



预 言 软 件

NEEQ:832626

上海预言软件股份有限公司

SHANGHAI ART-CODING
SOFTWARE CO. , LTD.

半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事

1、2017年1月，公司与上海申新（集团）有限公司正式签约，开展大话虎城 AR 项目的开发合作。AR 又称增强现实技术，已经被广泛应用在医疗、军事、工业维修，娱乐游戏等领域，被称为下一个引领市场的热点。此次项目的合作，标志着公司正式进入将 AR 技术和房地产商圈相结合领域，未来市场前景看好。

2、2017年2月，公司与阿里巴巴正式签署 AR 项目长期合作，包括技术及美术一揽子解决方案。此次合作标志着阿里巴巴对公司制作能力和服务的认可。

3、2017年第一季度，公司为腾讯科技（深圳）有限公司合作开发的“王者荣耀”盘踞 APP 排行榜第一名，注册用户数超过 2 亿，日活跃用户高达 5000 万，可谓史上第一手游。腾讯也对公司的美术开发能力表示满意，双方继续为该游戏的后续产品开展合作。

4、公司海外业务持续拓展，2017年上半年，公司在韩国、日本、欧美的美术开发订单量较上年同期增加 30%。



5、2017年6月16日武汉预言软件有限公司正式入驻自购新办公楼。



目录

【声明与提示】	2
一、基本信息	
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
三、财务信息	
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	34

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
	2、报告期内在全国股份转让系统制定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海预言软件股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ART-CODING SOFTWARE CO.,LTD.
证券简称	预言软件
证券代码	832626
法定代表人	潘伟敏
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 浦东软件园 14 幢 22301-513 室
办公地址	上海市长宁区凯旋路 1010 号 A 栋 6 楼
主办券商	申港证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张钰
电话	021-52540081-26
传真	021-52540081-11
电子邮箱	yzhang@ART-CODING.com
公司网址	http://www.art-coding.com/
联系地址及邮政编码	上海市长宁区凯旋路 1010 号 A 栋 6 楼;200052

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 6 月 23 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	(I6510)软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	主要从事软件开发业务, 包括为游戏软件开发商、运营商提供游戏美术资源制作服务、以及游戏制定、软件程序开发等业务。
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	8,700,000
控股股东	公司无控股股东
实际控制人	公司无实际控制人
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,806,308.68	19,686,786.31	-14.63%
毛利率	28.07%	57.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,173,626.07	2,338,059.26	-150.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,419,461.11	1,953,682.99	-172.66%
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）	-4.78%	10.29%	-
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）	-5.78%	8.60%	-
基本每股收益	-0.13	0.27	-148.15%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,179,729.58	33,088,852.33	-2.75%
负债总计	8,227,769.15	7,963,265.83	3.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,951,960.43	25,125,586.50	-4.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.89	-4.78%
资产负债率（母公司）	16.36%	9.70%	-
资产负债率（合并）	25.57%	24.07%	-
流动比率	5.10	6.43	-

利息保障倍数	-10.44	125.05	-
--------	--------	--------	---

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	-83,306.55	40,038.51	-
应收账款周转率	3.72	4.39	-
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	-2.75%	6.53%	-
营业收入增长率	-14.63%	20.85%	-
净利润增长率	-150.20%	13.09%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于电子游戏领域的美术制作及完整游戏开发的服务提供商，拥有超过 14 年研发经验的核心团队，掌握游戏美术的全流程制作及 Unreal, unity 等核心引擎的开发技术，为海内外大型游戏发行商及知名开发商提供全流程且低成本的游戏美术制作服务。根据客户的不同需要，提供具有创意的、高质量、合理成本的服务。

本公司主要服务的对象包括国内外比较有名的大型游戏发行商，比如腾讯科技（深圳）有限公司，网易公司，盛绩信息技术（上海）有限公司，上海育碧电脑软件有限公司，NCSOFT Corporation 等。同时我们也和一些独立的工作室保持长期友好的合作，例如著名的 SNK PLAYMORE CORPORATION, Neople, Inc. 等。公司除了在传统游戏美术外包领域继续保持领先之外，运用 Unreal 4, unity 等核心引擎的开发技术，积极开拓 AR 应用的新市场，并和像阿里巴巴这样的大客户签署战略合作协议，未来定会为公司带来额外的收入增长。

公司借助信息化手段，以软件技术为核心，为游戏行业提供相关的全流程美术资源解决方案及产品服务。公司业务重点偏向手机游戏的美术资源制作，通过互联网数字化传输的方式将最终产品交付给客户。公司凭借长期为客户服务所积累的丰富经验，根据客户的不同需要，提供具有创意的、高质量、合理成本的服务。公司制作的游戏美术作品，赢得了行业内龙头企业和玩家的普遍认可及长期支持，多年来在细分行业里保持一定的市场竞争力，为公司带来稳定的收入和现金流。

在报告期内，本公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，本公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

截止报告期末，公司总资产 3,217.97 万元，较上年度末下降 90.91 万元，主要由于公司 2017 年上半年收入下降导致公司的资金和应收帐款的减少所致。净资产 2,395.20 万元，较上年度末下降了 117.36 万元，主要由于报告期净利润下降所致；报告期内实现营业收入 1,680.63 万元，营业成本为 1,208.84 万元，净利润-117.36 万元，较上年同期营业收入下降 288.05 万元，净利润下降 351.17 万元，主要由于公司为中小型软件企业，受限于现有的

市场地位和公司下游行业的市场竞争格局，公司的业务集中度仍较高，客户压缩预算，虽然客户的人天单价并未减少，甚至有所增加，但是在人天上进行了压缩，造成收入的减少。报告期内，公司前五大客户的销售收入为 1,296.41 万元，比 2016 年同期前五大客户的销售收入 1,619.91 万元下降了 323.5 万元。但是公司的大客户依然保持相对稳定的订单量。网易公司、腾讯科技（深圳）有限公司依然是公司最稳定的客户。2017 年上半年公司国外的客户也取得一定的突破，2017 年公司与上海育碧电脑软件有限公司在若干重大项目上均有合作；韩国客户 Neople, Inc. 的订单量比去年同期增加了 116.44%。

经营活动产生的现金流入 1,838.95 万元比上年同期下降了 51.21 万元，经营活动产生的现金流量净额-8.33 万元较上年同期下降了 12.33 万元。报告期内销售商品、接受劳务收到的现金较去年同期减少 43.95 万元；收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 7.26 万元；2017 年上半年购买商品、接受劳务支付的现金较 2016 年同期减少 30.69 万元；支付给员工的现金较去年同期增加 69.81 万元，主要因报告期内员工人数增加、员工薪资调整等原因；支付的各项税费比去年同期减少 13.35 万元；支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 64.65 万元。

