1,613.52     |
|                    |       | 1,306,107.39 | 6 至 12 个月 | 18.44                | 65,305.37    |
|                    |       | 520,515.07   | 1 至 2 年   | 7.35                 | 52,051.51    |
| 交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心 | 保证金   | 750,000.00   | 3 至 6 个月  | 10.59                |              |
| 上海知加信息科技有限公司       | 借款及利息 | 9,000.00     | 3 个月以内    | 0.13                 |              |
|                    |       | 9,000.00     | 3 至 6 个月  | 0.13                 | 90.00        |
|                    |       | 18,000.00    | 6 至 12 个月 | 0.25                 | 900.00       |
|                    |       | 513,216.44   | 1 至 2 年   | 7.24                 | 51,321.64    |
| 润电能源科学技术有限公司       | 保证金   | 357,000.00   | 3 个月以内    | 5.04                 |              |
| 合计                 | —     | 5,989,190.68 | —         | 84.55                | 2,501,282.04 |



## (7) 涉及政府补助的应收款项

| 单位名称      | 政府补助项目名称 | 年末余额      | 年末账龄     | 预计收取的时间、金额及依据           |
|-----------|----------|-----------|----------|-------------------------|
| 上海市杨浦区税务局 | 即征即退     | 49,757.39 | 3 个月以内   | 预计 2020 年收到 50,616.83 元 |
|           |          | 859.44    | 3 至 6 个月 |                         |
| 合计        | —        | 50,616.83 | —        | —                       |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额          |      |               | 年初余额          |              |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 55,757,400.00 |      | 55,757,400.00 | 5,001,600.00  | 1,000,000.00 | 4,001,600.00  |
| 对联营、合营企业投资 | 36,482,843.25 |      | 36,482,843.25 | 28,389,287.16 |              | 28,389,287.16 |
| 合计         | 92,240,243.25 |      | 92,240,243.25 | 33,390,887.16 | 1,000,000.00 | 32,390,887.16 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额          | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------|----------|
| 上海格源信息科技有限公司   | 1,000,000.00 |               |              | 1,000,000.00  |          |          |
| 上海源天软件有限公司     | 2,001,600.00 | 2,760,000.00  |              | 4,761,600.00  |          |          |
| 广州兴源企业管理咨询有限公司 | 1,000,000.00 |               | 1,000,000.00 |               |          |          |
| 浙江清源信息科技有限公司   | 1,000,000.00 |               |              | 1,000,000.00  |          |          |
| 上海宝钢工程咨询有限公司   |              | 48,995,800.00 |              | 48,995,800.00 |          |          |
| 合计             | 5,001,600.00 | 51,755,800.00 | 1,000,000.00 | 55,757,400.00 |          |          |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 |      |             |          |        |
|-------|------|--------|------|-------------|----------|--------|
|       |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业  |      |        |      |             |          |        |

| 被投资单位                | 年初余额          | 本年增减变动       |      |              |          |        |
|----------------------|---------------|--------------|------|--------------|----------|--------|
|                      |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 北京卓越知源信息科技有限公司       | 5,648,519.47  |              |      | -93,144.61   |          |        |
| 上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙） | 22,741,012.29 |              |      | 689,571.91   |          |        |
| 上海企彩弗信息科技有限公司        | -244.60       |              |      | 2,537.14     |          |        |
| 上海源臻堂生态科技股份有限公司（注）   |               | 2,656,000.00 |      | 638,591.65   |          |        |
| 小计                   | 28,389,287.16 | 2,656,000.00 |      | 1,237,556.09 |          |        |
| 合计                   | 28,389,287.16 | 2,656,000.00 |      | 1,237,556.09 |          |        |

（续）

| 被投资单位                | 本年增减变动          |        |              | 年末余额          | 减值准备<br>年末余额 |
|----------------------|-----------------|--------|--------------|---------------|--------------|
|                      | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他           |               |              |
| 联营企业                 |                 |        |              |               |              |
| 北京卓越知源信息科技有限公司       |                 |        |              | 5,555,374.86  |              |
| 上海加持力源创业投资合伙企业（有限合伙） |                 |        |              | 23,430,584.20 |              |
| 上海企彩弗信息科技有限公司        |                 |        |              | 2,292.54      |              |
| 上海源臻堂生态科技股份有限公司（注）   |                 |        | 4,200,000.00 | 7,494,591.65  |              |
| 小计                   |                 |        | 4,200,000.00 | 36,482,843.25 |              |
| 合计                   |                 |        | 4,200,000.00 | 36,482,843.25 |              |

