



鹏业软件

NEEQ : 835287

成都鹏业软件股份有限公司

Chengdu Pengesoft Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年 1 月 31 日, 公司
取得信息技术服务管理体
系 ISO20000 认证



2018 年 1 月 31 日, 公司
取得信息安全管理体系
ISO27001 认证

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、鹏业软件、本公司	指	成都鹏业软件股份有限公司
有限公司	指	成都市鹏业软件有限责任公司
鹏业晶蓝	指	成都鹏业晶蓝科技有限公司，鹏业软件的全资子公司
北京鹏业	指	北京鹏业软件技术有限公司，鹏业软件的全资子公司
重庆兴鹏	指	重庆市兴鹏软件有限责任公司，鹏业软件的全资子公司
海口鹏晔	指	海口鹏晔计算机科技有限公司，鹏业软件的全资子公司
广州鹏业	指	广州鹏业软件技术有限公司，鹏业软件的全资子公司
成都鹏达飞	指	成都鹏达飞科技有限公司，鹏业软件的全资子公司
深圳鹏业	指	深圳鹏业软件有限公司，鹏业软件的全资子公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期末	指	2018年6月30日
期初	指	2017年12月31日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《成都鹏业软件股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	成都鹏业软件股份有限公司股东大会
董事会	指	成都鹏业软件股份有限公司董事会
监事会	指	成都鹏业软件股份有限公司监事会

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、鹏业软件《2018年半年报》
	2、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。
	3、报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都鹏业软件股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Pengesoft Co., Ltd.
证券简称	鹏业软件
证券代码	835287
法定代表人	张鹏
办公地址	成都市高新区府城大道西段 399 号 9 栋 5 层 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶芹
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-85333355-8088
传真	028-85333355-8059
电子邮箱	susi@mypy.cn
公司网址	http://www.pengye.com.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市高新区府城大道 399 号天府新谷九号楼二单元五楼 610017
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	1998 年 10 月 29 日
挂牌时间	2016 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	工程造价、建筑监管、房屋全生命周期管理系统等建设领域行业应用软件的自主研发、销售与实施，为客户提供信息化整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张鹏
实际控制人及其一致行动人	张鹏

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	91510100713042913D	否
注册地址	成都市高新区府城大道西段 399 号 9 栋 5 层 2 号	否
注册资本（元）	22,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,645,202.81	12,783,479.16	38.03%
毛利率	67.47%	65.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-503,493.53	-3,415,480.22	-85.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-605,940.43	-3,529,139.91	-82.90%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.22%	-8.74%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.46%	-9.03%	-
基本每股收益	-0.02	-0.15	-85.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,020,001.60	49,087,423.63	-4.21%
负债总计	8,086,479.12	7,400,407.62	9.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,933,522.48	41,687,016.01	-6.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.85	-6.61%
资产负债率（母公司）	16.72%	14.77%	-
资产负债率（合并）	17.20%	15.08%	-
流动比率	3.47	4.01	-
利息保障倍数	-2.10	225.95	-

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	-4,865,392.83	-9,827,406.73	-101.99%
应收账款周转率	2.47	2.47	-
存货周转率	0.85	0.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.21%	-17.53%	-

营业收入增长率	38.03%	-18.46%	-
净利润增长率	-85.26%	277.12%	-

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	22,500,000	22,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

鹏业软件成立于1998年10月，公司立足于“软件开发（代码 I6510）”行业。自成立以来，始终专注于工程建设领域，是国内建设行业信息化管理整体解决方案的供应商和服务商。经过近二十年的发展，公司产品从单一的预算软件扩展到工程造价、工程项目施工管理、房屋全生命周期、建筑监管平台等产品，为企业用户、专业工程技术和管理人员提供专业的应用与管理软件，用信息技术帮助建设工程及房地产行业主管部门的从业人员完成工程造价、工程项目管理、物业专项维修资金管理等专业工作，提升工作效率，促进行业技术与管理进步，提高企业效益与核心竞争力。

1、 销售模式

公司采取直销、代理，参与投标或竞争性谈判获取产品及项目订单，通过持续为客户提供产品、定制开发及运维服务获得收入。

2、 盈利模式

公司通过向客户交付合格产品，按照合同约定获取现金流和利润。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司坚持聚焦建设领域，围绕云造价、智慧房产、智慧建筑等方面业务，为该领域的行业主管部门、金融企业、咨询机构、建设方及施工方等广大优质客户提供信息化实施解决方案及产品，提高用户的管理与服务效率。

报告期内，公司主营业务范围未发生变化，2018年1-6月实现营业收入1,764.52万元，较去年同期增长38.03%，主要系公司持续加大市场拓展力度，新客户不断增加从而带动收入的增长；2018年1-6月营业成本573.95万元，较去年同期增长28.33%，主要系营业收入增加，相应外购增加，营业成本同步增长所致；2018年1-6月净利润为-50.35万元，较去年同期相比减少亏损85.26%，主要系收入增长带来的减亏。经营活动产生的现金流量净额为-486.54万元，较去年同期增长50.49%，主要因公司营业收入增长带来经营现金流量净额同步增长，公司经营现金流量净额为负，主要是公司现金回笼主要集中在四季度。

报告期内，公司按照年初制定的经营计划和发展目标，完善经营管理体系，加大产品研发力度，加强市场团队建设，保证公司保持持续稳健的发展态势。

公司加大了品牌及市场推广力度，数字房产业务在江苏省实现零突破，确保了营业收入的稳步增长。

在成本管控方面，公司全面推行完全成本核算体系，实行全员绩效管理。公司着力加强团队基础建设，引进新鲜血液注入活力，完善员工激励体系，全面提升公司持续经营能力。

三、 风险与价值

1、 宏观经济波动引发市场需求波动风险

公司所处的下游为建筑行业。从长期来看，建筑行业信息化的需求在持续增长，为该领域的软件企业发展提供了一个良好的市场发展空间。从短期来看，如果建筑行业受宏观经济影响出现周期性波动，将会对建筑行业软件企业收入增长带来负面影响。存在宏观经济波动引发市场需求波动风险。

应对措施及风险管理效果：行业应用软件企业不但需要拥有先进的软件技术，更需要有对行业的深刻理

解，能够引导客户的需求。公司拥有多年建筑领域技术开发与咨询服务的经验，对建筑行业的行业特性、业务流程等有着全面的理解和把握，这些经验能够大大节省相似系统平台的开发与开发成本，提高研发与应用效率，有利于公司进一步拓展市场、抢占市场份额。

2、技术更新风险

软件行业对信息技术的要求较高，这些技术具有生命周期短和更新速度快的特点。信息技术的发展日新月异，为了提高在行业中的竞争力，公司必须与时俱进、准确把握行业内技术发展趋势、提升自身的技术能力，才能及时地优化和升级自身产品。一旦企业不能准确地预测行业技术的发展趋势，或没有能力将新技术运用于技术的开发、优化与升级，公司将可能丧失在技术研发上的优势从而面临被市场淘汰的风险

应对措施及风险管理效果：公司一直注重新产品开发和科技创新，自主创新研发能力较强。其中骨干员工均具有相关专业背景和相关专业经验，且在公司工作年限较长，具有一定的稳定性。报告期内，公司研发费用占收入的比重为 17.22%，同时，公司持续推进知识产权的保护工作，通过申请专利或计算机软件著作权的登记等方式对公司的核心技术及软件源代码进行保护，降低技术泄密的风险。

3、市场竞争风险

建筑行业的信息化发展较早，行业处于成熟阶段，细分领域集中度较高，竞争较为激烈。根据公司业务性质，一方面，在工程项目工具类软件领域内，行业集中度较高，公司虽然在局部区域市场存在一定优势，但在面对全国范围内的市场拓展中不具有优势地位，另一方面，在房地产信息化软件领域内，行业集中度不高，能够提供该类服务的企业较多，竞争较为激烈。因此，如果公司不能更好地适应市场竞争状况的变化，将可能在市场竞争中无法保持目前的竞争优势和已有的市场份额，则有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利的地位，面临市场竞争风险。