公司未来在立足游戏美术外包主业的基础上将会积极拓展以下方向的业务拓展：1、海外休闲游戏市场，利用公司自研团队多年的积累，以小而快的棋牌休闲游戏为突破口，找到自己的蓝海。2、游戏视频：公司利用在 unreal 及 unity 引擎上的优势，为现有的客户提供中高端的宣传视频制作服务。3、AR 应用：目前公司已在上海及杭州开展多个 AR 项目的合作，未来会带来可观效益。

三、风险与价值

（一）无实际控制人的风险

公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响，公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等一系列的内部管理制度，保障“三

会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益。公司管理层将尽快熟悉《公司法》、《公司章程》及各项制度规则，并严格按照规定履行职责。公司将确保按照全国中小企业股份转让系统的规则进行信息披露，从而有利于股东有效的参与公司的治理，保障股东的利益。

（二） 核心技术人员流失的风险

软件类企业所从事业务的关键是人力资源的稳定，技术人才的储备是企业的核心竞争力之一。技术人员的培养需要较长的时间及成熟的体系。公司从成立初期的 5 人团队发展至今日的规模，人才储备一直保持着每年 15%-20%的增速。尽管公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的技术队伍，但是专业技术人员尤其是核心技术人员的流失，仍会给公司带来较大的经营风险。2017 年上半年，公司的核心人员基本保持稳定，杭州及武汉子公司的逐步成长也为公司培养了一些后备人才。但不可否认的是，随着行业的竞争加剧，公司也有部分资深技术型人员离职的情况，为一些项目的正常开展和执行带来了影响。

应对措施：针对上述风险，公司一方面会积极储备和培养后备高素质人才，调整了内部评价及奖励制度，让优秀人才可以充分发挥他们的积极主动性，多劳多得，并且在职务上有晋升的机会，另外，公司也在不断加强软环境建设，提升员工认同和归属感。

（三） 对大客户依赖风险

由于公司为中小型软件企业，受限于现有的市场地位和公司下游行业的市场竞争格局，公司的业务集中度仍较高。报告期内，公司前五大客户的销售收入为 1,296.41 万元，比 2016 年同期前五大客户的销售收入 1,619.91 万元下降了 323.5 万元。2017 年上半年前五大客户占全部销售的比重为 77.14%，比 2016 年同期的比重 82.28%下降了 5.14%。

应对措施：针对上述风险，2017 年公司进一步加大对海外市场及其他客户的开拓力度，寻找更多的业务来源，分散客户集中度，减轻对单一客户的依赖。

（四） 对非经常性损益的依赖风险

2017 年上半年和 2016 年同期，公司扣除所得税费用后的非经常性损益净额分别为 24.58 万元和 38.44 万元，占当期扣除非经常性损益前净利润的比例分别为-20.95%和 16.44%。报告期内，公司的非经常性损益来源主要包括政府补贴收入和银行理财产品的投资收益。

应对措施：针对上述风险，公司将在未来落实业务发展方向，进一步加大对海外市场及其他客户的开发力度，寻找更多的业务来源；并继续提高闲置资金的利用率，提升公司的盈利能力，降低对非经常损益的依赖。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，本期新增累计购买理财产品 5,700.00 万元，累计购回理财产品 6,035.00 万元，截止报告期末持有金额为 1,100.00 万元，本期理财产品收益为 20.88 万元。2015 年 5 月 15 日，挂牌前公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过《关于授权公司管理层购买银行理财产品的议案》，议案内容为“授权公司管理层在不影响公司正常生产经营的情况下，购买周期型银行理财产品，仅限于自有闲置资金，并授权总经理何俊先办理相关事项”。投资额度不超过人民币 1.5 亿元，

单笔投资额度不超过人民币 300 万元，单笔余额可以滚动使用，自股东大会审议通过之日起 3 年内有效。

（二）承诺事项的履行情况

为避免发生潜在同业竞争，持股 5%以上股份的主要股东于挂牌日前均出具了《避免同业竞争的承诺函》与《规范关联交易的承诺函》。承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司全体董事、监事、高级人员均严格履行承诺，未违反《关于同业竞争的承诺》与《关于规范关联交易的承诺函》的相关承诺事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
购房合同号：洪140437346	抵押	2,471,195.38	7.68%	购房抵押房产贷款
购房合同号：洪140437348	抵押	2,156,363.55	6.70%	购房抵押房产贷款
购房合同号：洪140437347	抵押	2,113,428.01	6.57%	购房抵押房产贷款
购房合同号：洪140437335	抵押	2,717,653.36	8.45%	购房抵押房产贷款
奥迪--一汽大众奥迪_A6L_	抵押	389,497.01	1.21%	融资租赁车辆

累计值	-	9,848,137.31	30.61%	-
-----	---	--------------	--------	---

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,198,875	59.76%	1,272,500	6,471,375	74.38%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	742,875	8.54%	-	742,875	8.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,501,125	40.24%	-1,272,500	2,228,625	25.62%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,501,125	40.24%	-1,272,500	2,228,625	25.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,700,000	-	0	8,700,000	-
普通股股东人数		12				

注：1、本期期初数与 2016 年年报期末数存在不一致的地方，主要是因为 2016 年 12 月 31 日至 2016 年年度报告披露时点之间，公司做了一次股票解除限售，故 2016 年年度报告，以解限售后最新的数据反映；2017 年半年度报告中，为了反映 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日的股份变动情况，将期初数调整为 2016 年 12 月 31 日的数据。

2、期初有限售董、监、高股份 3,501,125 股，包括原董秘水修义、董事何俊刚的股份 1,272,500 股（离职高管锁定股）。董事何俊刚于 2016 年 4 月离任，

董秘水修义于 2016 年 6 月辞职。（该事项已在 2016 年年报中披露）。故本期无限售董、监、高变动股份不做调整。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海创业投资有限公司	1,500,000	-	1,500,000	17.24%	-	1,500,000
2	上海信息技术创业投资有限公司	1,470,000	-	1,470,000	16.90%	-	1,470,000
3	何俊先	1,383,600	-	1,383,600	15.90%	1,037,700	345,900
4	陈海	1,208,500	-	1,208,500	13.89%	906,375	302,125
5	水修义	1,152,900	-	1,152,900	13.25%	-	1,152,900
6	朱昊洁	598,100	-	598,100	6.87%	-	598,100
7	陈林英	508,400	-	508,400	5.84%	-	508,400
8	杨波	379,400	-	379,400	4.36%	284,550	94,850
9	陈兵	200,000	-	200,000	2.30%	-	200,000
10	楼婷婷	149,500	-	149,500	1.72%	-	149,500
合计		8,550,400	-	8,550,400	98.28%	2,228,625	6,321,775