注：根据 2019 年 1 月 28 日股权转让协议，本公司受让杭州六艺投资合伙企业（有限合伙）持有的上海源臻堂生态科技股份有限公司（本段简称：源臻堂）100 万股股权（股权比例 3.53%），作价 604.11 万元。本公司于 2019 年 11 月 19 日支付 100.00 万元，其余款项尚未支付，该股权交割事项尚未完成。

根据 2019 年 11 月 5 日的股权转让协议，本公司受让许峥持有的源臻堂 200 万股股权（股权比例 7.07%），作价 282.00 万元。本公司于 2019 年 11 月 13 日支付 265.60 万元、2020 年 1 月 9 日代许峥支付个税 16.40 万元，该股权交割事项已完成。

本公司年初对源臻堂持股比例为 14.84%。2019 年 12 月 1 日起本公司对源臻堂持股比例为 21.91%，转入长期股权投资联营企业核算。

#### 4、 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 444,738,955.65 | 441,939,518.47 | 1,028,909,428.03 | 920,517,363.04 |
| 其他业务 | 101,886.80     | 24,162.35      | 1,184,396.52     | 935,372.19     |
| 合计   | 444,840,842.45 | 441,963,680.82 | 1,030,093,824.55 | 921,452,735.23 |

##### (2) 主营业务（分收入类型）

###### ①按客户需求分类

| 收入类别   | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                |
|--------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 战略管控   | 15,539,818.49  | 10,820,771.70  | 25,003,452.81    | 10,948,200.44  |
| 业务运营   | 349,824,144.00 | 350,519,131.62 | 888,226,384.72   | 835,420,042.66 |
| 信息技术支撑 | 79,374,993.16  | 80,599,615.15  | 115,679,590.50   | 74,149,119.94  |
| 合计     | 444,738,955.65 | 441,939,518.47 | 1,028,909,428.03 | 920,517,363.04 |

###### ②按服务方式分类

| 收入类别 | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 咨询服务 | 110,225,932.00 | 93,162,715.87  | 153,569,043.55   | 88,532,086.91  |
| 外包服务 | 321,837,950.62 | 330,464,746.56 | 857,717,073.19   | 821,846,153.94 |
| 信息技术 | 12,675,073.03  | 18,312,056.04  | 17,623,311.29    | 10,139,122.19  |
| 合计   | 444,738,955.65 | 441,939,518.47 | 1,028,909,428.03 | 920,517,363.04 |

##### (3) 前五名客户的营业收入情况

| 期间     | 前五名客户营业收入合计    | 占同期营业收入的比例（%） |
|--------|----------------|---------------|
| 2019 年 | 326,512,246.69 | 73.40         |
| 2018 年 | 858,952,409.08 | 83.39         |

#### 5、 投资收益

| 项目              | 本年发生额      | 上年发生额 |
|-----------------|------------|-------|
| 对子公司长期股权投资的股利收益 | 202,000.00 |       |

| 项目                               | 本年发生额        | 上年发生额         |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 1,237,556.09 | 4,030,054.92  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |              | -5,031,530.68 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | —            | 8.60          |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益               | 14.50        | —             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 | 2,048,160.02 | —             |
| 理财产品                             |              | 2,616,501.18  |
| 合计                               | 3,487,730.61 | 1,615,034.02  |

## 十五、补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                                                                        | -14,322.75    |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                                                         | 6,056.51      |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                                        | 8,305,167.69  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             | 206,093.56    |    |
| 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                             |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 2,048,160.02  |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |               |    |
| 债务重组损益                                                                                                            |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                       |               |    |
| 与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 721.50        |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 217,172.55    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | 968,364.90    |    |
| 小计                                                                                                                | 11,737,413.98 |    |
| 所得税影响额                                                                                                            | 1,970,523.29  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | 937,171.21    |    |
| 合计                                                                                                                | 8,829,719.48  |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -15.44            | -0.52  | -0.52  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -19.34            | -0.66  | -0.66  |

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

上海企源科技股份有限公司  
董事会  
2020年4月24日