应对措施及风险管理效果：公司一方面通过参与建设行业的国家标准、行业标准及地方标准的编制提升公司在业内的知名度，同时，积极培养设计人才，引进人才，准确把握行业内技术发展趋势，及时优化和升级自身产品，提高服务质量，树立标杆客户，减少市场竞争对公司经营发展带来的影响。

4、税收优惠政策变化的风险

根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火[2008]172 号文《关于印发高新技术企业认定管理办法的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》的有关规定：高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期 3 年，公司应在期满前 3 个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效。通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。

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 号文）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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。公司认定经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

若上述税收优惠政策发生变化，或公司未来不能通过高新技术企业认定，将对公司盈利产生显著不利影响。

应对措施及风险管理效果：软件企业的财税优惠政策对企业经营业绩有着重大影响，针对所得税优惠政策到期后的税率风险，公司于 2017 年 8 月 29 日重新通过认定取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发编号为 GR201751000564 高新技术企业证书，有效期三年。根据国家相关规定，通过高新技术企业认定并获得相应证书的企业，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的优惠税率征收企业所得税。

四、 企业社会责任

自 2011 年以来，公司每年向四川省广汉中学捐赠 3 万元，用于学校对在各个领域表现优异的学生进行鼓励，体现了公司对下一代健康成长的极大关怀。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。今后，公司将继续诚信经营，依法纳税，履行作为企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000.00	46,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	17,221,000.00	110,514.90
合计	17,321,000.00	156,514.90

(二) 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
房产	抵押	8,825,383.45	18.77%	取得中国光大银行股份

				有限公司成都三洞桥支行短期借款
房产	抵押	8,372,079.34	17.80%	取得成都银行股份有限公司高新支行短期借款
总计	-	17,197,462.79	36.57%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 15 日	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司《2017 年度利润分配预案》经 2018 年 4 月 19 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 3 月 30 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台。公司于 2018 年 6 月 7 日披露《2017 年年度权益分派实施公告》，于 2018 年 6 月 15 日完成权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,912,244	39.61%	210,006	9,122,250	40.54%
	其中：控股股东、实际控制人	4,215,875	18.74%	0	4,215,875	18.74%
	董事、监事、高管	4,459,250	19.82%	0	4,459,250	19.82%
	核心员工	0	-	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,587,756	60.39%	-210,006	13,377,750	59.46%
	其中：控股股东、实际控制人	12,647,625	56.21%	0	12,647,625	56.21%
	董事、监事、高管	13,377,750	59.46%	0	13,377,750	59.46%
	核心员工	0	-		0	
总股本		22,500,000	-	0	22,500,000	-
普通股股东人数						82

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张鹏	16,863,500	0	16,863,500	74.95%	12,647,625	4,215,875
2	张大明	3,300,000	0	3,300,000	14.67%	0	3,300,000
3	肖永华	242,000	0	242,000	1.08%	0	242,000
4	黄万松	242,000	0	242,000	1.08%	181,500	60,500
5	陈锐	236,000	0	236,000	1.05%	177,000	59,000
合计		20,883,500	0	20,883,500	92.83%	13,006,125	7,877,375

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张大明、张鹏系父子关系，其他股东不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

张鹏，男，1969年2月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年1月至2002年3月任广汉市鹏业软件有限公司经理；1998年10月至2007年12月任有限公司执行董事、总经理；2007年12月至今任股份公司第一届、第二届、第三届董事会董事兼总经理，在此期间，于2015年7月起任股份公司第三届董事会董事长兼任总经理。自2013年1月至今，张鹏持股比例均在70%以上，始终担任公司董事兼总经理职务，并于2015年7月起担任第三届董事会董事长职务，2016年12月，继续当选第四届董事会董事长职务。因此，公司控股股东、实际控制人在最近两年没有发生变化，这有利于公司的经营方针和决策、组织机构运作及业务运营保持相对稳定。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张鹏	董事长、总经理	男	1969年02月15日	本科	2016年12月至2019年12月	是
梅林涛	董事	男	1964年07月22日	硕士	2016年12月至2019年12月	是
陈锐	董事、副总经理	男	1977年07月30日	大专	2016年12月至2019年12月	是
黄万松	董事、技术总监	男	1973年08月05日	本科	2016年12月至2019年12月	是
赵宁	董事	男	1973年12月23日	大专	2016年12月至2019年12月	是
柯昌军	监事会主席	男	1981年08月27日	大专	2016年12月至2019年12月	是
梁俊	职工代表监事	男	1973年06月02日	大专	2016年12月至2019年12月	是
杨浩	监事	男	1968年03月02日	本科	2016年12月至2019年12月	是
叶芹	财务总监、董事会秘书	女	1969年07月04日	大专	2016年12月至2019年12月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

无

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张鹏	董事长、总经理	16,863,500	0	16,863,500	74.95%	0
梅林涛	董事	0	0	0	0.00%	0
陈锐	董事、副总经理	236,000	0	236,000	1.05%	0

黄万松	董事、技术总监	242,000	0	242,000	1.08%	0
赵宁	董事	71,500	0	71,500	0.32%	0
柯昌军	监事会主席	54,000	0	54,000	0.24%	0
梁俊	职工代表监事	82,000	0	82,000	0.36%	0
杨浩	监事	60,000	0	60,000	0.27%	0
叶芹	财务总监、董事会秘书	228,000	0	228,000	1.01%	0
合计	-	17,837,000	0	17,837,000	79.28%	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	11	11
财务人员	10	8
技术人员	116	127
销售人员	51	55
行政人员	11	13
员工总计	199	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	88	96
专科	102	108
专科以下	8	8
员工总计	199	214

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

报告期末，公司在册员工 214 人，较报告期初增加 15 人，主要增加了技术人员及销售人员。

2、人才引进与招聘

公司主要通过各类专业招聘网站、猎头公司、校园招聘、员工推荐等多种方式引进各类人才，并提供与之匹配的职位及福利待遇。

3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括专业技术、管理能力、市场营销、公司制度等。培训方式包括员工入职培训、技术人员内外训、内部技术交流与分享、市场及管理人员能力培训等。

4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪酬、岗位薪酬、绩效薪酬等。

5、需公司承担费用的离退休工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	5,778,811.09	17,506,150.79
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	四、2	7,375,168.59	5,561,586.73
预付款项	四、3	581,106.84	83,917.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、4	1,626,628.22	1,093,024.08
买入返售金融资产			
存货	四、5	8,166,399.54	5,403,908.53
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	四、6	4,532,716.64	13,876.26
流动资产合计		28,060,830.92	29,662,464.23
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	四、7	18,645,435.07	19,066,556.15
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	四、8	53,522.26	68,654.98
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	四、9	260,213.35	289,748.27
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		18,959,170.68	19,424,959.40
资产总计		47,020,001.60	49,087,423.63
流动负债：			
短期借款	四、10	5,000,000.00	5,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	四、11	561,680.99	249,055.08
预收款项	四、12	232,161.43	45,762.54
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、13	1,570,869.41	1,270,188.76
应交税费	四、14	544,892.41	738,674.28
其他应付款	四、15	176,274.88	96,726.96
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			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	四、16	600.00	0
流动负债合计		8,086,479.12	7,400,407.62
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		8,086,479.12	7,400,407.62
所有者权益（或股东权益）：			

股本	四、17	22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	四、18	7,877,754.85	7,877,754.85
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	四、19	2,716,902.62	2,716,902.62
一般风险准备		0	0
未分配利润	四、20	5,838,865.01	8,592,358.54
归属于母公司所有者权益合计		38,933,522.48	41,687,016.01
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		38,933,522.48	41,687,016.01
负债和所有者权益总计		47,020,001.60	49,087,423.63