前十名股东间相互关系说明：

上海创业投资有限公司持有上海信息技术创业投资有限公司 100%股权，何俊先与陈林英系弟媳关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

期初离职董秘水修义于 2016 年 6 月辞职；在报告期内，离职董事所持股票锁定期已满 6 个月，将其所持有挂牌前全部股份 1,152,900 股进行解除限售。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

公司第一大股东为上海创业投资有限公司，持有公司 17.24%的股份；公司第二大股东为上海信息技术创业投资有限公司，持有公司 16.90%的股份；何俊先持有公司 15.90%的股份；陈林

英持有公司 5.84%股份；何俊刚持有公司 1.38%股份。其中，上海创业投资有限公司持有上海信息技术创业投资有限公司 100.00%股权，何俊先与何俊刚系兄弟关系，何俊刚与陈林英系配偶关系。除上述情况外，公司的 12 名股东之间不存在关联关系或者其他一致行动关系，公司的任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。

公司董事会共五名董事，其中董事何琦系上海创业投资有限公司委派的董事，董事戴烨栋为上海信息技术创业投资有限公司委派的董事，董事潘伟敏系上海丰成创业投资管理有限公司董事长。董事何俊先和陈海为公司股东，持股比例分别为 15.90%和 13.89%，公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会相关议案，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响，公司无控股股东。

公司的控股股东情况与公司披露的《公开转让说明书》一致，本期未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人。

公司第一大股东为上海创业投资有限公司，持有公司 17.24%的股份；公司第二大股东为上海信息技术创业投资有限公司，持有公司 16.90%的股份；何俊先持有公司 15.90%的股份；陈林英持有公司 5.84%股份；何俊刚持有公司 1.38%股份。其中，上海创业投资有限公司持有上海信息技术创业投资有限公司 100%股权，何俊先与何俊刚系兄弟关系，何俊刚与陈林英系配偶关系。除上述情况外，公司的 12 名股东之间不存在关联关系或者其他一致行动关系，公司的任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。

公司董事会共五名董事，其中董事何琦系上海创业投资有限公司委派的董事，董事戴烨栋为上海信息技术创业投资有限公司委派的董事，董事潘伟敏系上海丰成创业投资管理有限公司董事长。董事何俊先和陈海为公司股东，持股比例分别为 15.90%和 13.89%，公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会相关议案，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响，公司无实际控制人。

公司的实际控制人情况与公司披露的《公开转让说明书》一致，本期未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘伟敏	董事长	男	52	本科	2014.10.10-2017.10.9	否
何琦	董事	女	43	研究生	2016.5.19-2017.10.9	否
戴焯栋	董事	男	35	研究生	2016.5.19-2017.10.9	否
何俊先	董事、总经理	男	45	研究生	2014.10.10-2017.10.9	是
陈海	董事	男	46	研究生	2014.10.10-2017.10.9	是
陈刚	监事会主席	男	42	研究生	2014.10.10-2017.10.9	否
杨波	监事	男	40	研究生	2014.10.10-2017.10.9	是
申野陶	监事	男	44	本科	2014.10.10-2017.10.9	是
张钰	财务总监	女	41	本科	2014.10.10-2017.10.9	是
张钰	董事会秘书	女	41	本科	2016.6.28-2017.10.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
何俊先	董事、总经理	1,383,600	0	1,383,600	15.90%	0
陈海	董事	1,208,500	0	1,208,500	13.89%	0
杨波	监事	379,400	0	379,400	4.36%	0

合计	-	2,971,500	-	2,971,500	34.15%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	237	241

核心员工变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,467,896.08	1,608,603.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	4,161,133.80	4,879,650.31
预付款项	五、3	120,377.71	288,070.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	539,275.00	400,261.99
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、5	11,449,927.77	14,357,669.44
流动资产合计		19,738,610.36	21,534,255.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	10,653,486.37	685,107.88
在建工程	五、7	702,409.76	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	459,457.05	743,134.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	625,766.04	164,618.25
其他非流动资产	五、10	-	9,961,736.00
非流动资产合计		12,441,119.22	11,554,596.98
资产总计		32,179,729.58	33,088,852.33
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、11	504,674.00	193.40
预收款项	五、12	14,900.00	37,100.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	2,329,165.17	2,431,025.58
应交税费	五、14	253,187.48	261,758.73
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、15	375,094.68	222,776.25
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、16	393,763.26	382,382.60
其他流动负债	五、17	-	12,942.89
流动负债合计		3,870,784.59	3,348,179.45
非流动负债：			
长期借款	五、18	4,356,984.56	4,556,753.09
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-

预计负债		-	-
递延收益	五、19	-	58,333.29
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,356,984.56	4,615,086.38
负债合计		8,227,769.15	7,963,265.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	8,700,000.00	8,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	6,896,355.40	6,896,355.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	786,283.22	786,283.22
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	7,569,321.81	8,742,947.88
归属于母公司所有者权益合计		23,951,960.43	25,125,586.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		23,951,960.43	25,125,586.50
负债和所有者权益总计		32,179,729.58	33,088,852.33

法定代表人：潘伟敏 主管会计工作负责人：张钰 会计机构负责人：张钰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		2,905,671.32	292,873.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	九、1	4,161,133.80	4,469,532.42
预付款项		16,239.74	22,600.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	九、2	3,941,660.81	4,442,755.39
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,055,619.05	10,000,000.00
流动资产合计		19,080,324.72	19,227,761.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九、3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		921,046.71	567,935.34
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		459,457.05	743,134.85
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		625,766.04	164,618.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,006,269.80	7,475,688.44
资产总计		27,086,594.52	26,703,450.19
流动负债：			
短期借款		-	-
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		382,790.00	431,623.06
预收款项		14,900.00	37,100.00
应付职工薪酬		1,540,512.00	1,665,639.12
应交税费		128,053.56	194,178.11
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,364,895.88	204,636.25
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,431,151.44	2,533,176.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	58,333.29
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	58,333.29
负债合计		4,431,151.44	2,591,509.83
所有者权益：			
股本		8,700,000.00	8,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,896,355.40	6,896,355.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		786,283.22	786,283.22
未分配利润		6,272,804.46	7,729,301.74
所有者权益合计		22,655,443.08	24,111,940.36
负债和所有者权益合计		27,086,594.52	26,703,450.19

