

公告编号：2018-032

证券代码：831194

证券简称：派拉软件

主办券商：广发证券



派拉软件

NEEQ：831194

上海派拉软件股份有限公司

ShangHai Paraview Software Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年3月，获得国家工商行政总局商标局签发的“商标注册证”；



2、2018年5月，ParaIntegration 获得国家工商行政总局商标局签发的“商标注册证”；



3、2018年4月，信息化生态圈伙伴交流大会成功举办，派拉软件基于微服务架构的 ESC5.0 产品亮相大会。

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、本公司、派拉软件	指	上海派拉软件股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	上海派拉软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《上海派拉软件股份有限公司章程》
派拉咨询	指	上海派拉软件咨询有限公司（原名为：上海安倍思信息技术有限公司）
派拉技术	指	上海派拉软件技术有限公司
辉正投资	指	上海辉正投资合伙企业（有限合伙）
恒计元	指	上海恒计元投资管理中心（有限合伙）
天安财险	指	天安财产保险股份有限公司
首自信	指	北京首钢自动化信息技术有限公司
立思辰	指	北京立思辰计算机技术有限公司
立邦	指	立邦投资有限公司
红星地产	指	上海红星美凯龙房地产集团有限公司

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。

公司负责人谭翔、主管会计工作负责人李广兵及会计机构负责人（会计主管人员）李广兵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、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； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、第二届董事会第九次会议决议； 4、第二届监事会第五次会议决议；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海派拉软件股份有限公司
英文名称及缩写	ShangHai Paraview Software Co., Ltd
证券简称	派拉软件
证券代码	831194
法定代表人	谭翔
办公地址	上海市浦东新区张东路 1388 号 27 幢 102 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	葛瑞雪
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-58301883
传真	021-58303918
电子邮箱	gerx@paraview.cn
公司网址	www.paraview.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区张东路 1388 号 27 幢 102 室 201203
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	2008-07-31
挂牌时间	2014-10-14
分层情况	创新层
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-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	从事信息安全、云计算和数据中心管理软件的开发、销售和技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	谭翔
实际控制人及其一致行动人	谭翔

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	91310000677874455W	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区张东路 1388 号 27 幢 102 室	是
注册资本（元）	30,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 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

2018 年 8 月 17 日，民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”）发布《民生证券股份有限公司关于退出为上海派拉软件股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》，自 2018 年 8 月 20 日起民生证券退出为上海派拉软件股份有限公司提供做市报价服务。2018 年 8 月 21 日，兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）发布《兴业证券股份有限公司关于退出为上海派拉软件股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》，自 2018 年 8 月 22 日起兴业证券退出为上海派拉软件股份有限公司提供做市报价服务。

自 2018 年 8 月 20 日起，为本公司提供做市报价服务的做市商少于 2 家，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》第二十七条的规定，即“采取做市转让方式的股票，做市商不足 2 家时，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于有关情形发生当日收市后在股转公司网站公告相关情况，自发生次一转让日起，该股票暂停转让。”本公司股票自 2018 年 8 月 20 日起暂停转让。

2018 年 8 月 20 日，公司召开了第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司股票转让方式由做市交易变更为集合竞价交易》议案，本议案尚需提交股东大会审议。

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	31,847,878.04	20,156,200.17	58.01%
毛利率	50.94%	41.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	442,662.46	-4,956,545.27	108.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	420,711.78	-4,759,237.35	108.84%
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）	0.81%	-10.54%	-
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）	0.77%	-10.12%	-
基本每股收益	0.01	-0.17	105.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,776,009.91	69,150,504.44	-6.33%
负债总计	8,245,729.69	14,559,136.68	-43.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,530,280.22	54,591,367.76	3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.80	3.33%
资产负债率（母公司）	10.88%	20.43%	-
资产负债率（合并）	12.73%	21.05%	-
流动比率	6.94	4.23	-
利息保障倍数			-

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	-16,908,913.19	-9,145,711.35	-
应收账款周转率	1.24	0.79	-
存货周转率	2.32	3.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.33%	-24.50%	-

营业收入增长率	58.01%	11.19%	-
净利润增长率	108.93%	-	-

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	30,400,000	30,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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

公司是一家计算机软件及技术服务提供商，主要从事身份安全、大数据、数字化转型三大领域。通过持续的技术创新和产品研发，在信息安全管理、云计算、大数据等 IT 基础架构管理领域积累了较为丰富的经验，掌握了统一身份管理、互联网用户管理、特权身份管控、大数据日志分析、大数据行业应用、智能制造、企业服务总线、DevOps、API 管理等核心技术，并形成了系列化的解决方案，主要产品和服务包括：统一身份管理与安全认证软件、特权帐号管理软件、强认证软件、日志分析软件、服务总线管理软件、大数据管理软件、智能运维软件以及为客户提供软件实施、二次定制开发、系统维护等专业软件服务。公司的业务模式主要通过商务谈判或参与招标的方式确定软件产品或服务的销售价格，通过签署“项目实施合同”、“软件销售合同”的方式，向用户提供信息安全管理，软件服务和大数据解决方案，向用户收取相关的项目合同款、软件销售合同款，实现收入与盈利。公司的客户主要为制造业、金融、跨国企业或政府机构。在为客户提供解决方案之后，以技术支持服务合同的方式长期为客户提供产品升级、软硬件维护等服务，通过向客户收取技术支持与服务合同款的方式，实现收入与盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营稳定，继续深耕信息安全行业，持续加大研发投入，积极拓展新市场，不断完善公司内部管理制度，增强公司长期可持续发展的能力。

报告期内，公司的销售收入 31,847,878.04 元，较上年同期增长 58.01%；净利润 442,662.46 元，经营活动现金流量净额-16,908,913.19 元。本期销售收入增长的主要原因是公司新增客户天安财险、首自信、立思辰、立邦、红星地产等。由于公司营业收入存在季节性波动，一般前半年的收入占比较低，而公司成本、期间费用属于刚性支出，故造成公司上半年净利润较低。公司营业成本较上年同期增加 31.53%，主要是公司销售收入增长导致的主营业务成本增加。本期经营活动现金流量净额变动的原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金减少 2,389,376.65 元，收到其他与经营活动有关的现金减少 480,453.71 元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,779,020.61 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,691,887.81 元，支付的各项税费减少 398,861.64 元，支付其他与经营活动有关的现金增加 821,324.70 元所导致的。

报告期内公司所处行业未发生重大变化。报告期内公司的主营业务、主要产品及服务未发生重大变化，公司核心技术团队相对稳定。

三、 风险与价值

一、报告期内，公司的主要经营风险有：

（一）营业收入季节性波动风险

因公司所处行业特点，客户往往都在年初制定计划、预算并经审批后再开展招投标。因此公司前半年的收入全年的占比较低，而在公司成本、费用水平在没有发生重大变化的情况下，主营业务毛利率将有一定程度上的降低。如公司营业收入持续季节性波动，将使公司业绩产生重大季节性波动。