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

(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		5,317,512.17	16,418,981.19
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		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	7,278,161.43	5,530,770.90
预付款项		477,775.94	82,237.84
其他应收款	十二、2	13,443,506.27	13,551,699.99
存货		8,124,999.35	5,352,951.37
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,525,125.48	0
流动资产合计		39,167,080.64	40,936,641.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	5,728,967.48	4,334,850.81
投资性房地产		0	0
固定资产		10,149,309.81	10,379,886.94
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		53,522.26	68,654.98
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		147,195.08	197,490.68
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		16,078,994.63	14,980,883.41
资产总计		55,246,075.27	55,917,524.70
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		955,080.99	249,055.08
预收款项		215,769.30	15,588.00
应付职工薪酬		1,125,868.24	1,093,647.67
应交税费		514,469.66	700,459.27
其他应付款		1,425,076.69	1,200,109.76
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		600.00	0
流动负债合计		9,236,864.88	8,258,859.78
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		9,236,864.88	8,258,859.78
所有者权益：			
股本		22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		7,959,373.09	7,959,373.09

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,485,929.18	2,485,929.18
一般风险准备		0	0
未分配利润		13,063,908.12	14,713,362.65
所有者权益合计		46,009,210.39	47,658,664.92
负债和所有者权益合计		55,246,075.27	55,917,524.70

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

(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		17,645,202.81	12,783,479.16
其中：营业收入	四、21	17,645,202.81	12,783,479.16
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,678,829.29	17,146,733.50
其中：营业成本	四、21	5,739,472.82	4,472,259.81
利息支出		0	0
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	四、22	221,767.10	204,263.45
销售费用	四、23	6,012,052.73	5,231,687.01
管理费用	四、24	4,458,286.20	4,053,075.21
研发费用	四、25	3,040,159.41	2,881,121.35
财务费用	四、26	156,609.52	44,999.54
资产减值损失	四、27	50,481.51	259,327.13
加：其他收益	四、28	1,441,490.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	四、29	150,899.37	77,572.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-441,237.10	-4,285,681.75
加：营业外收入	四、30	5,979.78	822,264.87
减：营业外支出	四、31	38,701.28	30,005.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-473,958.60	-3,493,422.24
减：所得税费用	四、32	29,534.93	-77,942.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-503,493.53	-3,415,480.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-503,493.53	-3,415,480.22
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-503,493.53	-3,415,480.22
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-503,493.53	-3,415,480.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-503,493.53	-3,415,480.22
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.02	-0.15
(二)稀释每股收益		-0.02	-0.15

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	16,866,119.07	11,193,190.68
减：营业成本	十二、4	6,307,041.34	4,135,128.38
税金及附加		164,816.45	146,916.70
销售费用		4,704,284.19	4,385,671.22
管理费用		3,741,118.99	3,242,279.68
研发费用		2,626,252.55	2,408,959.34
财务费用		151,783.94	39,626.62
其中：利息费用		142,160.44	56,864.64
利息收入		6,727.61	6,603.36
资产减值损失		76,680.34	260,680.52
加：其他收益		1,430,953.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	150,899.37	77,572.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,993.89	-3,348,499.19
加：营业外收入		5,807.43	734,882.15
减：营业外支出		30,960.25	30,005.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		650,841.07	-2,643,622.40
减：所得税费用		50,295.60	-64,100.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		600,545.47	-2,579,521.51
（一）持续经营净利润		600,545.47	-2,579,521.51
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		600,545.47	-2,579,521.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.11

(二) 稀释每股收益		0.03	-0.11
------------	--	------	-------

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

(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		17,257,431.32	11,398,177.31
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,439,090.01	736,114.82
收到其他与经营活动有关的现金	四、33(1)	39,722.56	182,573.45
经营活动现金流入小计		18,736,243.89	12,316,865.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,762,123.38	5,672,601.51
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		10,560,076.97	10,011,165.80
支付的各项税费		1,513,119.28	1,906,634.63
支付其他与经营活动有关的现金	四、33(2)	4,766,317.09	4,553,870.37
经营活动现金流出小计		23,601,636.72	22,144,272.31
经营活动产生的现金流量净额		-4,865,392.83	-9,827,406.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		54,150,899.37	37,077,572.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,911.56	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		876.76	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		54,246,687.69	37,077,572.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,230.53	119,293.96
投资支付的现金		60,500,000.00	37,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,644.64	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		60,709,875.17	37,119,293.96
投资活动产生的现金流量净额		-6,463,187.48	-41,721.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,391,845.85	2,306,078.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		2,391,845.85	2,306,078.35
筹资活动产生的现金流量净额		-391,845.85	-2,306,078.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,913.54	21,697.36
五、现金及现金等价物净增加额		-11,727,339.70	-12,153,509.09
加：期初现金及现金等价物余额		17,506,150.79	17,684,207.30
六、期末现金及现金等价物余额		5,778,811.09	5,530,698.21

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

(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		16,814,391.88	9,717,516.99
收到的税费返还		1,428,553.25	648,732.10
收到其他与经营活动有关的现金		3,695,061.88	10,938,251.70
经营活动现金流入小计		21,938,007.01	21,304,500.79
购买商品、接受劳务支付的现金		7,624,509.93	5,813,691.77
支付给职工以及为职工支付的现金		8,761,518.62	8,402,044.04
支付的各项税费		1,318,331.02	1,690,020.07
支付其他与经营活动有关的现金		6,475,814.23	14,534,526.26

经营活动现金流出小计		24,180,173.80	30,440,282.14
经营活动产生的现金流量净额		-2,242,166.79	-9,135,781.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,150,899.37	37,077,572.59
取得投资收益收到的现金		0.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,911.56	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		876.76	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		54,246,687.69	37,077,572.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,230.53	118,043.53
投资支付的现金		60,500,000.00	37,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		60,707,230.53	37,118,043.53
投资活动产生的现金流量净额		-6,460,542.84	-40,470.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,391,845.85	2,306,078.35
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		2,391,845.85	2,306,078.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,391,845.85	-2,306,078.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,913.54	21,697.36
五、现金及现金等价物净增加额		-11,101,469.02	-11,460,633.28
加：期初现金及现金等价物余额		16,418,981.19	16,350,876.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,317,512.17	4,890,243.33

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、公司基本情况

(一) 公司挂牌及股本等基本情况

成都鹏业软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由成都市鹏业软件有限责任公司（以下简称“有限公司”）于2008年1月10日整体变更设立的股份有限公司。经历次增资后，截止2018年6月30日，公司注册资本为2,250.00万元，股本为2,250.00万股。公司于2016年1月4日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：835287。

(二) 公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址及总部地址位于成都市高新区府城大道西段399号9栋5层2号；法定代表人：张鹏；组织形式为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

(三) 公司的行业性质、主要经营活动、提供的主要产品

1、公司行业性质及主要经营活动

本公司所处行业为计算机软件行业，从事的主要经营活动包括：计算机软、硬件开发、生产（工业行业另设分支机构或另设经营场地经营）、销售；计算机系统集成、技术咨询；货物进出口、技术进出口；房屋租赁；信息系统集成服务；数据处理及存储服务。（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）。

2、提供的主要产品和服务

主要软件产品包括：鹏业安装工程量算量软件、鹏业土建钢筋一体化算量软件、鹏业

石油钻井系统工程造价管理系统、鹏业工程量清单计价软件、鹏业预算通石油工程清单计价软件、鹏业住房专项维修资金管理系统软件、建筑工程全过程监管信息系统等。

主要开发项目包括：韶关市物业管理信息化平台建设、阳江市物业专项维修资金综合管理系统、绵阳市存量房交易资金监管系统、连云港市物业维修资金信息化建设、中石油西南分公司投标报价系统平台建设项目、中石油大港油田“工程造价管理系统升级建设工程钻井工程造价管理系统、成都建委信息化综合应用平台扩容建设项目、成都建委信用管理系统及建设工程质量检测监管扩容建设项目等。

（四）第一大股东以及最终实质控制人名称

按持股比例本公司的第一大股东是自然人张鹏，最终实际控制人为张鹏。

（五）财务报告批准报出日

公司财务报告批准报出日为2018年8月28日。

（六）合并范围

本年度纳入公司合并财务报表编制范围的公司共有 8 家，具体详见本附注“五、在其他主体中的权益”。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定、《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》，并基于本附注“二、（二十二）会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表及附注符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的报告期间的财务状况、经营成果和现金流量。

（三）会计期间

自公历1月1日起至6月30日止。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）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按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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，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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

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）。

2、合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料进行编制。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债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。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及

当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示；少数股东分担的子公司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。

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余额。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余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（或吸收合并下的被合并方），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期初余额和对比数。