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,806,308.68	19,686,786.31
其中：营业收入	五、24	16,806,308.68	19,686,786.31
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,737,833.30	18,046,961.55
其中：营业成本	五、24	12,088,414.19	8,300,451.21
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、25	63,310.76	48,442.42
销售费用	五、26	841,878.34	1,702,010.67
管理费用	五、27	5,525,081.23	7,990,042.60
财务费用	五、28	140,598.78	-6,170.35
资产减值损失	五、29	78,550.00	12,185.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	208,825.23	257,572.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,722,699.39	1,897,397.07
加：营业外收入	五、31	88,063.26	193,670.12
其中：非流动资产处置利得		678.25	-
减：营业外支出	五、32	137.73	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		-1,634,773.86	2,091,067.19

列)			
减：所得税费用	五、33	-461,147.79	-246,992.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,173,626.07	2,338,059.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-1,173,626.07	2,338,059.26
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		-1,173,626.07	2,338,059.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,173,626.07	2,338,059.26
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	0.27
（二）稀释每股收益		-0.13	0.27

法定代表人：潘伟敏 主管会计工作负责人：张钰 会计机构负责人：张钰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、4	16,508,667.18	18,291,087.28
减：营业成本	九、4	14,076,667.82	7,388,151.38
税金及附加		22,650.61	43,456.51
销售费用		685,687.37	1,613,145.37
管理费用		3,767,260.08	6,813,056.56
财务费用		-840.75	-6,435.85
资产减值损失		78,550.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	九、5	145,399.94	224,764.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,975,908.01	2,664,477.67
加：营业外收入		58,384.62	193,670.12
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		121.68	-

其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,917,645.07	2,858,147.79
减：所得税费用		-461,147.79	-243,157.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,456,497.28	3,101,305.16
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,456,497.28	3,101,305.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,327,910.67	18,767,391.29
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	61,578.27	134,171.22
经营活动现金流入小计		18,389,488.94	18,901,562.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,858,367.82	2,165,254.97
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		13,073,160.77	12,375,059.63
支付的各项税费		553,263.96	686,728.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,988,002.94	3,634,480.63
经营活动现金流出小计		18,472,795.49	18,861,524.00
经营活动产生的现金流量净额		-83,306.55	40,038.51
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		60,350,000.00	32,750,000.00
取得投资收益收到的现金		208,825.23	257,572.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		60,564,825.23	33,007,572.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,291,450.45	2,193,818.17
投资支付的现金		57,000,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		58,291,450.45	37,193,818.17
投资活动产生的现金流量净额		2,273,374.78	-4,186,245.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		188,387.87	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,217.37	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		330,605.24	-

筹资活动产生的现金流量净额		-330,605.24	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170.34	2,184.38
五、现金及现金等价物净增加额		1,859,292.65	-4,144,022.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,608,603.43	6,905,952.27
六、期末现金及现金等价物余额		3,467,896.08	2,761,929.30

法定代表人：潘伟敏 主管会计工作负责人：张钰 会计机构负责人：张钰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,615,235.79	17,473,781.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,689,276.74	56,572.77
经营活动现金流入小计		23,304,512.53	17,530,354.06
购买商品、接受劳务支付的现金		7,804,396.98	2,073,275.85
支付给职工以及为职工支付的现金		8,502,354.27	10,342,067.95
支付的各项税费		471,918.41	633,986.85
支付其他与经营活动有关的现金		5,538,471.46	6,491,791.12
经营活动现金流出小计		22,317,141.12	19,541,121.77
经营活动产生的现金流量净额		987,371.41	-2,010,767.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金		145,399.94	224,764.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		59,145,399.94	32,224,764.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		519,803.63	177,822.17
投资支付的现金		57,000,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		57,519,803.63	35,177,822.17
投资活动产生的现金流量净额		1,625,596.31	-2,953,057.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170.34	2,184.38
五、现金及现金等价物净增加额		2,612,797.38	-4,961,641.14
加：期初现金及现金等价物余额		292,873.94	6,582,672.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,905,671.32	1,621,031.04

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1、 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化

重要会计政策变更：执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），适用于 2017 年 6 月 12 日起发生的相关交易。本公司执行该规定，对本期财务报表无影响。

本报告期公司会计估计未发生变更。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

（一）公司概况

上海预言软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名上海预言软件有限公司），于2014年11月6日取得上海市工商行政管理局换发的注册号为310115000775305的营业执照。2016年1月21日，公司营业执照、税务登记证和组织机构代码证已经三证合一，三证合一后的统一社会信用代码为913100007524764823。

注册资本：870 万元

公司住址：中国（上海）自由贸易区实验区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢 22301-513 室。

法定代表人：潘伟敏

经营范围：计算机软硬件、图文设计制作的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品），从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉预言软件有限公司
杭州预言网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十七）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资

产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后

的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - iv. 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。
- 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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本

溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值

损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为人民币 250 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
组合 1	关联方往来、备用金、押金及保证金
组合 2	单独测试未发生减值的，以及组合 1 以外的应收账款和其他应收款
组合 1	单独测算，如无减值迹象，不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合 1 中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方往来、备用金、押金及保证金	不计提	不计提

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	不计提	不计提
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残 值 率 (%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可

使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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党具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济效益的方式，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，并由能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属该无形资产开发开发阶段的支出能够可靠的计量。

无法区分研究决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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利

息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十二）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十七）收入

1、 软件开发收入的确认原则：

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，依据已完工作的测量确定。

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。

2、 软件收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- （1） 按合同规定完成软件开发工作量，并得到客户的确认；
- （2） 收入的金额能够可靠地计量；
- （3） 相关的经济利益很可能流入本公司；
- （4） 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、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：

(1) 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。

(2) 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。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得

的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费

用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)，适用于 2017 年 6 月 12 日起发生的相关交易。本公司执行该规定，对本期财务报表无影响。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

2、 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税（注 2）	按实际缴纳的增值税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注 1：上海预言软件股份有限公司提供软件服务的增值税率为 6%；子公司武汉预言软件有限公司 2016 年 7 月由小规模纳税人变更为增值税一般纳税人，提供软件服务的增值税税率由小规模纳税人 3%变更为增值税一般纳税人 6%；杭州预言网络科技有限公司为增值税小规模纳税人，提供软件服务的增值税率为 3%。

注 2：上海预言软件股份有限公司的城市维护建设税按应缴纳流转税额的 1%计缴；子公司武汉预言软件有限公司、杭州预言网络科技有限公司的城市维护建设税按应缴纳流转税额的 7%计缴。

