



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

2018

公司半年度大事记

2018年5月10日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度权益分派预案的方案》，以公司现有总股本8,700,000为基数，向全体股东每10股派2.931034元人民币现金。上述权益分派于2018年6月19日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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.....	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份有限公司、预言软件	指	上海预言软件股份有限公司
武汉预言、武汉子公司	指	武汉预言软件有限公司
杭州预言、杭州子公司	指	杭州预言网络科技有限公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东;持有股份的比例虽然不足 50%,但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
股东大会	指	上海预言软件股份有限公司股东大会
董事会	指	上海预言软件股份有限公司董事会
监事会	指	上海预言软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2014 年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《上海预言软件股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事及高级管理人员的统称
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
近两年	指	2018 年、2017 年

注：下述数据如无特殊说明，均为合并口径。

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。

公司负责人潘伟敏、主管会计工作负责人张钰及会计机构负责人（会计主管人员）张钰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	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告； （二）报告期内在指定信息披露平台 (http://www.neeq.com.cn/) 上公开披露的公司所有文件的正本及公告的原件； （三）公司第二届董事会第三次会议决议； （四）公司第二届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	上海市长宁区凯旋路 1010 号 A 栋 6 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张钰
是否通过董秘资格考试	是
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2003 年 7 月 11 日
挂牌时间	2015 年 6 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	公司无控股股东
实际控制人及其一致行动人	公司无实际控制人

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	913100007524764823	否
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	否
注册资本(元)	8,700,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
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	23,144,540.44	16,806,308.68	37.71%
毛利率	38.26%	28.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	722,212.30	-1,173,626.07	161.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	495,240.05	-1,419,461.11	134.89%
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）	2.55%	-4.78%	-
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）	1.75%	-5.78%	-
基本每股收益	0.08	-0.13	161.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,526,711.48	36,105,815.09	-4.37%
负债总计	8,372,264.80	8,123,581.13	3.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,154,446.68	27,982,233.96	-6.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	3.22	-6.52%
资产负债率（母公司）	8.82%	9.18%	-
资产负债率（合并）	24.25%	22.50%	-
流动比率	5.17	6.20	-
利息保障倍数	7.61	11.76	-

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	1,144,153.03	-83,306.55	1,473.43%
应收账款周转率	3.37	3.72	-
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	-4.37%	-2.75%	-

营业收入增长率	37.71%	-14.63%	-
净利润增长率	161.54%	-150.20%	-

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	8,700,000	8,700,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

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。

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。

2018 年上半年，公司积极分析行业市场变化，积极和客户保持更有效合作关系，为优质大客户从原画设计到模型、动画、特效以及地编的一站式便捷外包服务。

报告期内至报告披露日间，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况

截止报告期末，公司总资产 3,452.67 万元，较上年度末减少 4.37%；净资产 2,615.44 万元，较上年度末减少 6.53%；这两项指标说明公司有较强的长期偿债能力，但总资产及净资产减少的原因主要是由于公司在 6 月 19 日进行了一次利润分配，分配总额为 254.99 万（详见 2018 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《上海预言软件股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-012））。

2、 公司经营成果

报告期内实现营业收入 2,314.45 万元，较上年同期营业收入增长 37.71%；2018 年上半年公司的毛利率为 38.26%比去年同期增加了 10.19%，主要原因是上半年公司积极分析行业市场变化，与客户保持更有效合作交流，为大大减少客户写反馈以及沟通的时间，我们经

常外派美术人员至客户处，提高工作效率，保证项目内容的完成时间，增加了订单量。报告期内实现净利润 72.22 万元，较上年同期净利润增长 161.54%。主要由于公司订单量上涨收入增加所致。

3、现金流量情况

经营活动产生的现金流入 2,390.93 万元比上年同期增加了 551.98 万元，经营活动产生的现金流量净额 114.42 万元，较上年同期增加了 122.75 万元。

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，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 1,619.10 万元，比 2017 年同期前五大客户的销售收入 1,296.41 万元增加了 322.69 万元。2018 年上半年前五大客户占全部销售的比重为 69.96%，比 2017 年同期的比重 77.14% 下降了 7.18%。