应对措施：

公司将在每年年初时加强与下游客户的沟通，加快项目开拓、签约速度，同时在年初时加强软件产品及其他产品的销售，以保持公司营业收入的平稳增长。

(二) 税收优惠政策发生重大变化的风险

根据财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知（财税[2008]1号），本公司享受境内新办软件企业所得税两免三减半政策，具体为：2010年、2011年免征企业所得税，2012年、2013年、2014年减半征收企业所得税。公司于2014年6月被认定为高新技术企业，并于2016年11月通过复审，有效期至2019年11月。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，将按15%的税率征收企业所得税。报告期内，公司享受高新技术企业税收优惠政策。若公司未来不能持续符合高新技术企业认定标准，或者由于各种原因上述优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。

应对措施：

高新技术企业三年复审一次，公司会积极关注高新技术企业复审，复审通过就可以继续享受高新技术企业税收优惠政策。

(三) 技术研发风险

公司属于信息技术行业，具有技术更新速度快、产品生命周期短等特点。公司尽管收入增长速度快，盈利能力较强，但由于技术研发投入大，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失相应的市场地位，面临技术与产品开发的的风险。

应对措施：

时刻关注国内外技术的发展趋势，组织公司技术骨干深入研究，确保产品技术及创新性始终处于国内领先水平，提高研发工作的针对性、产品的先进性、实用性。加强与国内外相关领域间的合作，提高研发队伍的整体水平。以动态的观点通过对行业发展进行分析，针对行业发展趋势制定相应的产品战略，使产业化的速度能紧随行业发展脚步，确保公司产品处于同行业国内领先地位。

(四) 公司规模较小的经营风险

公司主营业务涉及的身份安全、大数据、数字化转型行业近年来受到国家政策的大力支持，呈现持续快速发展态势。虽然公司具备一定的技术优势和人才优势，具有较为稳定的优质客户群体，并形成一定的竞争优势，但由于公司收入规模较小，与同行业龙头企业相比，抗风险能力有待进一步提高。

应对措施：

建立科学的人员管理机制，注重企业文化建设，使企业人、财、物、信息等各类资源处于最佳配置状态。利用市场的相对空白，积极发挥自身技术先进的优势，开发满足广大市场需要的产品，在行业中建立知名度，树立良好的企业形象，开拓客户，进一步培育市场。

二、公司价值优势：**(一) 人才及技术优势**

公司始终视技术为立身之本，主要管理人员和核心技术人员均长期从事软件与信息技术服务领域，对行业有较深的认识，并具有丰富的技术背景。公司拥有一支人数较多、专业化水平较高的软件开发与项目实施团队，许多技术人员具备在国际IT运维管理厂商的工作经历，一批技术人员通过了项目管理PMP认证，国际知名的技术认证以及C++、Java、iOS、Android、Python等开发技术的认证、CMMI认证、Hadoop和Cloudera大数据技术认证。经过多年的发展，公司形成了一系列自主创新的软件产品，获得了一系列较为先进的核心技术：如云计算安全认证技术、基于角色的访问策略技术、身份与账号的多重认证技术、智能流程引擎技术、策略规则算法、安全加密算法、智能负载均衡、大数据分析技术等。

(二) 客户资源优势

公司依托技术领先、质量过硬的产品和专业、便捷的服务，公司逐步开拓并形成了以金融、大型制造企业等领域优质客户为主的客户群体，并保持了长期稳定的合作关系。这些优质客户信誉良好，本身发展迅速，业务不断增长，使得本公司的服务业务稳定，且增长潜力巨大，业务风险较小，同时，使本公司能借助这些优质客户在行业的巨大影响拓展服务业务范围，积累实施经验，提高产品性能，为拓展潜在客户奠定良好基础，逐步扩大和强化本公司的品牌优势。

（三）本土化优势

随着客户业务的变化，客户的个性化需求越来越多，由于国际竞争对手研发机构多设在海外，研发成本高，习惯提供标准化的通用产品，因此其应对国内客户的个性化需求响应速度较慢、很难满足国内客户的需要。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，秉承简化 IT 的理念，在创造经济效益的同时，重视并切实履行社会责任，在日常经营活动中，诚信为本，遵纪守法，积极纳税，接受监督。随着公司的发展，为社会提供尽可能多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇，保护员工合法权益，尊重员工，关爱员工。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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	
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	10,000,000.00	5,047,169.81
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	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
谭翔	公司向中国建设银行股	2,000,000	是	2018-8-21	2018-022

	份有限公司建行上海浦东分行申请小微企业快贷，谭翔作为共同借款人承担连带还款责任。				
郭辉	公司向中国建设银行股份有限公司建行上海浦东分行申请小微企业快贷，郭辉作为共同借款人承担连带还款责任。	871,000	是	2018-8-21	2018-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述贷款及关联交易是为满足公司发展资金需求，促进公司业务的发展。该事项不存在损害公司利益的情形，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，是合理的，必要的。

(三) 承诺事项的履行情况

公司高级管理人员签署了《关于独立性的书面声明》，承诺“1、在公司任职的同时不在股东单位担任除董事、监事以外的职务；2、公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股东单位影响。3、在公司领取薪酬，同时不在股东单位领取薪酬。”

持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》、《避免占用资金承诺函》等书面承诺。

公司全体股东及董事、监事、高级管理人员已签署《关于确保公司资产、人员、财务、机构、业务独立的承诺书》、《关于规范关联交易的声明与承诺》。

公司董事、监事、高级管理人员谭翔、李广兵、肖文彬、吴良华、郭辉、信晓晶、葛瑞雪、顾春燕、杨宇哲承诺：在本人担任派拉软件董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。以上所有承诺都在履行中。

(四) 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
货币资金	冻结	431,700.00	0.66%	履约保证金
总计	-	431,700.00	0.66%	-

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	14,794,666	48.67%	-182,250	14,612,416	48.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,480,000	11.45%	-167,000	3,313,000	10.90%	
	董事、监事、高管	4,314,000	14.19%	-172,250	4,141,750	13.62%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,605,334	51.33%	182,250	15,787,584	51.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,900,000	32.57%	162,000	10,062,000	33.10%	
	董事、监事、高管	13,146,000	43.24%	182,250	13,328,250	43.84%	
	核心员工	1,301,000	4.28%	-20,000	1,281,000	4.21%	
总股本		30,400,000	-	0	30,400,000	-	
普通股股东人数							77

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	谭翔	13,380,000	-5,000	13,375,000	44.00%	10,062,000	3,313,000
2	上海浦软创业投资有限公司	2,700,000	0	2,700,000	8.88%	0	2,700,000
3	上海辉正投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	8.22%	833,334	1,666,666
4	上海唐盛投资股份有限公司	1,800,000	0	1,800,000	5.92%	0	1,800,000
5	李广兵	1,476,000	11,000	1,487,000	4.89%	1,155,250	331,750
6	上海恒计元投资管理中心（有限合伙）	519,000	847,000	1,366,000	4.49%	0	1,366,000
7	郭辉	1,280,000	4,000	1,284,000	4.22%	1,013,000	271,000
8	吴良华	1,104,000	0	1,104,000	3.63%	878,000	226,000
9	魏中浩	750,000	0	750,000	2.47%	0	750,000
10	徐晓芸	579,000	0	579,000	1.90%	0	579,000