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
上海预言软件股份有限公司	25%
武汉预言软件有限公司（注）	15%
杭州预言网络科技有限公司	25%

注：经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，武汉预言软件有限公司于 2016 年 12 月 13 日获得高新技术企业证书，编号 GR201642000663，有效期三年（2016 年至 2018 年）。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文规定，2017 年、2018 年武汉预言软件有限公司减按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	32,027.19	56,467.02
银行存款	3,435,868.89	1,552,136.41
其他货币资金		
合 计	3,467,896.08	1,608,603.43
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,161,133.80	98.15			4,161,133.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	78,550.00	1.85	78,550.00	100.00	
合计	4,239,683.80	100.00	78,550.00		4,161,133.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,879,650.31	94.63			4,879,650.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	276,973.75	5.37	276,973.75	100.00	
合计	5,156,624.06	100.00	276,973.75		4,879,650.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,161,133.80		
合计	4,161,133.80		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,550.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期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	276,973.75
-----------	------------

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
猫鼬互动（北京）科技有限公司	应收款项	215,523.75	无法收回	董事会决议	否
上海第九城城市信息技术有限公司	应收款项	47,425.00	无法收回	董事会决议	否
上海萌豹网络科技有限公司	应收款项	4,525.00	无法收回	董事会决议	否
上海童乐软件有限公司	应收款项	9,500.00	无法收回	董事会决议	否
合计		276,973.75			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
网易（杭州）网络有限公司	非关联方	1,909,093.80	45.03	1 年以内
上海刃游网络科技有限公司	非关联方	550,000.00	12.97	1 年以内
盛绩信息技术（上海）有限公司	非关联方	274,960.40	6.49	1 年以内
腾讯科技（深圳）有限公司	非关联方	233,800.00	5.51	1 年以内
上海育碧电脑软件有限公司	非关联方	231,000.00	5.45	1 年以内
合计		3,198,854.20	75.45	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	120,377.71	100.00	288,070.18	100.00
合 计	120,377.71	—	288,070.18	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	539,275.00	100.00			539,275.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	539,275.00	100.00			539,275.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	400,261.99	100.00			400,261.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	400,261.99	100.00			400,261.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	960.00		
合计	960.00		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 关联方往来、备用金、押金及保证金	538,315.00		
合计	538,315.00		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金及保证金	538,315.00	399,301.00
其他往来款	960.00	960.99
合计	539,275.00	400,261.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末
------	---------	------	------	----	-----------------	--------

					例 (%)	余额
百脑通数码科技（上海）有限公司	非关联方	租房押金	222,436.00	5年以上	41.25	
			16,476.00	2-3年	3.06	
上海永达融资租赁有限公司	非关联方	融资租赁押金	137,803.00	1年以内	25.55	
武汉创客星孵化器有限公司创意天地分公司	非关联方	租房押金	79,840.00	1-2年	14.81	
杭州源越物业管理有限公司	非关联方	租房押金	53,600.00	1-2年	9.94	
武汉丽岛物业管理有限公司	非关联方	装修押金	23,000.00	1年以内	4.26	
合计		—	533,155.00	—	98.87	

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	11,000,000.00	14,350,000.00
增值税留抵税额	442,258.33	
预缴企业所得税	7,669.44	7,669.44
合 计	11,449,927.77	14,357,669.44

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额		501,926.00	4,142,340.80	4,644,266.80
2、本期增加金额	9,533,744.94	392,605.13	247,438.43	10,173,788.50
（1）购置	9,533,744.94	392,605.13	247,438.43	10,173,788.50
（2）在建工程转入				
3、本期减少金额			106,435.00	106,435.00

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合 计
(1) 处置或报废			106,435.00	106,435.00
4、期末余额	9,533,744.94	894,531.13	4,283,344.23	14,711,620.30
二、累计折旧				
1、期初余额		433,486.20	3,525,672.72	3,959,158.92
2、本期增加金额	75,104.64	16,111.26	108,872.36	200,088.26
(1) 计提	75,104.64	16,111.26	108,872.36	200,088.26
3、本期减少金额			101,113.25	101,113.25
(1) 处置或报废			101,113.25	101,113.25
4、期末余额	75,104.64	449,597.46	3,533,431.83	4,058,133.93
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,458,640.30	444,933.67	749,912.40	10,653,486.37
2、期初账面价值		68,439.80	616,668.08	685,107.88

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
轿车	392,605.13	3,108.12		389,497.01

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	9,458,640.30	正在办理，预计 2017 年 9 月份办妥

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新办公楼能源安装费	111,820.39		111,820.39			
新办公楼空调设备安装费(一期)	55,309.91		55,309.91			
新办公楼装修	535,279.46		535,279.46			
合 计	702,409.76		702,409.76			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期 初 余 额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新办公楼能源安装费			111,820.39			111,820.39
新办公楼空调设备安装费(一期)			55,309.91			55,309.91
新办公楼装修			535,279.46			535,279.46
合 计			702,409.76			702,409.76

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,842,954.99	4,842,954.99
2、本期增加金额	358,974.36	358,974.36
(1) 购置	358,974.36	358,974.36
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	软件	合 计
4、期末余额	5,201,929.35	5,201,929.35
二、累计摊销		
1、期初余额	4,099,820.14	4,099,820.14
2、本期增加金额	642,652.16	642,652.16
（1）计提	642,652.16	642,652.16
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	4,742,472.30	4,742,472.30
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	459,457.05	459,457.05
2、期初账面价值	743,134.85	743,134.85

9、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,550.00	19,637.50	220,048.75	33,007.31
递延收益			58,333.29	8,749.99
可抵扣亏损	2,424,514.15	606,128.54	819,073.00	122,860.95
合 计	2,503,064.15	625,766.04	1,097,455.04	164,618.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备		7,115.63
可抵扣亏损	124,788.27	78,723.76
合 计	124,788.27	85,839.39

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	674,648.53	543,972.18	
2022 年	94,363.95		
合 计	769,012.48	543,972.18	

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款（注）		9,961,736.00
合 计		9,961,736.00

注：2016 年武汉预言软件有限公司预付购房款 9,961,736.00 元。

11、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	504,674.00(注)	193.40
合 计	504,674.00	193.40