应对措施：2018 年上半年公司新增客户 27 家，销售比率占到全部销售额的 19.50%。2018 年下半年公司将继续利用在 unity 及 unreal 引擎研发上的优势，结合整体的全流程制作设计能力，在外包及 AR 市场上继续寻找商机，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、 企业社会责任

无

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	第四节二（四）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，本期新增累计购买理财产品 5,100 万元，累计购回理财产品 5,900 万元，截止报告期末持有金额为 600 万元，本期理财产品收益为 24.97 万元。2018 年 5 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《上海预言软件股份有限公司关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-007），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。投资额度每年不超过人民币 1.8 亿元，单笔投资额度不超过人民币三百万元，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

(1) 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
鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0015932 号	抵押	2,682,455.26	7.77%	购房抵押房产贷款
鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0015930 号	抵押	2,086,055.59	6.04%	购房抵押房产贷款
鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0015855 号	抵押	2,439,189.34	7.06%	购房抵押房产贷款
鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0016224 号	抵押	2,128,435.08	6.16%	购房抵押房产贷款
总计	-	9,336,135.27	27.03%	-

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	6,471,375	74.38%	0	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%	0	742,875	8.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,228,625	25.62%	0	2,228,625	25.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	2,228,625	25.62%	0	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

(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	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
合计		6,715,000	0	6,715,000	77.18%	1,944,075	4,770,925

前五名或持股 10%及以上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。除上述情况外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

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

报告期内，公司无控股股东与实际控制人。

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 100.00%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，董事戴焯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、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。

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
潘伟敏	董事长	男	1965.10.19	本科	2017.10-2020.10	否
何琦	董事	女	1974.6.11	研究生	2017.10-2020.10	否
戴焯栋	董事	男	1982.5.2	研究生	2017.10-2020.10	否
何俊先	董事、总经理	男	1972.1.13	研究生	2017.10-2020.10	是
陈海	董事	男	1971.6.24	研究生	2017.10-2020.10	是
陈刚	监事会主席	男	1975.5.21	研究生	2017.10-2020.10	否
杨波	监事	男	1977.4.6	研究生	2017.10-2020.10	是
申野陶	监事	男	1973.4.5	本科	2017.10-2020.10	是
张钰	财务总监、 董事会秘书	女	1976.8.16	本科	2017.10-2020.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司无控股股东、实际控制人。

(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	0	2,971,500	34.15%	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	14	14
生产人员	243	257
销售人员	10	11
技术人员	7	25
财务人员	5	5
员工总计	279	312

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	9
本科	136	156
专科	105	123
专科以下	32	24
员工总计	279	312

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：

公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。公司公平、真实地实施绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

报告期内，公司没有离退休职工，不用支付相关的费用。

(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：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

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	八、五、1	9,456,764.78	3,722,540.31
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	-	-	-
应收票据及应收账款	八、五、2	7,065,583.21	6,030,290.80
预付款项	八、五、3	69,451.03	172,693.59
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	八、五、4	307,670.53	449,676.51
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	八、五、5	6,000,000.00	14,237,392.63
流动资产合计	-	22,899,469.55	24,612,593.84
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	八、五、6	11,554,656.06	11,394,723.99
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	八、五、7	20,410.81	53,707.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	八、五、8	52,175.06	44,789.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,627,241.93	11,493,221.25
资产总计	-	34,526,711.48	36,105,815.09
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	-	-	-
应付票据及应付账款	八、五、9	33,061.50	16,461.50
预收款项	八、五、10	29,800.00	34,900.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、五、11	2,883,221.78	2,772,632.99
应交税费	八、五、12	569,506.69	430,496.78
其他应付款	八、五、13	499,690.27	312,336.77
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	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、五、14	417,683.64	405,615.46
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,432,963.88	3,972,443.50
非流动负债：			
长期借款	八、五、15	3,939,300.92	4,151,137.63
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,939,300.92	4,151,137.63
负债合计	-	8,372,264.80	8,123,581.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五、16	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	八、五、17	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	八、五、18	1,068,067.88	1,068,067.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、五、19	9,490,023.40	11,317,810.68
归属于母公司所有者权益合计	-	26,154,446.68	27,982,233.96
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	26,154,446.68	27,982,233.96
负债和所有者权益总计	-	34,526,711.48	36,105,815.09