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。

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长期股权投资或金融工具相关会计准则规定进行后续计量，详见“附注二、（八）金融工具”或“附注二、（十一）长期股权投资”所述。

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“附注二、（十一）长期股权投资”）和前段“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”相关规定进行会计处理。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；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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

（八）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

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。

A、金融资产

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值作为初始确认金额，相关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。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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）可供出售金融资产

取得时以公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日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，对于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，按照成本进行后续计量。处置时将取得价款与该可供出售金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）持有至到期投资

取得时按该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入并计入投资收益。处置时将取得价款与该项投资账面

价值之间的差额确认为投资收益。

B、金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时按公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债持有期间按实际利率法，以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的控制的，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。

4、金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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公允价值的确定方法

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。存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确认其公允价值;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。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。

6、金融资产(不含应收款项)减值测试及会计处理方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 持有至到期投资减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该可供出售金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或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的减值损失,不予转回。

7、尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产相关的持有意图或能力发生改变的依据

(1) 存在下列情况之一的,说明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期:

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时,将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

(2) 存在下列情况之一的，说明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

②受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

③其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

8、衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间以外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10、权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益；其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、坏账损失确认标准

坏账确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项。经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法：

单项金额重大的应收款项确认标准	单项应收款项余额占应收款项总额 10%以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，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

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项确定依据、坏账准备的计提方法

信用风险特征组合的确定依据	A、债务人破产或停业；B、债务人死亡；C、债务人遭受重大自然灾害；D、债务人经营不善，财务状况恶化
---------------	---

根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

按类似信用风险组合分类计提：根据历史经验确定的不同风险组合的应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

序号	账龄分析	计提比例
1	账龄在 1 年以内	5%
2	账龄在 1-2 年	15%
3	账龄在 2-3 年	30%
4	账龄在 3-4 年	50%
5	账龄在 4-5 年	80%
6	账龄在 5 年以上	100%

(4) 公司应收合并报表范围内的往来款项不计提坏帐准备。

(十) 存货

1、存货分类： 本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物和低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法： 存货日常核算采用实际成本核算，成熟软件产品的成本根据实际发生额进行归集并结转销售成本； 原材料发出时采用加权平均法结转成本； 受托开发软件项目根据项目实际发生的成本进行归集， 并按照收入确认进度比例结转销售成本； 低值易耗品领用采用一次转销法核算。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法： 本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或

销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照“二、（五）”所述原则确定其初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

2、长期股权投资后续计量

（1）对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应部分投资以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，在取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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，应当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，当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，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公司不一致的，应当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等。

③公司确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④公司在计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

⑤公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

公司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，在编制个别财务报表时，应当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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

⑥投资方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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

投资方因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号—金融工具

确认和计量》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。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

⑦对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照《企业会计准则第4号—固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

⑧处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

(2) 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。详见“二、(八) 金融工具”。

3、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 固定资产的确定标准、折旧方法

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、各类固定资产的折旧方法

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 方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	经济使用年限	年折旧率	预计残值率
-----	--------	------	-------

房屋及建筑物	30年	3.17%	5.00%
电子设备	5年	19.00%	5.00%
运输设备	8年	11.88%	5.00%
办公设施与设备	3-5年	19.00%-31.67%	5.00%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 在建工程核算方法

1、在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后进行调整。

3、在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

（十四）借款费用

确认原则：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，应当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（1年以上，含1年）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（十五）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。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定： 1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。 2）本公司内部研究开发项目开发阶

段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产： A. 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； B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图； C. 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，能证明其有用性； D. 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； E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则： 1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限； 2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命； 3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命； 4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

本公司每年末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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。报告期末，如果预计某项无形资产已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

公司各类无形资产名称及摊销年限如下：

无形资产名称	摊销年限
软件著作权	5年
专利权	10年
商标使用权	5年
计算机软件	5年

(十六) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用，指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括为获得长期广告经营权而支付的费用、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬的核算方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利（设定提存计划）、辞退福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

公司设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

（2）设定受益计划

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，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。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十八）预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，以后在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资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（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

（十九）收入确认原则

1、销售商品：公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售产品主要包括标准化软件产品和硬件产品，以发货并经客户签收为收入确认的时点。

2、提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

本公司提供的主要服务项目为技术开发与咨询服务，其中技术开发收入按合同规定的

完成进度确认收入；技术咨询服务合同分两类，一类是开发性的技术咨询服务，一类是系统维护性的服务，对于开发性的技术咨询服务按合同约定的完成进度确认收入，对于系统维护性的服务，一般是按年维护，公司根据合同约定的维护期及总金额在维护服务已经提供，收到款项或取得收款的权利时确认收入。

3、授权使用费：公司在与授权使用相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1、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。

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

（2）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、与资产相关的政府补助，公司在收到时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助，公司分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5、公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和负债

1、本公司按企业会计准则18号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期递延所得税费用。

2、公司于报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

（二十二）会计政策、会计估计变更和前期差错更正

- 1、公司本期无会计政策变更。
- 2、公司本期无会计估计变更。
- 3、公司本期无前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种、税率

主要 税种	增值税	城建税	教育费附 加	地方教 育附加	企业所得 税	适用优惠政策
纳税主体						
本公司	16%、6%	7%	3%	2%	15%	详见（二）、2,3,5
成都鹏业晶蓝科技有 限公司	16%、6%	7%	3%	2%	20%	详见（二）、2,3,4
成都鹏达飞科技有 限公司	16%、6%	7%	3%	2%	20%	详见（二）、2,3,4
北京鹏业软件技术有 限公司	16%、6%	7%	3%	2%	20%	详见（二）、2,3,4
重庆市兴鹏软件有限 责任公司	16%、6%	7%	3%	2%	20%	详见（二）、2,3,4
海口鹏晔计算机科技 有限公司	16%、6%	7%	3%	2%	20%	详见注 1、（二）、 1,2,3,4
广州鹏业软件技术有 限公司	3%	7%	3%	2%	20%	详见注 1、（二）、 1,2,3,4
深圳鹏业软件有限公 司	3%	7%	3%	2%	20%	详见注 1、（二）、 1,2,3,4

注 1、公司之全资子公司广州鹏业软件技术有限公司、深圳鹏业软件有限公司系小规模纳税人，增值税适用税率为 3%。

2、海口鹏晔计算机科技有限公司于 2018 年 6 月 1 日经海口市国税局批准变更为一
般纳税人。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2014]71 号）的规定，自 2014 年 10 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，对月销售额 2 万元（含本数，下同）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据《国家税务总局财税〔2015〕96 号关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》的规定，为继续

支持小微企业发展、推动创业就业，经国务院批准，《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号）规定的增值税和营业税政策继续执行至2017年12月31日。根据《国家税务总局财税〔2017〕76号关于关于延续小微企业增值税政策的通知》的规定，为支持小微企业发展，自2018年1月1日至2020年12月31日，继续对月销售额2万元（含本数）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

2、根据《财税〔2016〕36号-关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(4个附件)》的规定纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

3、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号文），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，符合条件的软件企业按照《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）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。根据《企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）第二十八条的规定，企业的不征税收入用于支出所形成的费用或者财产，不得扣除或者计算对应的折旧、摊销扣除。因此，企业收到的增值税即征即退税款应作为不征税收入核算，相应不征税收入用于支出所形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除。同时对于企业发生的纳入不征税收入部分的研究开发费用，不得加计扣除，应进行纳税调增。本公司全资子公司重庆市兴鹏软件有限责任公司本年度享受增值税即征即退收入免征企业所得税的优惠，本公司及全资子公司北京鹏业软件技术有限公司本年度未享受增值税即征即退收入免征企业所得税的优惠。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

5、根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火[2016]32号文《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司于2008年12月15日取得编号为GR200851000059高新技术企业证书，2011年10月12日通过复审取得编号为GR201151000062高新技术企业

业证书, 2014年10月11日通过复审取得编号为GR201451000502高新技术企业证书, 2017年8月29日通过复审取得编号为GR201751000564高新技术企业证书, 公司报告期内均享受高新技术企业税收优惠, 适用企业所得税税率为15%。