注：其中一年内到期的应付融资租赁款 382,790.00 元。

12、预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	14,900.00	37,100.00
合 计	14,900.00	37,100.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,176,248.16	11,911,973.12	12,021,394.78	2,066,826.50
二、离职后福利-设定提存计划	164,610.48	1,014,879.04	1,008,817.85	170,671.67
三、辞退福利	15,000.00	39,000.00	54,000.00	
四、一年内到期的其他福利	75,166.94	16,500.06		91,667.00
合 计	2,431,025.58	12,982,352.22	13,084,212.63	2,329,165.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,045,692.68	10,668,741.59	10,781,415.96	1,933,018.31
2、职工福利费		382,973.97	382,973.97	
3、社会保险费	86,496.48	545,119.56	538,455.85	93,160.19
其中：医疗保险费	76,967.89	485,068.65	479,401.06	82,635.48
工伤保险费	2,090.25	13,130.94	12,919.72	2,301.47
生育保险费	7,438.34	46,919.97	46,135.07	8,223.24
4、住房公积金	44,059.00	315,138.00	318,549.00	40,648.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,176,248.16	11,911,973.12	12,021,394.78	2,066,826.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	157,172.14	974,526.47	966,286.71	165,411.90
2、失业保险费	7,438.34	40,352.57	42,531.14	5,259.77
3、企业年金缴费				
合 计	164,610.48	1,014,879.04	1,008,817.85	170,671.67

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	132,455.79	172,440.52
个人所得税	85,882.41	73,542.15
城市维护建设税	5,653.56	5,499.84
房产税	22,412.82	
教育费附加	3,759.31	5,561.50
地方教育费附加	2,863.48	3,468.55
土地使用税	160.11	
河道管理费		1,246.17
合 计	253,187.48	261,758.73

15、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	253,213.11	185,319.80
职工往来款	89,855.53	
其他	32,026.04	37,456.45
合 计	375,094.68	222,776.25

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	393,763.26	382,382.60
合 计	393,763.26	382,382.60

17、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		12,942.89
合 计		12,942.89

18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	4,356,984.56	4,556,753.09

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,356,984.56	4,556,753.09

注：本公司子公司武汉预言软件有限公司（以下简称“武汉预言”）以武汉市洪山区马湖村武汉创意天地 4 号楼 4 层 1 号，武汉市洪山区马湖村武汉创意天地 4 号楼 4 层 2 号，武汉市洪山区马湖村武汉创意天地 4 号楼 4 层 3 号，武汉市洪山区马湖村武汉创意天地 4 号楼 4 层 4 号房屋作为抵押，向浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款 1,430,000 元、1,110,000 元、1,300,000 元、1,130,000 元，共计 4,970,000 元，上述建筑原值合计（不含税）9,533,744.94 元，期末累计折旧 75,104.64 元，净值 9,458,640.30 元。且由上海预言软件股份有限公司，武汉光谷联合集团有限公司为武汉预言做担保。

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,333.29		58,333.29		与收益相关
合 计	58,333.29		58,333.29		—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015 文创项目	58,333.29		58,333.29			与收益相关

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	8,700,000.00						8,700,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,896,355.40			6,896,355.40
合 计	6,896,355.40			6,896,355.40

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	786,283.22			786,283.22
合 计	786,283.22			786,283.22

23、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	8,742,947.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	8,742,947.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,173,626.07
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	7,569,321.81

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-软件 开发服务费	16,806,308.68	12,088,414.19	19,686,786.31	8,300,451.21
合 计	16,806,308.68	12,088,414.19	19,686,786.31	8,300,451.21

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,112.37	10,206.00
教育费附加	14,871.07	37,437.60
地方教育费附加	7,796.28	798.82
房产税	29,883.76	
土地使用税	213.48	
印花税	1,433.80	
合 计	63,310.76	48,442.42

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	558,991.03	946,037.58
差旅费	171,051.17	586,382.09
服务费	60,408.00	127,037.74
业务招待费	30,334.75	29,926.28
运输装卸费	3,675.29	4,775.76
邮电通讯费	8,437.90	7,552.06
水电费		299.16
车辆使用费	3,830.20	
培训费	5,150.00	
合 计	841,878.34	1,702,010.67

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,134,255.36	5,308,080.79
职工薪酬	1,081,309.75	932,723.37
折旧及摊销	830,864.65	590,878.08
服务费	528,006.22	264,707.04
差旅费	129,315.20	218,574.08
咨询与审计费	115,207.55	168,396.23
租赁及物业管理费	120,199.61	125,044.39
电子设备运转费	49,759.41	57,389.08
业务招待费	30,769.84	48,113.51
车辆使用费及公杂费	429,980.29	221,852.75
水电费	3,850.19	27,286.33
邮电通讯费	30,242.60	18,957.25
税费	2,341.85	8,039.70
培训费	20,274.71	
其他	18,704.00	
合 计	5,525,081.23	7,990,042.60

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,217.37	
减：利息收入	5,736.56	5,792.97
汇兑损益	170.34	-2,184.38
其他	3,947.63	1,807.00
合 计	140,598.78	-6,170.35

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	78,550.00	12,185.00
合 计	78,550.00	12,185.00

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	208,825.23	257,572.31
合 计	208,825.23	257,572.31

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	678.25		678.25
其中：固定资产处置利得	678.25		678.25
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	78,333.29	175,000.02	78,333.29
其他	9,051.72	18,670.10	9,051.72
合 计	88,063.26	193,670.12	88,063.26

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收 益相关
市级财政拨款-2015 文创项目	58,333.29	175,000.02	与收益相关
高新认定补贴	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
合 计	78,333.29	175,000.02	

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	121.68		121.68
其他	16.05		16.05
合 计	137.73		137.73

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-271,718.94
递延所得税费用	-461,147.79	24,726.87
合 计	-461,147.79	-246,992.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-1,634,773.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-408,693.47
调整以前期间所得税的影响	83,283.80
坏账核销的影响	55,012.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,088.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,907.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,590.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	-109,745.50

项目	本期发生额
前期无形资产摊销导致账面价值与计税基础的差异	-15,776.93
所得税费用	-461,147.79

34 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,736.56	5,792.97
政府补助	20,000.00	
保证金、押金、备用金及资金往来收到的现金	26,789.99	109,708.15
其他	9,051.72	18,670.10
合 计	61,578.27	134,171.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,822,062.21	3,536,154.68
保证金、押金、备用金及资金往来支付的现金	165,803.00	98,325.95
其他	137.73	
合 计	2,988,002.94	3,634,480.63

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,173,626.07	2,338,059.26
加：资产减值准备	78,550.00	12,185.00