合计	26,088,000	857,000	26,945,000	88.62%	13,941,584	13,003,416
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

上海辉正投资合伙企业（有限合伙）是派拉软件的职工持股平台，谭翔是上海辉正投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其出资额占辉正投资的 1.00%，李广兵的出资额占辉正投资的 10.52%，吴良华的出资额占辉正投资的 38.00%，郭辉的出资额占辉正投资的 26.48%，上海恒计元投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人执行事务合伙人是谭翔，其出资额占恒计元 1.00%，郭辉的出资额占恒计元 99.00%。上海唐盛投资发展有限公司持有上海浦软创业投资有限公司 11.11% 的股权，其他股东之间不存在任何关联关系。

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

公司控股股东为谭翔，持有公司股份 1337.50 万股，持股比例 44.00%。谭翔，男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科。1997 年 1 月至 1999 年 9 月任杭州方欣计算机工程有限公司部门经理；1999 年 9 月至 2001 年 4 月任杭州东信冠群软件有限公司高级咨询顾问；2001 年 4 月至 2008 年 7 月任 IBM（中国）有限公司软件开发实验室资深软件架构师、IBM 软件开发实验室 LBS Tivoli 服务团队负责人；2008 年 7 月至今任上海派拉软件有限公司董事长、总经理。2014 年 5 月 15 日被股份公司第一届董事会选举为董事长，任期三年。第一届董事会任期届满，2017 年 5 月 12 日 2016 年年度股东大会，谭翔被选举为第二届董事会董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司实际控制人为谭翔，持有公司股份 1337.50 万股，持股比例 44.00%。谭翔，男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科。1997 年 1 月至 1999 年 9 月任杭州方欣计算机工程有限公司部门经理；1999 年 9 月至 2001 年 4 月任杭州东信冠群软件有限公司高级咨询顾问；2001 年 4 月至 2008 年 7 月任 IBM（中国）有限公司软件开发实验室资深软件架构师、IBM 软件开发实验室 LBS Tivoli 服务团队负责人；2008 年 7 月至今任上海派拉软件有限公司董事长、总经理。2014 年 5 月 15 日被股份公司第一届董事会选举为董事长，任期三年。第一届董事会任期届满，2017 年 5 月 12 日 2016 年年度股东大会，谭翔被选举为第二届董事会董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
谭翔	董事长、总经理	男	1975-09-15	本科	2017年5月12日 -2020年5月11日	是
李广兵	董事、副总经理、财务负责人	男	1976-11-01	本科	2017年5月12日 -2020年5月11日	是
郭辉	董事、副总经理	男	1981-12-21	硕士	2017年5月12日 -2020年5月11日	是
吴良华	董事、副总经理、技术总监	男	1978-02-26	本科	2017年5月12日 -2020年5月11日	是
肖文彬	董事	男	1974-04-02	博士	2017年5月12日 -2020年5月11日	否
葛瑞雪	董事会秘书	女	1988-09-13	本科	2017年5月18日 -2020年5月11日	是
信晓晶	监事会主席	女	1971-10-01	本科	2017年5月12日 -2020年5月11日	否
顾春燕	职工代表监事	女	1984-03-01	专科	2017年5月18日 -2020年5月11日	是
杨宇哲	职工代表监事	男	1977-07-04	专科	2017年8月9日-2020 年5月11日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
谭翔	董事长、总经理	13,380,000	-5,000	13,375,000	44.00%	0
李广兵	董事、副总经理、财务负责人	1,476,000	11,000	1,487,000	4.89%	0

郭辉	董事、副总经理	1,280,000	4,000	1,284,000	4.22%	0
吴良华	董事、副总经理、技术总监	1,104,000	0	1,104,000	3.63%	0
葛瑞雪	董事会秘书	20,000	0	20,000	0.07%	0
杨宇哲	职工代表监事	200,000	0	200,000	0.66%	0
合计	-	17,460,000	10,000	17,470,000	57.47%	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	7	7
生产人员	15	17
销售人员	16	14
技术人员	94	103
财务人员	3	3
员工总计	135	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	91	97
专科	40	45
专科以下	0	0
员工总计	135	144

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：

报告期内，公司员工总数增加9人，均为技术人员。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，

按照国家有关法律法规，为员工办理社会保险和住房公积金。公司根据业务发展规划，优化组织架构调整，有针对性的聘用相关技术人员、管理经营人才，通过内部竞聘及对外招聘形式壮大公司团队。合理参加人才交流会，与前程无忧，拉手网等多家网站合作，发布招聘需求，并在公司网站上发布招聘信息，以获取优秀人才。针对公司核心人员，管理层及重要人才实施股权激励等方式吸引和激励人才。公司定期举办技术、管理等相关内容的内容培训，并鼓励员工参加外部相关培训，提升自身水平，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司有针对性的制定的绩效考核制度，以基础的薪酬为准则，建立浮动额薪酬标准，有效的激励公司人才，确保公司整体水平不断进步。

报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张继威	技术经理	20,000
曾启明	华南交付部门经理	20,000
彭强	BTS 部门经理	30,000
董磊	方案咨询部门经理	125,000
盛春光	BDS 部门经理	50,000
陈庆健	华东技术支持部门经理	125,000
彭宇	产品部门经理	152,000
郭利民	大数据整合部门经理	92,000
茆正华	实验部门经理	50,000
张海鸽	质量控制部门经理	77,000
刘超	CTS 部门经理	20,000
周之钧	项目高级经理	20,000
吉小军	渠道总监	150,000
杨浩	销售总监	150,000
杨宇哲	销售总监	200,000

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：

报告期内核心员工李平于 2018 年 6 月因个人原因辞职，工作已交接完成，不会对公司造成影响。

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	六、1	17,605,815.35	31,643,728.54
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	六、2	24,550,344.85	22,206,623.64
预付款项	六、3	3,948,776.48	291,573.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,367,028.23	559,436.73
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,856,989.66	5,584,039.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,925,515.54	1,232,391.29
流动资产合计		57,254,470.11	61,517,792.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	3,000,000.00	3,000,000.00
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	六、8	308,008.84	340,137.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	3,984,066.62	4,180,924.18
开发支出	六、10	-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	229,464.34	111,650.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,521,539.80	7,632,711.70
资产总计		64,776,009.91	69,150,504.44
流动负债：			
短期借款	六、12	2,871,000.00	
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		-	-
应付票据及应付账款	六、13	1,364,762.95	8,363,355.88
预收款项	六、14	952,881.18	3,768,950.49
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,463,275.08	951,340.41
应交税费	六、16	1,389,880.48	1,263,612.09
其他应付款	六、17	203,930.00	211,877.81
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,245,729.69	14,559,136.68
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		8,245,729.69	14,559,136.68
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	30,400,000.00	30,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	8,307,335.92	6,811,085.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	2,430,484.42	2,430,484.42
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	15,392,459.88	14,949,797.42
归属于母公司所有者权益合计		56,530,280.22	54,591,367.76
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		56,530,280.22	54,591,367.76
负债和所有者权益总计		64,776,009.91	69,150,504.44