本公司已通过科技型中小企业的的评价, 证书编号为201851010708000443, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 为本公司开发新产品、新技术、新工艺发生的研究开发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定实行100%扣除基础上, 按研究开发费用的75%加计扣除; 形成无形资产的, 按无形资产成本的175%进行摊销。

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 本公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资, 可以在计算应纳税所得额时100%加计扣除。

四、合并财务报表主要项目注释(期末指2018年6月30日, 期初指2018年1月1日; 本期指2018年1月至6月, 上期指2017年1月至6月。金额单位: 除特别注明外为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	435,404.39	710,964.59
银行存款	5,343,406.70	16,795,186.20
其他货币资金		
合计	5,778,811.09	17,506,150.79

注: 期末货币资金无使用受限的资金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	8,057,770.92	682,602.33	7,375,168.59	6,249,756.85	688,170.12	5,561,586.73
合计	8,057,770.92	682,602.33	7,375,168.59	6,249,756.85	688,170.12	5,561,586.73

(1) 应收账款按种类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,057,770.92	100.00	682,602.33	8.47	7,375,168.59
合计	8,057,770.92	100.00	682,602.33	8.47	7,375,168.59
	期初余额				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,249,756.85	100.00	688,170.12	11.01	5,561,586.73
合计	6,249,756.85	100.00	688,170.12	11.01	5,561,586.73

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,929,860.62	86.00	346,493.03	5,020,486.52	80.32	251,024.32
1-2年	700,845.30	8.70	105,126.80	582,915.33	9.33	87,437.30
2-3年	159,400.00	1.98	47,820.00	210,995.00	3.38	63,298.50

3-4 年	161,805.00	2.01	80,902.50	286,700.00	4.59	143,350.00
4-5 年	18,000.00	0.22	14,400.00	28,000.00	0.45	22,400.00
5 年以上	87,860.00	1.09	87,860.00	120,660.00	1.93	120,660.00
合计	8,057,770.92	100.00	682,602.33	6,249,756.85	100.00	688,170.12

(5) 期末应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位及关联方单位的款项。

(6) 期末应收账款前 5 名欠款单位情况

欠款单位名称	与公司关系	金额	占应收账款 总额比例%	坏账准备
客户一	客户	1,344,367.50	16.68	67,218.38
客户二	客户	969,900.00	12.04	48,495.00
客户三	客户	518,940.00	6.44	25,947.00
客户四	客户	451,560.00	5.60	22,578.00
客户五	客户	406,800.00	5.05	20,340.00
合计		3,691,567.50	45.81	184,578.38

(7) 本期计提、收回和转回坏账准备的情况

本期冲回坏账准备金额 5,567.79 元。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	581,106.84	100.00	83,917.84	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	581,106.84	100.00	83,917.84	100.00

(2) 期末预付账款中持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位及关联方单位的款项详见附注七、（六）。

(3) 期末前 5 名预付款项情况

欠款单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额比例%	款项性质
四川川大软件工程研究所	非关联方	103,077.48	1 年以内	17.74	知识产权转 让
张鹏	关联方	91,914.9	1 年以内	15.82	房租
惠州市星辉通网络科技有限公司	非关联方	69,999.30	1 年以内	12.05	技术服务费
成都成冠实业有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	10.33	设备采购
中国石化销售有限公司四川 成都石油分公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	8.60	油卡充值
合计		374,991.68		64.53	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款					
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 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	1,963,349.59	100.00	336,721.37	17.15	1,626,628.2 2
合计	1,963,349.59	100.00	336,721.37	17.15	1,626,628.2 2
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项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	1,373,234.03	100.00	280,209.95	20.41	1,093,024.08
合计	1,373,234.03	100.00	280,209.95	20.41	1,093,024.08

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,275,407.94	64.96	63,770.40	843,466.38	61.42	42,173.33
1-2年	448,518.00	22.84	67,277.70	311,494.00	22.68	46,724.10
2-3年	16,480.00	0.84	4,944.00	38,158.76	2.78	11,447.63
3-4年	44,388.76	2.26	22,194.38	100.00	0.01	50.00
4-5年	100.00	0.01	80.00	1,000.00	0.07	800.00
5年以上	178,454.89	9.09	178,454.89	179,014.89	13.04	179,014.89
合计	1,963,349.59	100.00	336,721.37	1,373,234.03	100.00	280,209.95

(5) 按款项性质列示其他应收款：

性质	期末余额	期初余额
保证金	811,802.95	559,901.95
备用金	1,087,750.20	752,244.64
押金	32,398.05	29,689.05
其他	31,398.39	31,398.39
合计	1,963,349.59	1,373,234.03

(6) 期末其他应收款中应收持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位及关联方单位的

款项详见附注七、（六）。

（7）期末其他应收款中前 5 名欠款单位情况

欠款单位名称	款项性质	金额	账龄	坏账准备	占其他应 收款总额 比例%
成都市建设信息中心	保证金	245,550.00	1 年以内/1-2 年	17,927.50	12.51
邵莹莹	备用金	225,000.00	1 年以内	11,250.00	11.46
邓伟	备用金	179,253.70	1 年以内	8,962.69	9.13
中国建设银行股份有限公司江门市分行	保证金	170,000.00	1-2 年	25,500.00	8.66
中国农业银行股份有限公司湛江分行	保证金	137,350.00	1-2 年	20,602.50	7.00
合计		957,153.70		84,242.69	48.75

（8）本期计提、收回和转回坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 56,511.42 元。

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	104,788.97		104,788.97	117,253.31		117,253.31
在产品	6,627,464.06		6,627,464.06	4,367,523.06		4,367,523.06
库存商品	1,313,877.28		1,313,877.28	763,880.96		763,880.96
低值易耗品	120,269.23		120,269.23	155,251.20		155,251.20
合计	8,166,399.54		8,166,399.54	5,403,908.53		5,403,908.53

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,143.57	13,775.37
企业所得税预缴税额	25,573.07	100.89
银行理财产品	4,500,000.00	
合计	4,532,716.64	13,876.26

7、固定资产及累计折旧

（1）分类列示

项目	房屋建筑物	机 器	运输设备	办公设备	合计

		设 备			
一、原值					
1、期初余额	22,836,095.58		2,114,217.32	3,627,336.47	28,577,649.37
2、本期增加金额				207,230.53	207,230.53
(1) 购置				207,230.53	207,230.53
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额			7,741.03	129,380.90	137,121.93
(1) 处置或报废			7,741.03	25,804.83	33,545.86
(2) 其他减少				103,576.07	103,576.07
4、期末余额	22,836,095.58		2,106,476.29	3,705,186.10	28,647,757.97
二、累计折旧					
1、期初余额	4,949,222.32		1,697,504.94	2,864,365.96	9,511,093.22
2、本期增加金额	350,764.38	-	48,677.81	125,296.58	524,738.77
(1) 计提	350,764.38	-	48,677.81	125,296.58	524,738.77
(2) 其他					
3、本期减少金额				33,509.09	33,509.09
(1) 处置或报废				24,514.58	24,514.58
(2) 其他				8,994.51	8,994.51
4、期末余额	5,299,986.70	-	1,746,182.75	2,956,153.45	10,002,322.90
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	17,536,108.88	-	360,293.54	749,032.65	18,645,435.07

2、期初余额	17,886,873.26	-	416,712.38	762,970.51	19,066,556.15
--------	---------------	---	------------	------------	---------------

(2) 期末暂时闲置的固定资产。

注：子公司鹏达飞暂时闲置房屋 506.03 平方米，账面价值 3,145,856.94 元。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	3,910,161.34
合计	3,910,161.34

注：子公司鹏达飞出租房屋 574.50 平方米，成都鹏业出租房屋 132.79 平方米。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末固定资产抵押情况详见附注四、10 (2)。

8、无形资产

(1) 分类列示

项目	土地 使用 权	商标使用 权	专利权	软件著作权	计算机软 件	合计
一、原值						
1、期初余额		14,200.00	49,140.00	350,587.83	312,307.99	726,235.82
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转 入						
(3) 企业合并增 加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额		14,200.00	49,140.00	350,587.83	312,307.99	726,235.82
二、累计摊销						
1、期初余额		14,200.00	30,842.81	350,587.83	261,950.20	657,580.84
2、本期增加金额			2,457.06		12,675.66	15,132.72
(1) 计提			2,457.06		12,675.66	15,132.72