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	-	5,908,418.69	1,979,567.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	八、九、1	7,065,583.21	5,881,912.80
预付款项	-	55,923.92	73,844.04
其他应收款	八、九、2	3,989,287.95	3,687,246.54
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,000,000.00	11,022,247.59
流动资产合计	-	22,019,213.77	22,644,818.55
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	八、九、3	6,000,000.00	6,000,000.00

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	883,692.96	907,154.39
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	20,410.81	53,707.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	52,175.06	44,789.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,956,278.83	7,005,651.65
资产总计	-	28,975,492.60	29,650,470.20
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,000.00	-
预收款项	-	29,800.00	34,900.00
应付职工薪酬	-	1,729,781.38	1,675,446.27
应交税费	-	418,291.81	331,226.50
其他应付款	-	376,779.96	679,110.48
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,555,653.15	2,720,683.25
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	2,555,653.15	2,720,683.25
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	-	1,068,067.88	1,068,067.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,755,416.17	10,265,363.67
所有者权益合计	-	26,419,839.45	26,929,786.95
负债和所有者权益合计	-	28,975,492.60	29,650,470.20

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

(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	-	23,144,540.44	16,806,308.68
其中：营业收入	八、五、20	23,144,540.44	16,806,308.68
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,527,516.42	18,737,833.30
其中：营业成本	八、五、20	14,290,227.70	12,088,414.19
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	八、五、21	116,506.51	63,310.76
销售费用	八、五、22	1,344,313.15	841,878.34
管理费用	八、五、23	3,031,120.78	3,390,825.87
研发费用	八、五、24	3,554,975.55	2,134,255.36
财务费用	八、五、25	141,137.73	140,598.78
资产减值损失	八、五、26	49,235.00	78,550.00
加：其他收益	八、五、27	1,470.00	58,333.29
投资收益（损失以“-”号填列）	八、五、28	249,698.64	208,825.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以	-	-	-

“－”号填列)			
资产处置收益(损失以“－”号填列)	八、五、29	343.23	678.25
汇兑收益(损失以“－”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	-	868,535.89	-1,663,687.85
加：营业外收入	八、五、30	345.14	29,051.72
减：营业外支出	八、五、31	0.02	137.73
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-	868,881.01	-1,634,773.86
减：所得税费用	八、五、32	146,668.71	-461,147.79
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	722,212.30	-1,173,626.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	722,212.30	-1,173,626.07
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	722,212.30	-1,173,626.07
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	-	722,212.30	-1,173,626.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	722,212.30	-1,173,626.07
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	-	0.08	-0.13
（二）稀释每股收益	-	0.08	-0.13

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	八、九、4	22,519,990.09	16,508,667.18
减：营业成本	八、九、4	15,093,739.57	14,076,667.82
税金及附加	-	56,120.60	22,650.61
销售费用	-	1,071,157.03	685,687.37
管理费用	-	2,101,257.63	2,684,828.26
研发费用	-	2,116,398.12	1,082,431.82
财务费用	-	11,259.64	-840.75
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	5,303.30	4,128.44
资产减值损失	-	49,235.00	78,550.00
加：其他收益	-	1,470.00	58,333.29
投资收益（损失以“-”号填列）	八、九、5	164,084.94	145,399.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	343.23	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,186,720.67	-1,917,574.72
加：营业外收入	-	0.14	51.33
减：营业外支出	-	0.02	121.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,186,720.79	-1,917,645.07
减：所得税费用	-	146,668.71	-461,147.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,040,052.08	-1,456,497.28

列)			
(一) 持续经营净利润	-	2,040,052.08	-1,456,497.28
(二) 终止经营净利润	-	-	-
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	-	2,040,052.08	-1,456,497.28
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