法定代表人：谭翔

主管会计工作负责人：李广兵

会计机构负责人：李广兵

(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		15,549,536.65	29,022,296.62
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	十六、1	22,829,393.48	20,404,823.64
预付款项		4,541,598.36	284,573.10
其他应收款	十六、2	1,160,590.00	512,998.50
存货		7,005,826.00	5,584,039.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		663,083.84	
流动资产合计		51,750,028.33	55,808,731.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	5,150,000.00	5,150,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		296,619.25	326,665.09
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,984,066.62	4,180,924.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		229,464.34	111,650.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,660,150.21	12,769,239.27
资产总计		64,410,178.54	68,577,970.57
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,739,584.83	7,913,355.88
预收款项		496,099.50	3,768,950.49
应付职工薪酬		1,295,641.23	951,340.41
应交税费		1,368,810.06	1,255,346.47
其他应付款		110,400.02	118,347.83
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		7,010,535.64	14,007,341.08
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		7,010,535.64	14,007,341.08
所有者权益：			
股本		30,400,000.00	30,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,307,335.92	6,811,085.92

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,219,507.15	2,219,507.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		16,472,799.83	15,140,036.42
所有者权益合计		57,399,642.90	54,570,629.49
负债和所有者权益合计		64,410,178.54	68,577,970.57

法定代表人：谭翔

主管会计工作负责人：李广兵

会计机构负责人：李广兵

(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		31,847,878.04	20,156,200.17
其中：营业收入	六、22	31,847,878.04	20,156,200.17
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,363,509.09	26,592,875.87
其中：营业成本	六、22	15,623,896.60	11,878,598.06
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	六、23	80,409.43	53,129.92
销售费用	六、24	3,215,211.39	3,325,842.76
管理费用	六、25	4,471,099.36	4,000,249.01
研发费用	六、26	8,904,573.21	7,988,257.46
财务费用	六、27	-24,868.60	-17,098.46
资产减值损失	六、28	93,187.70	-636,102.88
加：其他收益	六、29	938,292.83	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-	81,438.35
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		422,661.78	-6,355,237.35

加：营业外收入	六、31	20,000.68	1,398,692.08
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,662.46	-4,956,545.27
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,662.46	-4,956,545.27
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		442,662.46	-4,956,545.27
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		442,662.46	-4,956,545.27
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		442,662.46	-4,956,545.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		442,662.46	-4,956,545.27
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		0.01	-0.17
（二）稀释每股收益		0.01	-0.17

法定代表人：谭翔

主管会计工作负责人：李广兵

会计机构负责人：李广兵

（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	十六、4	31,578,705.87	18,994,407.75
减：营业成本	十六、4	15,638,350.05	11,213,604.55
税金及附加		79,981.63	45,748.77
销售费用		3,122,220.69	3,271,497.84
管理费用		4,470,250.41	3,964,510.44
研发费用		7,813,940.96	7,711,786.48
财务费用		-23,425.02	-14,670.09
其中：利息费用		-	-
利息收入		32,831.38	22,281.98
资产减值损失		102,916.57	-326,992.00
加：其他收益		938,292.83	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-	81,438.35
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,312,763.41	-6,789,639.89
加：营业外收入		20,000.00	1,397,772.12
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,332,763.41	-5,391,867.77
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,332,763.41	-5,391,867.77
（一）持续经营净利润		1,332,763.41	-5,391,867.77
（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		1,332,763.41	-5,391,867.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：谭翔

主管会计工作负责人：李广兵

会计机构负责人：李广兵

(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		29,137,000.49	31,526,377.14
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	六、32	1,297,516.19	1,777,969.90
经营活动现金流入小计		30,434,516.68	33,304,347.04
购买商品、接受劳务支付的现金		25,537,969.49	22,758,948.88
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		13,960,530.44	12,268,642.63
支付的各项税费		3,145,358.67	3,544,220.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	4,699,571.27	3,878,246.57
经营活动现金流出小计		47,343,429.87	42,450,058.39
经营活动产生的现金流量净额		-16,908,913.19	-9,145,711.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	81,438.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	10,081,438.35

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	34,000.00
投资支付的现金		-	5,000,000.00
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		-	5,034,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	5,047,438.35
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		2,871,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,871,000.00	
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		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,871,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	-14,037,913.19	-4,098,273.00
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	31,212,028.54	21,297,300.71
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	17,174,115.35	17,199,027.71

法定代表人：谭翔

主管会计工作负责人：李广兵

会计机构负责人：李广兵

(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		27,911,100.49	24,299,859.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,294,994.82	1,688,436.66
经营活动现金流入小计		29,206,095.31	25,988,296.30
购买商品、接受劳务支付的现金		24,679,521.45	16,363,588.88
支付给职工以及为职工支付的现金		12,644,327.08	11,408,530.50
支付的各项税费		3,053,389.68	3,335,670.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,301,617.07	3,708,455.53
经营活动现金流出小计		44,678,855.28	34,816,245.02
经营活动产生的现金流量净额		-15,472,759.97	-8,827,948.72

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	81,438.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	10,081,438.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	34,000.00
投资支付的现金		-	5,000,000.00
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		-	5,034,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	5,047,438.35
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-13,472,759.97	-3,780,510.37
加：期初现金及现金等价物余额		28,590,596.62	18,941,917.57
六、期末现金及现金等价物余额		15,117,836.65	15,161,407.20

法定代表人：谭翔

主管会计工作负责人：李广兵

会计机构负责人：李广兵

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 企业经营季节性或者周期性特征

因公司所处行业特点，客户往往都在年初制定计划、预算并经审批后再开展招投标。因此公司前半年的收入全年的占比较低，而在公司成本、费用水平在没有发生重大变化的情况下，主营业务毛利率将有一定程度上的降低。如公司营业收入持续季节性波动，将使公司业绩产生重大季节性波动。

二、 报表项目注释

上海派拉软件股份有限公司 2018 年度半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

上海派拉软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2008 年 7 月 31 日，统一社会信用代码：91310000677874455W，住所：中国（上海）自由贸易试验区张东路 1388 号 27 幢 102 室，注册资本：3,040.00 万人民币，法定代表人：谭翔，营业期限：2008 年 7 月 31 日至不约定期限。

1.1 公司设立、发展概况

历史沿革：

本公司成立于2008年7月31日，是由自然人谭翔、陈云窗、李广兵和吴良华共同出资设立的有限责任公司，注册资本为200万元，本次实缴出资额60万元，该出资经上海弘正会计师事务所有限公司（以下简称“上海弘正”）于2008年7月23日出具的沪弘验（2008）0376号《验资证明表》验证，并经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准登记，企业法人营业执照注册号：310115001082249；注册地址：上海市张江高科技园区亮秀路112号1号楼909室；法定代表人：谭翔。

2009年1月5日，陈云窗与谭翔签订《股权转让协议》，陈云窗将其所持有的本公司39%的股权（认缴78万元，其中实缴23.4万元）按照23.4万元作价转让给谭翔，本次股权转让未缴足出资额由谭翔按照公司章程约定的出资时间缴足。本次股权转让经股东会一致通过，并经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准登记。