(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	14,200.00	33,299.87	350,587.83	274,625.86	672,713.56
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额		15,840.13		37,682.13	53,522.26
2、期初余额		18,297.19		50,357.79	68,654.98

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	1,019,323.70	150,997.39	968,380.07	142,045.92
可抵扣亏损	1,092,159.59	109,215.96	1,270,800.37	147,702.35
递延收益-政府补助				
合计	2,111,483.29	260,213.35	2,239,180.44	289,748.27

注：已确认的可抵扣亏损系子公司广州鹏业亏损预计转回的可能性较大，故确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		

可抵扣亏损	1,597,303.09	2,025,777.24
合计	1,597,303.09	2,025,777.24

注：未确认的可抵扣亏损系部分子公司北京鹏业、海口鹏晔、鹏达飞、深圳鹏业亏损预计转回的可能性较小，故未确认递延所得税资产。

(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		251,525.78	
2018年	96,996.92	316,764.07	
2019年	-	155,947.81	
2020年	150,448.38	543,119.53	
2021年	116,136.94	758,420.05	
2022年	1,233,720.85		
合计	1,597,303.09	2,025,777.24	

10、短期借款

(1) 短期借款的分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 期末抵押及担保情况

公司于 2017 年 8 月向中国光大银行股份有限公司成都三洞桥支行借款 200 万元，该笔借款由张鹏、覃雪保证担保，并将成都鹏业原值 1,170.38 万元，净值 882.54 万元的房屋（成监证字第 3402338 号）用于抵押；公司于 2017 年 10 月向成都银行高新支行借款 300 万元，该笔借款由张鹏、覃雪保证担保，并将鹏达飞原值 1,056.93 万元，净值 837.21 万元的房屋（成监证字第 3447341 号）用于抵押。

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	561,680.99	249,055.08
合计	561,680.99	249,055.08

(1) 应付账款分账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	369,443.99	117,785.08
1-2年	192,237.00	131,270.00
2-3年	-	
3年以上	-	
合计	561,680.99	249,055.08

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 期末账龄超过一年的重要应付账款系应付成都慧联客信息技术有限公司 131,270.00 元, 信用期较长, 公司尚未支付。

12、预收款项

(1) 预收款项分账龄列示:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	232,161.43	45,762.54
合计	232,161.43	45,762.54

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及关联方款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	1,270,188.76	10,294,286.49	9,993,605.84	1,570,869.41
二、离职后福利-设定提存计划		566,471.13	566,471.13	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,270,188.76	10,860,757.62	10,560,076.97	1,570,869.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	946,579.63	8,682,611.06	8,381,264.66	1,247,926.03

二、职工福利费		634,240.10	634,240.10	-
三、社会保险费		329,690.21	329,690.21	-
其中：医疗保险费		295,702.07	295,702.07	-
工伤保险费		6,615.33	6,615.33	-
生育保险费		27,372.81	27,372.81	-
综合保险费		-	-	-
四、住房公积金		357,085.00	357,085.00	-
五、工会经费和职工教育经费	323,609.13	290,660.12	291,325.87	322,943.38
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬				-
合计	1,270,188.76	10,294,286.49	9,993,605.84	1,570,869.41

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、基本养老保险		543,318.74	543,318.74	
二、失业保险费		23,152.39	23,152.39	
合计		566,471.13	566,471.13	

注：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，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，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。

(4) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
所得税		39,370.96
增值税	454,838.56	594,563.47
城市维护建设税	31,272.27	41,871.31
土地使用税		
房产税		
个人所得税	36,454.84	32,960.46
教育费附加	13,396.05	17,944.85
地方教育费附加	8,930.69	11,963.23

合计	544,892.41	738,674.28
----	------------	------------

15、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
其他应付款	166,220.71	86,987.38
应付利息	7,854.17	8,639.58
应付股利	2,200.00	1,100.00
合计	176,274.88	96,726.96

(1) 其他应付款

(1) .1 按款项性质分类

性质	期末余额	期初余额
暂借款		
各种暂收押金	73,117.50	73,117.50
各种暂收保证金		
各种代扣代缴款		
其他暂收或待付款项	62,602.50	12,908.59
其他	30,500.71	961.29
合计	166,220.71	86,987.38

(1) .2 期末其他应付款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(1) .3 期末其他应付款主要明细情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款总额比例%
深圳广田装饰集团股份有限公司	押金	40,000.00	3 年以内	24.06
代扣职工住房公积金	代扣代缴款项	33,789.92	1 年以内	20.33
成都朗文博教育咨询有限公司高新分公司	押金	27,117.50	1 年以内	16.31
代垫社保	代扣代缴款项	24,590.13	1 年以内	14.79
成都鹏业软件股份有限公司工会委员会	往来	19,470.00	1 年以内	11.71
合计		144,967.55		87.20

(1) .4 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
优先债权利息		
短期借款应付利息	7,854.17	8,639.58
其他		
合计	7,854.17	8,639.58

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
持有无限售条件股份股东股利	2,200.00	1,100.00
合计	2,200.00	1,100.00

超过 1 年未支付的应付股利 1100 元系已故股东曾宇 2017 年 5 月分派股利。

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	600.00	
合计	600.00	

17、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张鹏	16,863,500.00			16,863,500.00
张大明	3,300,000.00			3,300,000.00
黄万松等自然人	2,336,500.00			2,336,500.00
合计	22,500,000.00			22,500,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	5,160,531.43			5,160,531.43
其他资本公积	2,717,223.42			2,717,223.42
其中：拨款转入	80,000.00			80,000.00
接受现金捐赠	2,637,223.42			2,637,223.42
合计	7,877,754.85			7,877,754.85

19、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	2,716,902.62			2,716,902.62

任意盈余公积			
合计	2,716,902.62		2,716,902.62

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末余额	8,592,358.54	8,481,284.40
加：前期差错更正		
加：同一控制下企业合并		
本期期初余额	8,592,358.54	8,481,284.40
加：本期净利润	-503,493.53	2,784,692.57
其他转入		
减：提取法定盈余公积		423,618.43
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,250,000.00	2,250,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,838,865.01	8,592,358.54

注：经 2018 年 4 月 19 日股东大会审议通过，本公司 2017 年度权益分配方案为以现有总股本 22,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1 元人民币现金。

21、营业收入和营业成本

(1) 分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,479,959.10	5,648,682.20	12,703,387.41	4,451,684.60
其他业务	165,243.71	90,790.62	80,091.75	20,575.21
合计	17,645,202.81	5,739,472.82	12,783,479.16	4,472,259.81

(2) 主营业务按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
标准化软件销售	4,622,403.96	1,212,088.78	4,241,401.24	1,403,198.50
技术开发与咨询	11,267,769.51	3,189,097.16	7,551,411.98	2,571,163.20
授权使用费			394,999.98	35,058.78
硬件销售	1,589,785.63	1,247,496.26	515,574.21	442,264.12
合计	17,479,959.10	5,648,682.20	12,703,387.41	4,451,684.60

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	73,150.78	57,970.66
教育费附加	31,277.31	24,844.54
地方教育费附加	20,851.54	16,563.04
副食品价格调节基金		
车船税	1,800.00	5,760.00
房产税	91,127.57	96,979.11
土地使用税	1,901.10	1,901.10
印花税	1,658.80	245.00
合计	221,767.10	204,263.45

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,759,739.16	3,177,563.87
办公费	268,694.98	199,404.74
房租物管费	178,394.83	136,424.05
水电费	20,907.06	18,584.14
技术咨询服务费	182,214.16	60,088.79
差旅费	719,278.26	511,594.90
业务招待费	164,894.30	177,075.13
汽车使用费	128,282.03	258,035.18
通讯费	93,204.26	96,724.67
交通费	74,999.37	77,198.39
会议费	51,052.00	87,903.89
广告及宣传费	255,756.38	347,208.82
劳务费	13,144.00	3,400.00
折旧及资产摊销	101,491.94	80,480.44
其他费用		
合计	6,012,052.73	5,231,687.01