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

(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	-	23,697,612.29	18,327,910.67
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	八、五、33	211,692.19	61,578.27
经营活动现金流入小计	-	23,909,304.48	18,389,488.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,546,298.61	1,858,367.82
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	-	16,058,813.39	13,073,160.77
支付的各项税费	-	1,013,780.32	553,263.96
支付其他与经营活动有关的现金	八、五、33	3,146,259.13	2,988,002.94
经营活动现金流出小计	-	22,765,151.45	18,472,795.49
经营活动产生的现金流量净额	-	1,144,153.03	-83,306.55
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	60,350,000.00
取得投资收益收到的现金	-	249,698.64	208,825.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,585.00	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	-	59,251,283.64	60,564,825.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	765,150.43	1,291,450.45
投资支付的现金	-	51,000,000.00	57,000,000.00
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	-	51,765,150.43	58,291,450.45
投资活动产生的现金流量净额	-	7,486,133.21	2,273,374.78
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	-	199,768.53	188,387.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,681,534.91	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	-	2,881,303.44	330,605.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,881,303.44	-330,605.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-14,758.33	-170.34
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,734,224.47	1,859,292.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,722,540.31	1,608,603.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,456,764.78	3,467,896.08

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	-	22,591,442.35	17,615,235.79
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,822,116.32	5,689,276.74
经营活动现金流入小计	-	29,413,558.67	23,304,512.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,017,792.24	7,804,396.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,603,812.47	8,502,354.27
支付的各项税费	-	905,036.58	471,918.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,300,846.30	5,538,471.46
经营活动现金流出小计	-	28,827,487.59	22,317,141.12
经营活动产生的现金流量净额	-	586,071.08	987,371.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	49,000,000.00	59,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	164,084.94	145,399.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,585.00	-
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	-	49,165,669.94	59,145,399.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	258,132.00	519,803.63
投资支付的现金	-	43,000,000.00	57,000,000.00
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	-	43,258,132.00	57,519,803.63
投资活动产生的现金流量净额	-	5,907,537.94	1,625,596.31
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	-	2,549,999.58	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,549,999.58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,549,999.58	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-14,758.33	-170.34
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,928,851.11	2,612,797.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,979,567.58	292,873.94
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,908,418.69	2,905,671.32

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

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	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

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2018年8月27日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2018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

三、 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。

四、 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。

（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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（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的各部分分别完工，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。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、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。

5、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、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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，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

1、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。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	3%、6%

税种	计税依据	税率
	扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	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%，小规模纳税人取得进项税不允许抵扣。

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	15%
武汉预言软件有限公司	15%
杭州预言网络科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

1、上海预言软件股份有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，于 2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业证书，编号 GR201731002457，有效期三年。公司享受高新技术企业税收优惠，2018 年度按 15%计征企业所得税。

2、武汉预言软件有限公司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，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。公司享受高新技术企业税收优惠，2018 年度按 15% 计征企业所得税。

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	14,159.56	37,463.92
银行存款	9,442,605.22	3,685,076.39
其他货币资金		
合 计	9,456,764.78	3,722,540.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金本期末的余额为 945.68 万元，比期初增加了 154.04%，而其他流动资产的期末余额为 600 万，比期初减少了 57.86%，主要由于 2018 年上半年期末部分理财产品到期末及时购买相应的理财产品，另一方面是公司在 6 月 19 日进行了一次利润分配，分配总额为 254.99 万（详见 2018 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《上海预言软件股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-012））。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,065,583.21	6,030,290.80
合 计	7,065,583.21	6,030,290.80

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,065,583.21	95.31			7,065,583.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	347,833.75	4.69	347,833.75	100.00	

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 (%)	
合计	7,413,416.96	100.00	347,833.75	100.00	7,065,583.21

(续)

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,030,290.80	95.28			6,030,290.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	298,598.75	4.72	298,598.75	100.00	
合计	6,328,889.55	100.00	298,598.75	100.00	6,030,290.80

组合2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	7,065,583.21		
合计	7,065,583.21		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京游龙腾信息技术有限公司	31,525.00	31,525.00	100.00	预计无法收回
蓝沙信息科技(上海)有限公司	17,710.00	17,710.00	100.00	预计无法收回
猫鼬互动(北京)科技有限公司	215,523.75	215,523.75	100.00	预计无法收回
上海萌豹网络科技有限公司	4,525.00	4,525.00	100.00	预计无法收回
上海小梦网络科技有限公司	78,550.00	78,550.00	100.00	预计无法收回
合计	347,833.75	347,833.75		