2010年3月15日，谭翔与李广兵、吴良华签订《股权转让协议》，谭翔将其所持有的本公司3%股权（认缴6万元，其中实缴1.8万元）按照1.8万元转让给李广兵；谭翔将其所持有的本公司2%股权（认缴4万元，其中实缴1.2万元）按照1.2万元作价转让给吴良华。本次股权转让未缴足的出资额由李广兵、吴良华按照公司章程约定的出资时间缴足。本次股权转让经股东会一致通过。

2010年4月1日，全体股东对公司增加实缴出资额60万元，其中，谭翔实缴出资额46.8万元，李广兵实缴出资额7.8万元，吴良华实缴出资额5.4万元，该出资经上海弘正于2010年4月2日出具的沪弘验（2010）0236号《验资报告》验证。本次股权转让及本次实收资本变更经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准登记。

2010年8月6日，全体股东对公司增加实缴出资额80万元，其中，谭翔实缴出资额69.4万元，李广兵实缴出资额6.2万元，吴良华实缴出资额4.4万元，该出资经上海弘正于2010年8月6日出具的沪弘验（2010）0554号《验资报告》验证，本次实收资本变更经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准登记。

2011年2月9日，本公司召开股东会，同意注册资本由200万元增加至500万元，新增注册资本300万元由谭翔、李广兵、吴良华以货币资金予以认购。本次实缴出资60万元，占本次新增注册资本的20%，由谭翔、李广兵、吴良华按各自的出资比例缴足，该出资由上海弘正于2011年2月16日出具的沪弘验（2011）第0067号《验资报告》验证，并经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准登记。

2011年10月16日，谭翔、李广兵、吴良华与郭辉、上海浦软创业投资有限公司、上海唐盛投资发展有限公司签订《股权转让协议》，谭翔将其持有的本公司0.88%股权（认缴4.4万元，其中实缴2万元）按照2万元作价转让给新股东郭辉、将其持有的本公司7.2%股权（认缴36万元，其中实缴36万元）按照36万元作价转让给新股东上海浦软创业投资有限公司、将其持有的本公司2.76%股权（认缴13.8万元，其中实缴13.8万元）按照13.8万元作价转让给新股东上海唐盛投资发展有限公司；李广兵将其持有的本公司2.64%股权（认缴13.2万元，其中实缴6万元）按照6万元作价转让给新股东郭辉、将其持有的本公司1.2%股权（认缴6万元，其中实缴6万元）按照6万元作价转让给新股东上海唐盛投资发展有限公司；吴良华将其持有的本公司1.76%股权（认缴8.8万元，其中实缴4万元）按照4万元作价转让给新股东郭辉、将其持有的本公司0.84%股权（认缴4.2万元，其中实缴4.2万元）按照4.2万元作价转让给新股东上海唐盛投资发展有限公司。本次股权转让未缴足的出资额由郭辉按照公司章程约定的

出资时间缴足。本次股权转让经股东会一致通过。

2011年10月16日，本公司召开股东会，同意注册资本由500万元增加至550万元，新增注册资本50万元由上海浦软创业投资有限公司、上海唐盛投资发展有限公司以货币资金予以认购；上海浦软创业投资有限公司对公司增资264万元，其中30万元计入注册资本、234万元计入资本公积；上海唐盛投资发展有限公司对公司增资176万元，其中20万元计入注册资本、156万元计入资本公积。同时谭翔、李广兵、吴良华、郭辉对公司增加实缴出资60万元，其中，谭翔实缴出资额49.2万元，李广兵实缴出资额4.2万元，吴良华实缴出资额3万元，郭辉实缴出资额3.6万元，该出资由上海弘正于2011年12月1日出具的沪弘验（2011）第0783号《验资报告》验证。本次股权转让、本次增资暨实收资本变更经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准登记。

2013年1月28日，谭翔等自然人股东对公司增加实缴出资额180万元，其中，谭翔实缴出资额147.6万元，李广兵实缴出资额12.6万元，吴良华实缴出资额9万元，郭辉实缴出资额10.8万元，该出资经上海明宇大亚会计师事务所有限公司（以下简称“明宇大亚”）于2013年2月4日出具的沪明宇验（2013）1293号《验资报告》验证，本次实收资本变更经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准登记。

2014年5月16日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司以2014年2月28日为基准日将账面净资产11,566,451.49元按1.2852:1的比例折为9,000,000.00股，每股面值人民币1元，净资产超过股本部分2,566,451.49元，全部计入本公司（筹）的资本公积，注册资本增至900.00万元。2014年5月16日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2014]9031号），验证截至2014年5月16日，公司收到新增注册资本350.00万元，累计注册资本为900.00万元。

2014年8月29日，根据公司股东会决议和章程规定，公司申请增加注册资本人民币100万元，变更后的注册资本为人民币1000万元，新增注册资本由上海辉正投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资认缴。增资后谭翔出资比例59.04%、李广兵出资比例5.04%、吴良华出资比例3.60%、郭辉出资比例4.32%、上海唐盛投资发展有限公司出资比例7.20%、上海浦软创业投资有限公司出资比例10.80%、上海辉正投资合伙企业（有限合伙）出资比例10.00%。该增资事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2014]11035号）验证，本次实收资本变更经上海市工商行政管理局核准登记。

2015年4月1日，根据公司股东会决议，公司住所进行了变更，由上海市张江高科技园区亮秀路112号1号楼909室，变更至上海市浦东新区龙东大道3000号5幢801C室。

2015年4月24日，根据公司股东会决议和章程规定，公司申请增加注册资本人民币120万元，变更后的注册资本为人民币1120万元，新增注册资本由魏中浩、上海浦软晨汇投资中心（有限合伙）、王冬、华夏资本新三板聚宝1号专项资产管理计划、徐晓芸、国泰君安证券股份有限公司富舜投资-卓越6号新三板基金、刘琦开以货币方式出资认缴。增资后谭翔出资比例52.71%、上海浦软创业投资有限公司出资比例9.64%、上海辉正投资合伙企业（有限合伙）出资比例8.93%、上海唐盛投资发展有限公司6.43%、李广兵出资比例4.50%、郭辉出资比例3.86%、吴良华出资比例3.21%、魏中浩出资比例2.68%、徐晓芸出资比例1.79%、国泰君安证券股份有限公司富舜投资-卓越6号新三板基金出资比例1.79%、上海浦软晨汇投资中心（有限合伙）出资比例1.34%、王冬出资比例1.34%、华夏资本新三板聚宝1号专项资产管理计划出资比例1.34%、刘琦开出资比例0.44%。该增资事项经天职国际会计师事务所（特殊普通