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,273,737.13	1,981,157.89

办公费	768,204.58	619,378.42
房租物管费	84,835.31	63,456.70
水电费	14,651.55	12,246.42
审计咨询服务费	439,280.37	376,505.60
差旅费	220,031.47	143,143.68
业务招待费	56,902.20	44,019.40
汽车使用费	122,240.95	156,015.32
通讯费	41,747.04	32,270.44
交通费	33,990.08	47,142.19
会议费	143,060.00	204,402.73
折旧及资产摊销	234,946.08	334,884.86
残疾人保障基金		1,920.56
其他费用	24,659.44	36,531.00
合计	4,458,286.20	4,053,075.21

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,912,981.79	2,664,723.23
其他	127,177.62	216,398.12
合计	3,040,159.41	2,881,121.35

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,160.44	56,864.64
减：利息收入	6,727.61	6,603.36
汇兑损失		
减：汇兑收益	-6,913.54	21,697.36
其他	14,263.15	16,435.62
合计	156,609.52	44,999.54

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	50,943.63	259,327.13
长期股权投资减值损失	-462.12	
合计	50,481.51	259,327.13

28、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入	1,439,090.01	
成都高新区科技与新经济发展局 2018 年第 2 批知识产权资助资金	400.00	
成都高新技术产业开发区财政金融局 2018 年信用评级补贴	2,000.00	
合计	1,441,490.01	

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行短期理财收益	150,899.37	77,572.59
合计	150,899.37	77,572.59

30、营业外收入

(1) 主要项目列示如下:

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
非流动资产毁损报废利得			
政府补助		82,900.00	
增值税即征即退收入		736,114.82	
其他	5,979.78	3,250.05	5,979.78
合计	5,979.78	822,264.87	5,979.78

(2) 政府补助收入主要项目列示如下:

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都市文化广电新闻出版局资助款		800.00	收益相关
成都高新区经贸发展局 2016 年成都高新区产业政策项目贷款贴息		80,100.00	收益相关
成都高新区经贸发展局 2017 年成都高新区金融政策项目信用评级补贴		2,000.00	收益相关
合计		82,900.00	

31、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
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	8,701.28		8,701.28
对外捐赠	30,000.00	30,000.00	30,000.00
罚款、滞纳金		5.36	
其他			
合计	38,701.28	30,005.36	38,701.28

32、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		-9,430.49
递延所得税费用	29,534.93	-68,511.53
合计	29,534.93	-77,942.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-473,958.60	-3,493,422.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-71,093.80	-524,013.34
子公司适用不同税率的影响	56,240.00	42,489.99
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-67,433.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-174,111.87	-133,283.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		3,030.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,550.93	-61,227.31
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	206,933.55	689,426.95
其他	60,117.98	-26,931.60
所得税费用	29,534.93	-77,942.02

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项		
政府补助	2,400.00	82,900.00
银行存款利息收入	6,727.61	6,603.36
保证金及押金	-12,361.00	27,707.50

其他	42,955.95	65,362.59
合计	39,722.56	182,573.45

(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
销售、管理费用的非薪酬和税费的付现支出	4,218,951.74	3,784,877.72
往来款项	-21,702.29	58,112.54
备用金	358,145.56	694,438.66
银行手续费	14,263.15	16,435.62
滞纳金、违约金		5.36
保证金及押金	242,249.00	92,050.00
捐赠支出	30,000.00	30,000.00
其他	-75,590.07	-122,049.53
合计	4,766,317.09	4,553,870.37

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-503,493.53	-3,415,480.22
加：资产减值准备	50,481.51	259,327.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	524,738.77	586,515.84
无形资产摊销	15,132.72	52,703.78
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）	7,741.03	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	960.25	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	149,073.98	35,167.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-150,899.37	-77,572.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,534.92	-68,511.53

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-2,762,491.01	-1,825,962.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,769,347.70	-2,494,727.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,543,175.60	-2,851,485.83
其他	-	-27,381.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,865,392.83	-9,827,406.73
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	5,778,811.09	5,530,698.21
减：现金的期初余额	17,506,150.79	17,684,207.30
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	-11,727,339.70	-12,153,509.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,778,811.09	5,530,698.21
其中：库存现金	435,404.39	572,604.90
可随时用于支付的银行存款	5,343,406.70	4,958,093.31
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	5,778,811.09	5,530,698.21

35、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	56,474.05	6.4078	361,874.42
其中：美元	56,474.05	6.4078	361,874.42

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
房屋建筑物	17,197,462.79	设立贷款抵押
合计	17,197,462.79	

五、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
北京鹏业软件技术有限公司	北京市	北京市	软硬件研发、销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
重庆市兴鹏软件有限责任公司	重庆市	重庆市	软硬件研发、销售	100.00		100.00	设立
海口鹏晔计算机科技有限公司	海南海口	海南海口	软硬件研发、销售	100.00		100.00	设立
广州鹏业软件技术有限公司	广东广州	广东广州	软硬件研发、销售	100.00		100.00	设立
成都鹏达飞科技有限公司	四川成都	四川成都	软硬件研发、销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳鹏业软件有限公司	广东深圳	广东深圳	软硬件研发、销售	100.00		100.00	设立
成都鹏业晶蓝科技有限公司	四川成都	四川成都	软硬件研发、销售	100.00		100.00	设立、购买

2、公司在报告期末不存在持有其他主体半数或以下表决权但仍控制该主体的情况。

3、公司在报告期内不存在持有其他主体半数以上表决权但不控制该主体的情况。

4、重要的非全资子公司：无。

5、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

6、成都鹏业晶蓝科技有限公司已于 2018 年 3 月 2 日取得成都高新区市场和质量监督管理局的“准予注销登记通知书”（高新）登记内销字[2018]第 000286 号。

（二）在合营和联营企业中的权益

公司无合营和联营企业。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本报告期无未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体。

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要是利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 45.81%。主要客户为银行、中石油等国有企业资金回收较为可靠，且公司历史上也没有发生过重大坏账损失，同时本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。但是，若客户的经营环境、政策环境等方面发生重大不利变化，应收账款仍存在发生坏账的风险，对公司资产质量以及财务状况带来不利影响。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）市场风险

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款，本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。因人民币贷款基准利率波动相对较小，市场利率变动对公司股东权益和净利润影响较小。

（三）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

七、关联方关系及其交易

（一）母公司及实质控制人

公司的控股股东及最终实质控制人为自然人张鹏。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注五、（一）。

（三）本企业联营企业情况

公司无联营企业。

（四）其他关联方

关联方	关联关系
张大明	实际控制人张鹏的父亲
覃雪	实质控制人张鹏的配偶
黄万松	公司董事兼技术总监
陈锐	公司董事兼副总经理
赵宁	公司董事
梅林涛	公司董事
柯昌军	监事会主席
杨浩	公司监事
梁俊	公司监事
叶芹	公司董事会秘书兼财务总监
睿思易（成都）科技有限责任公司	张昌鑑先生为睿思易（成都）科技有限责任公司持股 5%以上股东，实际控制人张鹏之子

（五）关联方交易

1、销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
睿思易（成都）科技有限责任公司	销售商品	46,000.00	

2、关联担保

1) 本公司作为担保方

无

2) 本公司作为被担保方

公司实质控制人张鹏及配偶覃雪分别与中国光大银行股份有限公司成都三洞桥支行签订最高额保证合同，共同为光大银行成都三洞桥支行向本公司连续提供的综合授信提供保证担保，最高保证担保本金金额 650 万元，2018 年 6 月末担保的借款余额 200 万元；公司实质控制人张鹏及配偶覃雪分别与成都银行高新支行签订保证合同，共同为成都银行高新支行向本公司提供的借款 300 万元提供保证担保。

3、关联方资金拆借

(1) 拆入

无

(2) 拆出

无

4、关联方股权转让

无

5、关联方租赁

本公司之全资子公司重庆市兴鹏软件有限责任公司与张鹏签订房租租赁合同，承租其位于重庆市渝中区长江一路 62 号地产大厦 2 号楼 22-5/6/7/8 的房屋，面积 278.53 平方米，租赁合同每年一签，2018 年年租金为 183,829.80 元。