(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 49,235.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 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	期末金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
网易	非关联方	3,519,100.36	47.47	1 年以内
腾讯科技(深圳)有限公司	非关联方	1,269,190.00	17.12	1 年以内
盛绩信息技术(上海)有限公司	非关联方	387,761.60	5.23	1 年以内
北京奇迹时代科技有限公司	非关联方	311,315.00	4.20	1 年以内
上海刃游网络科技有限公司	非关联方	299,200.00	4.04	1 年以内
合 计		5,786,566.96	78.06	

注：网易包括网易（杭州）网络有限公司、广州博冠信息科技有限公司、香港网易互动娱乐有限公司。因上述公司均为网易的下属及关联公司，因此在披露前五大客户的销售额与往来余额时将其进行合并列示。

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	69,451.03	100.00	172,693.59	100.00
合 计	69,451.03	—	172,693.59	—

注：预付帐款期末为 6.95 万元，比期初下降了 59.78%。主要由于年初的一些预付帐款中有部分待摊费用已按期转入当期费用所致。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	307,670.53	449,676.51
合 计	307,670.53	449,676.51

注：本期末的其他应收款 30.77 万元，比期初下降 31.58%。主要因 2018 年 5 月公司收回存放在上海永达融资租赁有限公司的融资租赁汽车保证金 13.78 万

元。

(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	307,670.53	100.00			307,670.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	307,670.53	100.00			307,670.53

(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	449,676.51	100.00			449,676.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	449,676.51	100.00			449,676.51

组合 2 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	2,894.00		
合计	2,894.00		

组合 1 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 (%)
关联方往来、备用金、押金及保证金	304,776.53		
合计	304,776.53		

(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	304,776.53	446,672.51
其他往来款	2,894.00	3,004.00
合计	307,670.53	449,676.51

(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例 (%)	坏账准备期末余额
百脑通数码科技(上海)有限公司	非关联方	押金	238,912.00	4-5年	77.66	
杭州源越物业管理有限公司	非关联方	押金	57,358.53	1年以内	18.64	
职工备用金	非关联方	备用金	8,346.00	1年以内	2.71	
代扣代缴个人公积金	非关联方	其他往来	2,894.00	1年以内	0.94	
杭州市滨江区美亚饮用水服务部	非关联方	押金	160.00	1-3年	0.05	
合计		—	307,670.53	—	100.00	

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	6,000,000.00	14,000,000.00
增值税留抵税额		237,392.63
合 计	6,000,000.00	14,237,392.63

注：本期末其他流动资产比期初下降 57.86%，原因在五、1 货币资金处已结合说明。

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	10,476,871.71	620,781.13	4,491,135.23	15,588,788.07
2、本期增加金额	379,475.93		200,056.27	579,532.20
(1) 购置	379,475.93		200,056.27	579,532.20
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额			24,900.00	24,900.00
(1) 处置或报废			24,900.00	24,900.00
4、期末余额	10,856,347.64	620,781.13	4,666,291.50	16,143,420.27
二、累计折旧				
1、期初余额	308,518.31	238,524.04	3,647,021.73	4,194,064.08
2、本期增加金额	253,332.09	18,444.89	146,578.15	418,355.13
(1) 计提	253,332.09	18,444.89	146,578.15	418,355.13
3、本期减少金额			23,655.00	23,655.00
(1) 处置或报废			23,655.00	23,655.00
4、期末余额	561,850.40	256,968.93	3,769,944.88	4,588,764.21
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				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合 计
1、期末账面价值	10,294,497.24	363,812.20	896,346.62	11,554,656.06
2、期初账面价值	10,168,353.40	382,257.09	844,113.50	11,394,723.99

注：截止至 2018 年 6 月 30 日子公司武汉预言软件有限公司向浦东发展银行股份有限公司武汉分行借款 4,970,000.00 元提供抵押担保，抵押物为武汉市洪山区马湖村武汉创意天地 4 号楼 4 层 1 号、2 号、3 号、4 号楼，抵押物账面净值为 9,336,135.27 元。

7、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	5,254,066.11	5,254,066.11
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	5,254,066.11	5,254,066.11
二、累计摊销		
1、期初余额	5,200,358.66	5,200,358.66
2、本期增加金额	33,296.64	33,296.64
(1) 计提	33,296.64	33,296.64
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	5,233,655.30	5,233,655.30
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		

