



企源科技

NEEQ : 833132

上海企源科技股份有限公司

Shanghai Qiyuan Technology Co.,Ltd

年度报告摘要

—— 2019 ——

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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阮菲菲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

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%
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%	-
（自行添行）			
	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%
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	-
经营活动产生的现金流量净额	14,369,950.99	50,208,003.05	-71.38%
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（元/股）	-0.52	0.60	-186.67%
（自行添行）			

2.2 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				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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

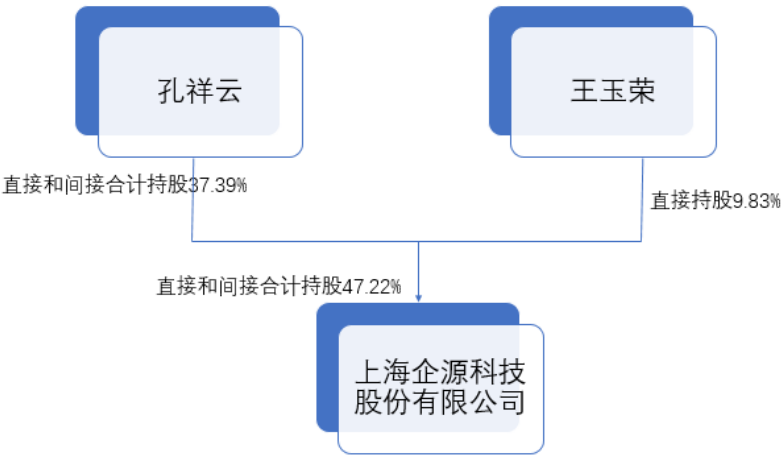
4	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,454,544	0	3,454,544	5.19%	0	3,454,544
5	李大千	2,186,000	181,000	2,367,000	3.55%	1,775,250	591,750
6	韩红	2,318,182	0	2,318,182	3.48%	0	2,318,182
7	韩秀慧	2,000,000	-500,000	1,500,000	2.25%	1,500,000	0
8	上海昱德投资咨询有限公司	1,799,999	0	1,799,999	2.70%	0	1,799,999
9	上海昱源投资咨询有限公司	1,799,999	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。

2.4 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

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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。

1. 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	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

产					
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

2. 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				—
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、对公司财务报表的影响				
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				—
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

3. 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。

4. 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 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

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

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		

3.3 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

4. 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。

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐适用 ☒不适用