合伙) 出具《验资报告》(天职业字[2015]9656 号) 验证, 本次实收资本变更经上海市工商行政管理局核准登记。

2015 年 9 月 7 日, 根据公司股东会决议和章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 1680 万元, 变更后的注册资本为人民币 2800 万元, 新增注册资本由资本公积转增资本。增资后谭翔出资比例 52.71%、上海浦软创业投资有限公司出资比例 9.64%、上海辉正投资合伙企业(有限公司) 出资比例 8.93%、上海唐盛投资发展有限公司 6.43%、李广兵出资比例 4.50%、郭辉出资比例 3.86%、吴良华出资比例 3.21%、魏中浩出资比例 2.68%、徐晓芸出资比例 1.79%、国泰君安证券股份有限公司富舜投资-卓越 6 号新三板基金出资比例 1.79%、上海浦软晨汇投资中心(有限合伙) 出资比例 1.34%、王冬出资比例 1.34%、华夏资本新三板聚宝 1 号专项资产管理计划出资比例 1.34%、刘琦开出资比例 0.44%。该增资事项经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 出具《验资报告》(天职业字[2015]9656 号) 验证, 本次实收资本变更经上海市工商行政管理局核准登记。

2016 年 9 月 28 日, 根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议, 公司向吴良华、郭辉、李广兵 3 位在册股东以及虞星、葛瑞雪、张继威、李平等 22 位新增股东定向发行股票 240 万股。变更后的注册资本为人民币 3040 万元, 新增注册资本由资本公积转增资本。增资后, 谭翔出资比例 43.15%、上海浦软创业投资有限公司出资比例 8.88%、上海辉正投资合伙企业(有限合伙) 出资比例 8.22%、上海唐盛投资股份有限公司出资比例 5.92%、李广兵出资比例 4.82%、郭辉出资比例 4.18%、吴良华出资比例 3.63%、魏中浩出资比例 2.47%、徐晓芸出资比例 1.9%、上海浦软晨汇投资中心(有限合伙) 出资比例 1.23%、上海恒计元投资管理中心(有限合伙) 出资比例 1.66%、兴业证券股份有限公司做市专用证券账户出资比例 1.54%、海宁拾贝投资管理合伙企业(有限合伙) 拾贝探索投资基金出资比例 1.09%、民生证券股份有限公司做市专用证券账户出资比例 1.05%、中信证券股份有限公司做市专用证券账户 0.86%、华夏资本新三板聚宝 1 号专项资产管理计划出资比例 0.36%。该增资事项经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 出具《验资报告》(天职业字[2016]16100 号) 验证。

本次实收资本变更于 2017 年 2 月 22 日经上海市工商行政管理局核准登记, 统一社会信用代码: 91310000677874455W, 住所: 中国(上海) 自由贸易试验区龙东大道 3000 号 5 幢 801C 室, 注册资本: 3,040.00 万人民币, 法定代表人: 谭翔, 营业期限: 2008 年 7 月 31 日至不约定期限。

经过历次增资和股权变更, 截至 2017 年 12 月 31 日股权结构如下:

股东	持股(数量万元)	持股比例(%)
谭翔	1,338	44.01
上海浦软创业投资有限公司	270	8.88
上海辉正投资合伙企业(有限合伙)	250	8.22
上海唐盛投资股份有限公司	180	5.92
李广兵	147.6	4.86
郭辉	128	4.21
吴良华	110.4	3.63
魏中浩	75	2.47
徐晓芸	57.9	1.90
上海恒计元投资管理中心(有限合伙)	51.9	1.71
兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	48.25	1.59
上海浦软晨汇创业投资中心(有限合伙)	37.5	1.23
民生证券股份有限公司做市专用证券账户	29.05	0.96

陈远猷	25	0.82
杨宇哲	20	0.66
海宁拾贝投资管理合伙企业（有限合伙）—拾贝探索投资基金	18.3	0.60
中信证券股份有限公司做市专用证券账户	16.8	0.55
彭宇	15.2	0.50
其他零星	221.1	7.28
合计	<u>3,040.00</u>	<u>100.00</u>

2017年9月21日，公司设立全资子公司上海派拉软件技术有限公司，注册地为中国(上海)自由贸易试验区芳春路400号1幢3层，注册资本为人民币5,000,000.00元。统一社会信用代码91310115MA1K3WEL1U。经营范围：软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件的开发、设计、制作、销售，计算机硬件的开发、销售，系统集成，网络工程，网页设计，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】

2018年4月4日，根据公司股东会决议，公司住所进行了变更，由上海市浦东新区龙东大道3000号5幢801C室，变更至上海市浦东新区张东路1388号27幢102室。

1.2 公司主要经营范围

本公司的经营范围：计算机软件研发、设计、制作、销售，计算机硬件的开发、销售，系统集成以及相关的技术服务和技术咨询，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】

1.3 介绍公司的股权结构、分（子）公司

（1）本公司的最终控制方

最终控制方名称	性质
谭翔	自然人股东

（2）本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表
上海派拉软件咨询有限公司	全资子公司	有限公司	上海	谭翔
上海派拉软件技术有限公司	全资子公司	有限公司	上海	李广兵

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
软件开发	500万元	100	100	913101150529734965
软件开发	500万元	100	100	91310115MA1K3WEL1U

注1：2012年8月24日，公司召开通过董事会决议，审议通过了设立子公司上海安倍思信息技术有限公司的议案，注册资本人民币500万元；2017年8月24日公司召开通过董事会决议，审议通过了设立子公司上海派拉软件技术有限公司的议案，注册资本人民币500万元，实收资本人民币15万元。2018年1月24日，子公司上海安倍思信息技术有限公司更名为上海派拉软件咨询有限公司，法定代表人变更为谭翔。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动的，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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第

13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	单项金额重大是指期末占应收账款总额 10%以上的客户或指期末在 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除单项进行减值测试的应收款项外，以及其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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)	5	5
1 年—2 年(含 2 年)	10	10
2 年—3 年(含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
组合 1：保证金性质组合	一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明押金、保证金性质的应收款项发生减值，采用单项认定坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。
组合 2：应收关联方款项及备用金	一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明应收关联方款项及备用金发生减值，采用单项认定坏账准备，将其账面价值减记至可

收回金额。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	该款项的风险与其他组合存在明显差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括库存商品、在研项目等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组

中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

- 1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括软件及专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10
专利技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用为办公区的装修费，按实际发生额入账，统一按照 5 年进行分摊。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的

社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

本公司的股权激励于2017年1月19日完成登记，完成登记后锁定期为2年，2017年实际辞职人员为5人，所持股份占22%；由于所剩限制期还有13个月，且目前无发现有持股人员辞职意向，管理层估计剩余限制期限内辞职人员所持股份为5%。本期公允价值的确认减去本期辞职人员实际所持股份，减去估计的5%辞职率估计公允价值。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

软件产品开发与销售：公司自产软件及外购软件业务，通常在软件交付客户并实施后，取得验收报告或经客户确认后确认收入。双方约定，软件交付实施由客户指派人员进行测试验证，验证合格后签署验收单或邮件、电话等方式通知派拉软件的实施项目经理进行确认。派拉软件公司收到验收单或类似验收合格通知时，主要风险和报酬转移给购买方，确认收入。