项 目	软件	合 计
四、账面价值		
1、期末账面价值	20,410.81	20,410.81
2、期初账面价值	53,707.45	53,707.45

注：本期末无形资产的余额为 2.04 万比期初下降 62%。系为 2018 年 1-6 月的摊销所致。

8、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	347,833.75	52,175.06	298,598.75	44,789.81
合 计	347,833.75	52,175.06	298,598.75	44,789.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,019,234.58	2,235,045.24
合 计	4,019,234.58	2,235,045.24

(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
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	1,082,341.89	1,140,094.49	
2022 年	1,570,016.83	1,094,950.75	
2023 年	1,366,875.86		
合 计	4,019,234.58	2,235,045.24	

注：年初将于 2022 年到期的可抵扣亏损系 2017 年未经所得税清算的预计可弥补金额；年末将于 2022 年到期的可抵扣亏损系 2017 年经所得税清算的可弥补金额；年末将于 2023 年到期的可抵扣亏损系 2018 年中期未经所得税清算的预计可弥补金额。

9、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	33,061.50	16,461.50
合计	33,061.50	16,461.50

注：应付票据及应付帐款期末余额为 3.31 万比期初增加了 100.84%。主要系武汉子公司增加应付办公楼的能源费 1.6 万所致。

10、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	29,800.00	34,900.00
合计	29,800.00	34,900.00

11、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	2,539,222.30	14,972,433.83	14,863,317.68	2,648,338.45
二、离职后福利-设定提存计划	183,910.69	1,219,869.22	1,168,896.58	234,883.33
三、一年内到期的其他福利	49,500.00		49,500.00	
合计	2,772,632.99	16,192,303.05	16,081,714.26	2,883,221.78

(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	2,398,133.28	13,648,556.60	13,569,322.28	2,477,367.60
2、职工福利费		328,185.17	328,185.17	
3、社会保险费	100,209.02	652,085.06	627,517.23	124,776.85
其中：医疗保险费	88,955.68	577,708.60	555,664.39	110,999.89
工伤保险费	2,427.93	14,868.47	14,958.78	2,337.62
生育保险费	8,825.41	59,507.99	56,894.06	11,439.34
4、住房公积金	40,880.00	341,591.00	336,277.00	46,194.00
5、工会经费和职工教育经费		2,016.00	2,016.00	
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合 计	2,539,222.30	14,972,433.83	14,863,317.68	2,648,338.45

(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	178,815.79	1,186,030.70	1,136,466.81	228,379.68
2、失业保险费	5,094.90	33,838.52	32,429.77	6,503.65
合 计	183,910.69	1,219,869.22	1,168,896.58	234,883.33

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	247,635.14	261,876.54
企业所得税	166,278.74	37,422.94
个人所得税	112,619.78	90,696.71
城市维护建设税	6,965.14	5,533.33
房产税	22,412.80	22,412.80
教育费附加	6,847.17	7,517.93
地方教育费附加	4,487.80	4,876.42
土地使用税	160.12	160.11
印花税	2,100.00	
合 计	569,506.69	430,496.78

注：应交税费期末余额为 56.95 万元，比期初增加 32.29%。主要系于公司期末比期初企业所得税增加 12.89 万所致。

13、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	499,690.27	312,336.77
合 计	499,690.27	312,336.77

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
预提差旅费、通讯费等	473,454.79	158,400.97
融资租赁		153,116.00
其他	26,235.48	819.80
合 计	499,690.27	312,336.77

注：本期末其他应付款余额为 49.97 万元，比期初增加了 59.98%。主要系增加应付未付的差旅费 18.7 万所致。

14、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	417,683.64	405,615.46
合 计	417,683.64	405,615.46

15、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	3,939,300.92	4,151,137.63
合 计	3,939,300.92	4,151,137.63

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、2 号、3 号、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，抵押物评估价值分别为 2,862,657 元、2,225,556 元、2,601,715 元、2,271,808 元。由上海预言软件有限公司，武汉光谷联合集团有限公司为武汉预言做担保。

16、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

17、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	6,896,355.40			6,896,355.40