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,088.26	75,649.14
无形资产摊销	642,652.16	521,875.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-678.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	142,387.71	-2,184.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-208,825.23	-257,572.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-461,147.79	24,726.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	93,212.64	-1,999,133.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	604,080.02	-673,567.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,306.55	40,038.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,467,896.08	2,761,929.30
减：现金的期初余额	1,608,603.43	6,905,952.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,859,292.65	-4,144,022.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,467,896.08	1,608,603.43
其中：库存现金	32,027.19	56,467.02
可随时用于支付的银行存款	3,435,868.89	1,552,136.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,467,896.08	1,608,603.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物		

(3) 所有权或使用权受限制的资产

本公司子公司武汉预言软件有限公司（以下简称“武汉预言”）以武汉市洪山区马湖村武汉创意天地 4 号楼 4 层 1 号，武汉市洪山区马湖村武汉创意天地 4 号楼 4 层 2 号，武汉市洪山区马湖村武汉创意 天地 4 号楼 4 层 3 号，武汉市洪山区马湖村武汉创意天地 4 号楼 4 层 4 号房屋作为抵押，向浦东发展银行股份有限公司武汉分行贷款 1,430,000 元、1,110,000 元、1,300,000 元、1,130,000 元，共计 4,970,000 元，上述建筑原值合计（不含税）9,533,744.94 元，，期末累计折旧 75,104.64 元，净值 9,458,640.30 元。

本公司以沪 GL8152 奥迪 A6L 一辆向抵押，向上海永达融资租赁有限公司取得融资租赁款 459,348.00 元，上述车辆原值合计（不含税）392,605.13 元，期末累计折旧 3,108.12 元，净值 389,497.01 元。

六、 合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉预言软件有限公司	武汉	武汉东湖经济开发区创业街 7 栋 9 楼	软件技术服务	100.00		直接投资
杭州预言网络科技有限公司	杭州	杭州市滨江区浦沿街道南环路 3730 号源越科技大楼 2 层 C 室	软件技术服务	100.00		直接投资

八、 关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

公司的任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。公司无控股股东及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

详见附注（三）1、在子公司中的权益。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
何俊先	董事，关键管理人员	
陈海	董事，关键管理人员	
杨波	监事，关键管理人员	
申野陶	监事，关键管理人员	
张钰	董事会秘书、财务总监、关键管理人员	

4、关联交易情况

关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	435,877.00	427,173.56

5、关联方应收应付款项

本公司期初期末无关联应收应付款项。

九、 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,161,133.80	98.15			4,161,133.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	78,550.00	1.85	78,550.00	100.00	
合 计	4,239,683.80	100.00	78,550.00		4,161,133.80

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,469,532.42	95.31			4,469,532.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,048.75	4.69	220,048.75	100.00	
合 计	4,689,581.17	100.00	220,048.75		4,469,532.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,161,133.80		
合 计	4,161,133.80		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,550.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期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	220,048.75

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
猫鼬互动（北京）科技有限公司	应收款项	215,523.75	无法收回	董事会议案	否
上海萌豹网络科技有限公司	应收款项	4,525.00	无法收回	董事会议案	否
合 计		220,048.75			

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,941,660.81	100.00			3,941,660.81

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,941,660.81	100.00			3,941,660.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,442,755.39	100.00			4,442,755.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,442,755.39	100.00			4,442,755.39

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 关联方往来、备用金、押金及保证金	3,941,660.81		
合计	3,941,660.81		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	3,564,945.81	4,203,843.39

租赁押金	376,715.00	238,912.00
合 计	3,941,660.81	4,442,755.39

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉预言软件 有限公司	控股子公司	关联往来	3,564,945.81	1 年以内	90.44	
百脑通数码科 技(上海)有限 公司	非关联方	租房押金	222,436.00	5 年以上	5.64	
			16,476.00	2-3 年	0.42	
上海永达融资 租赁有限公司	非关联方	融资租赁 押金	137,803.00	1 年以内	3.50	
合 计		—	3,941,660.81	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
武汉预言软件 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州预言网络 科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-软件开发服务费	16,508,667.18	14,076,667.82	18,291,087.28	7,388,151.38
合 计	16,508,667.18	14,076,667.82	18,291,087.28	7,388,151.38

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	145,399.94	224,764.36
合 计	145,399.94	224,764.36

(六)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期数	说明
非流动资产处置损益	678.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	78,333.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	208,825.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,913.99	
小计	296,750.76	
减：所得税影响额	-50,915.72	

项 目	本期数	说明
非流动资产处置损益	678.25	
合 计	245,835.04	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-4.78%	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-5.78%	-0.16	-0.16

十、 财务报表主要数据变动情况及变动原因

1、资产负债表主要数据变动情况及变动原因

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	变动金额	变动幅度	变动原因
货币资金	3,467,896.08	1,608,603.43	1,859,292.65	115.58%	(1)
预付款项	120,377.71	288,070.18	-167,692.47	-58.21%	(2)
其他应收款	539,275.00	400,261.99	139,013.01	34.73%	(3)
固定资产	10,653,486.37	685,107.88	9,968,378.49	1455.01%	(4)
在建工程	702,409.76	0.00	702,409.76	不适用	(5)
无形资产	459,457.05	743,134.85	-283,677.80	-38.17%	(6)
递延所得税资产	625,766.04	164,618.25	461,147.79	280.13%	(7)
其他非流动资产	0.00	9,961,736.00	-9,961,736.00	不适用	(8)
应付帐款	504,674.00	193.40	504,480.60	260,848.29%	(9)
预收款项	14,900.00	37,100.00	-22,200.00	-59.84%	(10)
其他应付款	375,094.68	222,776.25	152,318.43	68.37%	(11)
其他流动负债	0.00	12,942.89	-12,942.89	不适用	(12)
递延收益	0.00	58,333.29	-58,333.29	不适用	(13)

资产负债表主要数据变动情况原因说明：

(1) 货币资金：本期末的货币资金余额 346.79 万元，比期初 160.86 万元增加了 185.93 万元，主要是由于本期末理财到期后未新增购买理财产品，故资金暂时停留基本户所致。

(2) 预付款项：本期末的预付款项为 12.04 万元，比期初的 28.81 万元下降了 16.77 万元。主要是武汉预言软件有限公司（全资子公司）期初办公装修预付的一部分款项在本期转入在建工程。

(3) 其他应收款：本期末其他应收款 53.93 万元，比期初的 40.03 万元增加了 13.90 万元。主要是公司融资租赁汽车所产生的押金所致。

(4) 固定资产：本期末固定资产 1065.35 万元，比期初 68.51 万元增加了 996.84 万元。主要是武汉自购办公房转入固定资产所致。

(5) 在建工程：本期末的在建工程 70.24 万元，比期初增加了 70.24 万元。主要是本期产生的武汉子公司新办楼的能源安装费、空调设备安装费、及办公楼的装修款等。