技术服务：公司根据项目完工验收确认单确认收入；未能够取得进度验收证明的，在整体项目完成并取得完工验收单或类似验收合同通知时，主要风险和报酬转移给服务购买方，确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
河道管理费	应纳流转税额	1%
印花税	合同签约金额	按合同性质

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

销项税率为 16%，按扣除进项税后的余额缴纳。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）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 16% 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。

本公司于 2009 年 10 月 10 日取得了由上海市信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：沪 R-2009-0250，本公司销售自行开发生产的软件产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠。

2、企业所得税

2016 年 11 月 24 日公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业证书（证书编号为:GR201631001464），有效期为三年，公司 2018 年度享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	17,174,115.35	31,212,028.54
其他货币资金	431,700.00	431,700.00
合计	<u>17,605,815.35</u>	<u>31,643,728.54</u>

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 431,700.00 元。

开户行	账号	金额	使用受限制原因
建行张江支行-履约保证金	31050261393600000013	431,700.00	无法随时支取的保证金，于 2019 年 4 月可以使用。

（3）期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	450,000.00	400,000.00
应收账款	<u>24,100,344.85</u>	<u>21,806,623.64</u>
合计	<u>24,550,344.85</u>	<u>22,206,623.64</u>

1) 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	450,000.00	400,000.00
合计	<u>450,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

2) 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	期末余额				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,922,462.14	100.00	2,822,117.29	10.48	24,100,344.85
合计	<u>26,922,462.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,822,117.29</u>	<u>10.48</u>	<u>24,100,344.85</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	期初余额				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,535,553.23	100.00	2,728,929.59	11.12	21,806,623.64
合计	<u>24,535,553.23</u>	<u>100.00</u>	<u>2,728,929.59</u>	<u>11.12</u>	<u>21,806,623.64</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,777,384.64	1,138,869.24	5.00
1-2年(含2年)	2,241,810.50	224,181.05	10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	888,400.00	444,200.00	50.00
3 年以上	1,014,867.00	1,014,867.00	100.00
合计	<u>26,922,462.14</u>	<u>2,822,117.29</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	93,187.70

(4) 本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海蔚来汽车有限公司	1,825,865.40	银行存款
北京伯凯科技有限公司	1,498,490.60	银行存款
飞利浦 (中国) 投资有限公司	991,800.42	银行存款
北京我爱我家房地产经纪有限公司	774,790.00	银行存款
观致汽车有限公司	683,017.00	银行存款
合计	<u>5,773,963.42</u>	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海汽车集团股份有限公司	技术服务费及软件销售款	3,983,640.00	1 年以内	14.80	199,182.00
一汽-大众汽车有限公司	技术服务费及软件销售款	2,795,219.92	1 年以内	10.38	139,761.00
观致汽车有限公司	技术服务费及软件销售款	1,659,377.00	1 年以内	6.16	82,968.85
上海网圭信息科技有限公司	技术服务费及软件销售款	1,380,000.00	1 年至 2 年	5.13	138,000.00
陆金所 (上海) 科技服务有限公司	技术服务费及软件销售款	1,360,000.00	1 年以内	5.05	68,000.00
合计		<u>11,178,236.92</u>		<u>41.52</u>	<u>627,911.85</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,669,854.08	92.94	12,650.70	4.34
1-2 年 (含 2 年)	274,458.37	6.95	274,458.37	94.13
2-3 年 (含 3 年)	4,204.03	0.11	4,204.03	1.44
3 年以上	260.00	0.00	260.00	0.09
合计	<u>3,948,776.48</u>	<u>100</u>	<u>291,573.10</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原因	比例 (%)
上海明析数据科技有限公司	关联方	3,468,449.52	1年以内	项目未完工结算	87.84
深圳市蓝凌软件股份有限公司	非关联方	272,649.57	1年到2年	项目未完工结算	6.90
北京硅谷领航科技孵化器有限公司	非关联方	67,630.86	1年以内	北京新办公室房租	1.71
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	30,000.00	1年以内	2018年挂牌年费	0.76
上海洋生消防工程有限公司	非关联方	16,380.00	1年以内	装修消防费	0.41
合计		<u>3,855,109.95</u>			<u>97.62</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额 计提 比例 (%)	账面价值	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额 计提 比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,367,028.23	100.00		1,367,028.23	559,436.73	100.00		559,436.73
合计	<u>1,367,028.23</u>	<u>100.00</u>		<u>1,367,028.23</u>	<u>559,436.73</u>	<u>100.00</u>		<u>559,436.73</u>

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合1: 保证金	1,340,590.00			预计可收回
组合2: 备用金	26,438.23			预计可收回
合计	<u>1,367,028.23</u>			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,340,590.00	499,587.73
备用金	26,438.23	59,849.00
合计	<u>1,367,028.23</u>	<u>559,436.73</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款坏账准备
				总额的比例(%) 期末余额
上海联合水泥有限公司	押金	208,682.00	1年以内	15.27
大连腾辉项目管理有限公司	投标保证金	204,000.00	1年以内	14.92
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	5.85
上海外国语大学	其他保证金	51,000.00	1年以内	3.73
北京首都国际机场新运控	履约保证金	44,800.00	1-2年	3.28
合计		<u>588,482.00</u>		<u>43.05</u>

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额		
	账面	跌价	账面	账面	跌价
	余额	准备	价值	余额	准备
未完工项目	7,856,989.66		7,856,989.66	5,584,039.44	
合计	<u>7,856,989.66</u>		<u>7,856,989.66</u>	<u>5,584,039.44</u>	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	1,925,515.54	1,232,391.29
合计	<u>1,925,515.54</u>	<u>1,232,391.29</u>

注：本期的其他流动资产为预缴税款及未抵扣进项税额。

7. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

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
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
其中：按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
1. 上海明析数据科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期初 余额	账面余额		期末 余额	期初 余额	减值准备		期末 余额	在被投资 单位持股 比例(%)	本期现 金红利
		本期 增加	本期 减少			本期 增加	本期 减少			
上海明析数据科 技有限公司投资	3,000,000.00			3,000,000.00					10	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					10	

(3) 可供出售金融资产减值的变动情况

本期无减值变动。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,237,102.55	96,043.00	<u>1,333,145.55</u>
2. 本期增加金额	<u>15,578.59</u>	<u>27,133.32</u>	<u>42,711.91</u>
(1) 购置	15,578.59	27,133.32	42,711.91
(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	1,252,681.14	123,176.32	<u>1,375,857.46</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	939,395.94	53,612.09	<u>993,008.03</u>
2. 本期增加金额	<u>66,271.35</u>	<u>8,569.24</u>	<u>74,840.59</u>
(1) 计提	66,271.35	8,569.24	74,840.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,005,667.29	62,181.33	<u>1,067,848.62</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	247,013.85	60,994.99	<u>308,008.84</u>
2. 期初账面价值	297,706.61	42,430.91	<u>340,137.52</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9. 无形资产