合 计	6,896,355.40			6,896,355.40
-----	--------------	--	--	--------------

18、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	1,068,067.88			1,068,067.88
合 计	1,068,067.88			1,068,067.88

19、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	11,317,810.68
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	11,317,810.6
加：本期归属于母公司股东的净利润	722,212.30
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	2,549,999.58
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	9,490,023.40

20、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	23,144,540.44	14,290,227.70	16,806,308.68	12,088,414.19
合 计	23,144,540.44	14,290,227.70	16,806,308.68	12,088,414.19

注：2018年6月末收入2,314.45万元，相比2017年同期增加了37.71%。

主要由于上半年公司积极与客户保持更有效合作交流，为大大减少客户写反馈以及沟通的时间我们经常外派美术人员至客户处，提高工作效率，保证项目内容的完成时间，增加了收入额。

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,280.93	9,112.37

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	25,565.70	14,871.07
地方教育费附加	16,966.83	7,796.28
房产税	44,825.60	29,883.76
土地使用税	320.25	213.48
印花税	15,547.20	1,433.80
合 计	116,506.51	63,310.76

注：2018年上半年公司税金及附加为11.65万元，比去年同期增加84.02%，
 主要由于收入增加相应的附加税上升所致。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	634,547.59	558,991.03
差旅费	371,361.35	171,051.17
服务费	138,895.14	60,408.00
业务招待费	168,356.09	30,334.75
运输装卸费	4,507.38	3,675.29
邮电通讯费	6,029.00	8,437.90
培训费	20,616.60	5,150.00
车辆使用费		3,830.20
合 计	1,344,313.15	841,878.34

注：销售费用2018年6月末余额为134.43万元，比2017年同期增加59.68%，
 主要由于1、2018年上半年销售人员人力成本上升；2、2018年上半年公司为与客户沟通保持良好的合作关系，而产生的差旅费、及业务招待费。

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,166,869.43	1,081,309.75
折旧及摊销	380,892.32	830,864.65
服务费	298,308.33	528,006.22
差旅费	168,346.48	129,315.20
咨询与审计费	142,468.03	115,207.55
租赁及物业管理费	98,946.09	120,199.61

项 目	本期发生额	上期发生额
电子设备运转费	154,515.74	49,759.41
业务招待费	36,495.14	30,769.84
车辆使用费及公杂费	516,044.98	429,980.29
水电费	16,751.63	3,850.19
邮电通讯费	19,043.70	30,242.60
税费		2,341.85
培训费	17,150.00	20,274.71
其他	15,288.91	18,704.00
合 计	3,031,120.78	3,390,825.87

24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,155,152.22	1,849,236.59
外事费	382,566.08	273,142.99
折旧摊销	17,257.25	11,875.78
合 计	3,554,975.55	2,134,255.36

注：2018年上半年我司的研发费355.5万元，比2017年同期增加66.57%，主要由于随着客户需求的不断提高，及增加公司核心竞争力，公司投入在技术方面的研发所产生的费用。

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出费用	131,535.33	142,217.37
减：利息收入	7,166.54	5,736.56
汇兑损益	14,758.33	170.34
其他	2,010.61	3,947.63
合 计	141,137.73	140,598.78

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	49,235.00	78,550.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	49,235.00	78,550.00

注：2018年上半年确认坏帐4.92万元，比2017年同期减少37.32%。主要由于公司加强应收帐款的管理所致。

27、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015年文创项目补贴		58,333.29	与收益相关
版权协会著作权补贴	1,470.00		与收益相关
合 计	1,470.00	58,333.29	

注：2018年上半年公司其他收入1470元，比2017年同期减少97.48%。在2018年上半年公司的其他收益只有著作权补贴款1470元。

28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	249,698.64	208,825.23
合 计	249,698.64	208,825.23

29、资产处置收益

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
非流动资产处置收益合计	343.23	678.25	343.23
其中：固定资产处置收益	343.23	678.25	343.23
合 计	343.23	678.25	343.23

注：2018年上半年公司的资产处置收益为343.23元，比2017年同期减少了49.39%。

30、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
-----	-------	-------	---------------

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
政府补助		20,000.00	
其他	345.14	9,051.72	345.15
合 计	345.14	29,051.72	345.15