本公司全资子公司成都鹏达飞科技有限公司与睿思易(成都)科技有限责任公司于 2017 年 2 月 27 日签订关于租赁高新区府城大道西段 399 号 9 栋 5 层 1 号房屋的《租赁合同》，租赁面积 100 m²，2018 年年租金为 37,200.00 元。

6、关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	39.23	38.29

(六) 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	张 鹏	91,914.90			

(2) 应付项目

无

八、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大对外承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
对外重要投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

十一、其他重大事项

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

十二、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	7,953,000.23	674,838.80	7,278,161.43	6,184,690.19	653,919.29	5,530,770.90
合计	7,953,000.23	674,838.80	7,278,161.43	6,184,690.19	653,919.29	5,530,770.90

(1) 应收账款按种类披露：

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（%）	
合并范围内应收账款	46,900.00	0.59			46,900.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,906,100.23	99.41	674,838.80	8.54	7,231,261.43
合计	7,953,000.23	100.00	674,838.80	8.49	7,278,161.43
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 (%)	
合并范围内应收账款	12,750.00	0.21		0.00	12,750.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,171,940.19	99.79	653,919.29	10.60	5,518,020.90
合计	6,184,690.19	100.00	653,919.29	10.57	5,530,770.90

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 报告期内按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,779,989.93	85.75	338,999.50	4,975,469.86	80.61	248,773.49
1-2 年	699,045.30	8.84	104,856.80	582,915.33	9.44	87,437.30
2-3 年	159,400.00	2.02	47,820.00	210,995.00	3.42	63,298.50
3-4 年	161,805.00	2.05	80,902.50	286,700.00	4.65	143,350.00
4-5 年	18,000.00	0.23	14,400.00	24,000.00	0.39	19,200.00
5 年以上	87,860.00	1.11	87,860.00	91,860.00	1.49	91,860.00
合计	7,906,100.23	100.00	674,838.80	6,171,940.19	100.00	653,919.29

(5) 期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位及关联方单位的款项。

(6) 期末应收账款前 5 名欠款单位情况

欠款单位名称	与公司关系	金额	占应收账款总额比例%	坏账准备
客户一	客户	1,344,367.50	16.90	67,218.38
客户二	客户	969,900.00	12.20	48,495.00
客户三	客户	518,940.00	6.53	25,947.00
客户四	客户	451,560.00	5.68	22,578.00
客户五	客户	406,800.00	5.12	20,340.00
合计		3,691,567.50	46.43	184,578.38

(7) 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 20,919.51 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内其他应收款	11,911,534.40	86.63			11,911,534.40
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项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	1,838,433.63	13.37	306,461.76	16.67	1,531,971.87
合计	13,749,968.03	100.00	306,461.76	2.23	13,443,506.27
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内其他应收款	12,552,011.30	90.94			12,552,011.30
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

单项金额不重大但单项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	1,249,927.50	9.06	250,238.81	20.02	999,688.69
合计	13,801,938.80	100.00	250,238.81	1.81	13,551,699.99

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(4) 报告期内按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,187,912.83	64.61	59,395.64	780,220.70	62.42	39,011.04
1-2 年	448,518.00	24.40	67,277.70	272,374.00	21.79	40,856.10
2-3 年	-	-	-	38,158.76	3.05	11,447.63
3-4 年	44,388.76	2.41	22,194.38	100.00	0.01	50.00
4-5 年	100.00	0.01	80.00	1,000.00	0.08	800.00
5 年以上	157,514.04	8.57	157,514.04	158,074.04	12.65	158,074.04
合计	1,838,433.63	100.00	306,461.76	1,249,927.50	100.00	250,238.81

(5) 按款项性质列示其他应收款余额：

性质	期末余额	期初余额
合并范围内款项	11,911,534.40	12,552,011.30
保证金	760,490.00	524,940.00
员工借款	-	-
备用金	1,015,147.19	668,890.06
押金	31,398.05	24,699.05
其他	31,398.39	31,398.39
合计	13,749,968.03	13,801,938.80

(6) 期末其他应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位及关联方单位的款项列示如下：

关联方名称	关联关系	期末余额	账龄	坏账准备	占其他应收款总额的比例 (%)
成都鹏达飞科技有限公司	全资子公司	10,937,301.14	1 年以内		91.82
广州鹏业软件技术有限公司	全资子公司	882,596.90	1 年以内		7.41

海口鹏晔计算机科技有限公司	全资子公司	78,538.26	1年以内		0.66
重庆市兴鹏软件有限责任公司	全资子公司	13,098.10	1年以内		0.11
合计		11,911,534.40			100.00

(7) 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 56,222.95 元。

3、长期股权投资

(1) 明细列示如下：

被投资单位	初始投资成本	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
重庆市兴鹏软件有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都鹏业晶蓝科技有限公司	1,000,000.00	605,883.33		605,883.33			
北京鹏业软件技术有限公司	1,728,967.48	1,728,967.48			1,728,967.48		
海口鹏晔计算机科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都鹏达飞科技有限公司							
广州鹏业软件技术有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00		
深圳鹏业软件有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	4,728,967.48	4,334,850.81	2,000,000.00	605,883.33	5,728,967.48		

4、营业收入和营业成本

(1) 分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,829,226.10	6,287,528.13	11,121,556.07	4,114,553.17
其他业务	36,892.97	19,513.21	71,634.61	20,575.21
合计	16,866,119.07	6,307,041.34	11,193,190.68	4,135,128.38

(2) 主营业务按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
标准化软件销售	3,986,903.14	1,176,043.95	3,609,968.99	1,374,572.74
技术开发与咨询	11,253,830.43	3,863,987.92	6,607,166.73	2,267,016.50
授权使用费			394,999.98	35,058.78
硬件销售	1,588,492.53	1,247,496.26	509,420.37	437,905.15
合计	16,829,226.10	6,287,528.13	11,121,556.07	4,114,553.17

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行短期理财收益	150,899.37	77,572.59
合计	150,899.37	77,572.59

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-8,701.28	
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）	2,400.00	82,900.00
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	150,899.37	77,572.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,020.22	-26,755.31
所得税影响额	-18,130.97	-20,057.59
少数股东权益影响额（税后）		
合计	102,446.90	113,659.69

注：公司本期取得的政府补助-增值税即征即退收入 属于经常性损益，未在非经常性损益明细表中体现。

(二) 合并净资产收益率和每股收益

1、2018年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.29	-0.0224	-0.0224

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	.-0.0268	-0.0268
-------------------------	-------	----------	---------

十四、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

(一) 资产负债表主要项目的异常变动

1、货币资金期末较期初减少 1,172.73 万元，减少 66.99%，主要原因系期末银行理财余额为 450 万元，及报告期实施了 2017 年的利润分配计划支付股东分红款 225 万元。

2、应收票据及应收账款期末较期初增加 181.36 万元，增加 32.61%，主要原因系期末已到收款账期的项目款项未及时在报告期结束前到账。

3、其他应收款期末较期初增加 53.36 万元，增加 48.82%，主要原因系报告期内保证金及员工借款有所增加所致。

4、存货期末较期初增加 276.25 万元，增加 51.12%，主要原因系期末在建项目成本增加，在建项目成本是项目开发及技术咨询服务合同进行过程中发生的成本，因未到收入确认时点，尚未结转成本。

5、应付账款期末较期初增加 31.26 万元，增加 125.52%，主要原因系期末购入的货物尚未到与供应商约定的支付时间所致。

(二) 利润表主要项目的异常变动

1、营业总收入本期较上期增加 486.17 万元，增长 38.03%，主要原因系报告期完工项目比上期有所增加所致。

2、营业总成本本期较上期增加 253.21 万元，增长 14.77%，主要原因系报告期完工项目比上期有所增加，故成本结转总额有所增加所致。

3、净利润本期较上期减亏 291.20 万元，增长 85.26%，主要原因系报告期完工项目比上期增加而营业总收入增幅较大所致。

成都鹏业软件股份有限公司董事会

二〇一八年八月二十八日