(6) 无形资产：本期末的无形资产 45.94 万元，比期初减少了 28.37 万元。减少的原因数为 1-6 月的正常摊销额所致。

(7) 递延所得税资产：本期末的递延所得税资产 62.57 万，比期初增加了 46.11 万元。主要原因为：一方面由于上海母公司的高新技术企业资格证到期，复审正在进行，出于谨慎考虑所得税税率暂按 25% 计算。另一方面是资产减值准备 7.85 万及可用以后年度税前利润弥补的亏损 242.45 万所对应的税额所致。

(8) 其他非流动资产：本期末的其他非流动资产为 0，比期初的 996.17 万元减少了 996.17 万元。主要是期初武汉购买房产预付房款尚未办理完毕过户手续，在本期转入固定资产。

(9) 应付帐款：本期末应付帐款 50.47 万，比期初多 50.45 万元。主要是由于武汉子公司未付的装修设计费、消防工程的尾款、及办公家具的尾款。

(10) 预收款项：本期末预收款项 1.49 万元，比期初减少 2.22 万元。主要是预收客户的预付款项。

(11) 其他应付款：本期末其他应付款 37.51 万元，比期初增加 15.23 万元。主要是期末有应付未付的员工差旅费所致。

(12) 其他流动负债：本期末其他流动负债为 0 元，比期初下降了 1.29 万

元。主要是期初待转的销项税额本期已转所致。

(13) 递延收益：本期末的递延收益为 0 元，比期初下降了 5.83 万元。主要是由于期初的政策补贴资金按合同在本年结转营业外收入所致。

2、利润表主要数据变动情况及变动原因

项目	本期	上年同期	变动金额	变动幅度	变动原因
营业成本	12,088,414.19	8,300,451.21	3,787,962.98	45.64%	(1)
税金及附加	63,310.76	48,442.42	14,868.34	30.69%	(2)
销售费用	841,878.34	1,702,010.67	-860,132.33	-50.54%	(3)
管理费用	5,525,081.23	7,990,042.60	-2,464,961.37	-30.85%	(4)
财务费用	140,598.78	-6,170.35	146,769.13	-2,378.62%	(5)
资产减值损失	78,550.00	12,185.00	66,365.00	544.65%	(6)
营业利润	-1,722,699.39	1,897,397.07	-3,620,096.46	-190.79%	(7)
营业外收入	88,063.26	193,670.12	-105,606.86	-54.53%	(8)
营业外支出	137.73	0.00	137.73	不适用	(9)
所得税费用	-461,147.79	-246,992.07	-214,155.72	86.71%	(10)

利润表主要数据变动情况原因说明：

(1) 营业成本：2017 年上半年营业成本总额 1,208.84 万，比去 2016 年同期上涨了 45.64%。主要由于公司老员工人力成本上调；武汉、杭州扩大生产经营规模，人员大幅增加所致。

(2) 税金及附加：2017 年上半年税金及附加 6.33 万元，比 2016 年同期多 1.48 万元。主要是由于武汉子公司因为自购房而产生的房产税所致。

(3) 销售费用：2017 年上半年销售费用 84.19 万元，比 2016 年同期下降了 50.54%。主要是由于本年我司取消了日本办事处，所降低的人力成本及差旅费所致。

(4) 管理费用：2017 年上半年管理费用 552.51 万元，比 2016 年同期下降了 30.85%。主要是由于公司历时两年的自研项目“星球大战之雷霆战机”研发结束，2017 年公司投入的研发项目相对较小，2017 年上半年的研发费比 2016 年同期下降 300 万所致。

(5) 财务费用：2017 年上半年财务费用 14.06 万元，比 2016 年同期上涨

14.67 万元。主要是由于武汉子公司购买的房产所产生的贷款利息所致。

(6) 资产减值损失：2017 年上半年资产减值损失 7.85 万元，比 2016 年同期增加了 6.64 万元。主要由于公司随着国内游戏产业的市场行情发展，公司虽然在 2016 年大力开发新客户，但新客户难抵市场竞争压力最终造成一些客户经营困难无法回款。

(7) 营业利润：2017 年上半年营业利润-172.27 万元，比去年同期下降 190.79%。主要由于公司 2017 年上半年主营业务收入下降 14.63%，而主营业务成本上升 45.64%所致。

(8) 营业外收入：2017 年上半年营业外收入 8.81 万元，比 2016 年同期下降 10.56 万元。主要由于政策补贴资金按合同在 2017 结转营业外收入的余额只有一个月。

(9) 营业外支出：2017 年上半年营业外支出 137.73 元。主要由于金税三期在更新时由于软件问题造成报税时限延期一天所致。

(10) 所得税费用：2017 年上半年所得税费用-46.11 万元，比 2016 年同期下降了 21.42 万元。2017 年上半年所得税费用的产生主要是：1、由于上海总部高新技术企业资格证书于 2017 年 10 月 23 日到期，新高新技术企业资格正在复审，为谨慎我司上半年的所得税税率暂按 25%计提。2、所得税额的产生来源于可用以后年度税前利润弥补的亏损所造成的所得税额 60.61 万元，资产减值准备所产生的所得税额 1.96 万及期初递延所得税资产 16.46 万元所致。

3、 现金流量表主要数据变动情况及变动原因

项目	本期	上年同期	变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-83,306.55	40,038.51	-123,345.06	-308.07%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	2,273,374.78	-4,186,245.86	6,459,620.64	-154.31%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	-330,605.24	0.00	-330,605.24	不适用	(3)

现金流量表主要数据变动情况原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

2017 年上半年公司经营活动现金流量净额约为-8.33 万元，较上年同期减少约 12.33 万元。报告期内销售商品、接受劳务收到的现金较去年同期减少 43.95 万元；收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 7.26 万元；2017 年上半年购买商品、接受劳务支付的现金较 2016 年同期减少 30.69 万元；支付给员工的现金较去年同期增加 69.81 万元，主要因报告期内员工人数增加、员工薪资调整等原因；支付的各项税费比去年同期减少 13.35 万元；支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 64.65 万元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

2017 年上半年投资活动产生的现金流量净额为 227.34 万元，较去年同期增加 645.96 万元。2017 年上半年收回投资收到的现金与投资支付的现金之间的净额为 560 万元。2017 年上半年购建固定资产、无形资产等支付的现金较去年同期减少 90.24 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

2017 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-33.06 万元。主要为武汉子公司房产还贷所致。

上海预言软件股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年八月二十九日