注：2018年上半年营业外收入 345.14 元，比 2017 年同期减少 98.81%。

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
罚款支出		121.68	
其他	0.02	16.05	0.02
合 计	0.02	137.73	0.02

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	154,053.96	
递延所得税费用	-7,385.25	-461,147.79
合 计	146,668.71	-461,147.79

注：2018年上半年所得税费用为 14.67 万元，比 2017 年同期增加了 153.15%。

主要由于公司 2018 年上半年当期所得税费用为 15.41 万所致。

(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	868,881.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,332.15
调整以前期间所得税的影响	-37,422.94
坏账核销的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,291.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-128,234.95

项目	本期发生额
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	205,031.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	
前期无形资产摊销导致账面价值与计税基础的差异	-35,328.01
所得税费用	146,668.71

33、合并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
存款利息收入	7,166.54	5,736.56
政府补助	1,470.00	20,000.00
保证金、押金、备用金及资金往来收到的现金	191,403.00	26,789.99
资金往来收到的现金	11,307.51	
其他	345.14	9,051.72
合计	211,692.19	61,578.27

(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	3,084,864.58	2,822,062.21
资金往来支付的现金	61,394.53	165,803.00
其他	0.02	137.73
合计	3,146,259.13	2,988,002.94

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	722,212.30	-1,173,626.07
加：资产减值准备	49,235.00	78,550.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	418,355.13	200,088.26

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	33,296.64	642,652.16
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）	-343.23	-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）	146,293.66	142,387.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,698.64	-208,825.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,385.25	-461,147.79
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）	-601,886.24	93,212.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	634,073.66	604,080.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,144,153.03	-83,306.55
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	9,456,764.78	3,467,896.08
减：现金的期初余额	3,722,540.31	1,608,603.43
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	5,734,224.47	1,859,292.65

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,336,135.27	贷款抵押
合 计	9,336,135.27	

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

详见附注六 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	445,000.00	435,877.00

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、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,065,583.21	5,881,912.80
合计	7,065,583.21	5,881,912.80

(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	7,065,583.21	95.31			7,065,583.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	347,833.75	4.69	347,833.75	100.00	
合计	7,413,416.96	100.00	347,833.75		7,065,583.21

(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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,881,912.80	95.17			5,881,912.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	298,598.75	4.83	298,598.75	100.00	
合计	6,180,511.55	100.00	298,598.75		5,881,912.80

组合 2 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	7,065,583.21		
合计	7,065,583.21		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
猫鼬互动(北京)科技有限公司	215,523.75	215,523.75	100.00	预计无法收回
上海萌豹网络科技有限公司	4,525.00	4,525.00	100.00	预计无法收回
上海小梦网络科技有限公司	78,550.00	78,550.00	100.00	预计无法收回
合计	298,598.75	298,598.75		

(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 49,235.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,989,287.95	3,687,246.54

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,989,287.95	3,687,246.54

(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	3,989,287.95	100.00			3,989,287.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,989,287.95	100.00			3,989,287.95

(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	3,687,246.54	100.00			3,687,246.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,687,246.54	100.00			3,687,246.54

组合 1 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	3,989,287.95		
合 计	3,989,287.95		

(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	3,750,375.95	3,310,531.54
租赁押金	238,912.00	376,715.00
合 计	3,989,287.95	3,687,246.54

(4) 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	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	关联方	关联方往来	3,068,716.12	1年以内	76.92	
杭州预言网络科技有限公司	关联方	关联方往来	681,659.83	1年以内	17.09	
百脑通数码科技(上海)有限公司	非关联方	押金	238,912.00	4-5年	5.99	
合 计		—	3,989,287.95	—	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

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		
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	22,519,990.09	15,093,739.57	16,508,667.18	14,076,667.82
合 计	22,519,990.09	15,093,739.57	16,508,667.18	14,076,667.82

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	164,084.94	145,399.94
合 计	164,084.94	145,399.94

十、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	343.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,470.00	
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	249,698.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	345.12	
小计	251,856.99	
减：所得税影响额	24,884.74	
合 计	226,972.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.75	0.06	0.06

上海预言软件股份有限公司

二〇一八年八月二十八日