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,961,957.25	3,283,369.76	<u>5,245,327.01</u>
2. 本期增加金额	<u>67,948.72</u>		<u>67,948.72</u>
(1) 购置	67,948.72		67,948.72
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,029,905.97	3,283,369.76	<u>5,313,275.73</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	379,221.60	685,181.23	<u>1,064,402.83</u>
2. 本期增加金额	<u>100,362.80</u>	<u>164,443.48</u>	<u>264,806.28</u>
(1) 计提	100,362.80	164,443.48	264,806.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	479,584.40	849,624.71	<u>1,329,209.11</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	软件	专利技术	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,550,321.57	2,433,745.05	<u>3,984,066.62</u>
2. 期初账面价值	1,582,735.65	2,598,188.53	<u>4,180,924.18</u>

注：通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为61.09%。

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

10. 开发支出

项目	期 初 余 额	本期增加		本期减少		期末余 额
		内部开发支出	其 他	确认为无形资 产	计入当期损益	
派拉企业信息平 台软件 V3.0		2,066,497.17			2,066,497.17	
ParaSecure ESC 5.0		2,113,065.19			2,113,065.19	
派拉数据湖软件		2,851,152.07			2,851,152.07	
派拉大数据监控 分析软件		182,092.50			182,092.50	
派拉强认证管理 软件产品升级		601,134.03			601,134.03	
安信思二维码认 证软件 v3.0		426,983.89			426,983.89	
派拉技术企业服 务总线软件		663,648.36			663,648.36	
合计		<u>8,904,573.21</u>			<u>8,904,573.21</u>	

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	111,650.00	250,000.00	132,185.66		229,464.34
合计	<u>111,650.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>132,185.66</u>		<u>229,464.34</u>

12. 短期借款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
信用贷款		2,871,000.00		2,871,000.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计		<u>2,871,000.00</u>		<u>2,871,000.00</u>

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费	<u>1,364,762.95</u>	<u>8,363,355.88</u>
合计	<u>1,364,762.95</u>	<u>8,363,355.88</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海凡域信息科技有限公司	132,000.00	项目尚未结束
友创天逸（北京）信息技术有限公司	14,000.00	项目尚未结束
上海市广发律师事务所	6,466.00	项目尚未结束
上海征元驰电子有限公司	5,640.00	项目尚未结束
合计	<u>158,106.00</u>	

(3) 报告期内无应付票据

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	952,881.18	3,768,950.49
合计	<u>952,881.18</u>	<u>3,768,950.49</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款：无。

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	951,340.41	12,033,215.74	11,521,281.07	1,463,275.08
合计	<u>951,340.41</u>	<u>12,033,215.74</u>	<u>11,521,281.07</u>	<u>1,463,275.08</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	951,340.41	10,416,627.12	9,904,692.45	1,463,275.08
二、职工福利费		144,685.19	144,685.19	
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		378,987.19	378,987.19	
2. 工伤保险费		10,906.67	10,906.67	
3. 生育保险费		37,243.94	37,243.94	
四、住房公积金		377,898.20	377,898.20	
五、工会经费和职工教育经费				
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	<u>951,340.41</u>	<u>11,366,348.31</u>	<u>10,854,413.64</u>	<u>1,463,275.08</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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		789,147.06	789,147.06	
2. 失业保险费		22,405.56	22,405.56	
合 计		<u>811,552.62</u>	<u>811,552.62</u>	

(4) 辞退福利：无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债：无。

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		
2. 增值税	540,393.00	1,042,132.67
3. 城市维护建设税	5,403.93	9,211.73
4. 教育费附加	27,019.64	26,912.81
5. 代扣代缴个人所得税	761,774.90	112,274.48
6. 其他	55,289.01	73,080.40
合 计	<u>1,389,880.48</u>	<u>1,263,612.09</u>

17. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	88,168.64	96,116.45
股份支付回购义务	94,500.00	94,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
股权激励增资款		
代垫货款		
其他	21,261.36	21,261.36
合计	<u>203,930.00</u>	<u>211,877.81</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆高众科技有限公司	15,000.00	未结清

18. 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	
一、有限售条件股份	<u>15,605,334.00</u>			<u>182,250.00</u>	<u>15,787,584.00</u>
二、无限售条件流通股份	<u>14,794,666.00</u>			<u>-182,250.00</u>	<u>14,612,416.00</u>
股份合计	<u>30,400,000.00</u>			<u>0</u>	<u>30,400,000.00</u>

19. 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(或股本溢价)	4,067,960.92			4,067,960.92
其他资本公积	2,743,125.00	1,496,250.00		4,239,375.00
合计	<u>6,811,085.92</u>	<u>1,496,250.00</u>		<u>8,307,335.92</u>

20. 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	2,430,484.42			2,430,484.42
合计	<u>2,430,484.42</u>			<u>2,430,484.42</u>

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	14,949,797.42	13,518,369.78
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>14,949,797.42</u>	<u>13,518,369.78</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	442,662.46	1,605,567.89
其他调整		
减: 提取法定盈余公积		174,140.25

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>15,392,459.88</u>	<u>14,949,797.42</u>

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	31,847,878.04	20,156,200.17
合计	<u>31,847,878.04</u>	<u>20,156,200.17</u>
主营业务成本	15,623,896.60	11,878,598.06
合计	<u>15,623,896.60</u>	<u>11,878,598.06</u>

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	13,401.56	9,020.37	流转税额 1%
教育费附加	40,204.72	27,061.12	流转税额 3%
地方教育费附加	26,803.15	18,040.75	流转税额 2%
河道管理费		2,327.01	流转税额 1%
印花税		-3,319.33	购销合同金额的万分之三
合计	<u>80,409.43</u>	<u>53,129.92</u>	

24. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,315,136.51	2,286,762.83
差旅费	395,768.06	396,616.99
业务招待费	264,858.54	186,931.10
办公费	18,234.00	75,191.94
广告费	194,226.04	297,815.83
培训费		74,138.98
服务费	12,169.80	8,385.09
房租物业水电	14,818.44	
合计	<u>3,215,211.39</u>	<u>3,325,842.76</u>

25. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,452,013.43	1,485,254.64
差旅费	65,194.71	43,978.22
办公费	79,580.38	98,061.64
折旧费	10,909.29	
业务招待费	67,094.74	42,568.80
中介服务费	407,737.82	405,754.77
物业租赁费	509,976.54	312,629.63
股份支付费	1,496,250.00	1,596,000.00
会务费	221,399.74	
其他	160,942.71	16,001.31
合计	<u>4,471,099.36</u>	<u>4,000,249.01</u>

注：其他包括推销费和网络服务费。

26. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工支出	5,269,633.81	4,914,261.65
直接投入	31,307.26	2,429.68
研发设备折旧	66,271.25	103,812.38
无形资产摊销	250,766.58	251,194.06
委外研发	3,101,142.05	2,660,695.46
其他研发相关活动	185,452.26	55,864.23
合计	<u>8,904,573.21</u>	<u>7,988,257.46</u>

27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	32,831.38	22,277.55
手续费	7,962.78	5,179.09
合计	<u>-24,848.60</u>	<u>-17,098.46</u>

28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	93,187.70	-636,102.88
合计	<u>93,187.70</u>	<u>-636,102.88</u>

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
科技创新券	1,950.00	
税费返还	936,342.83	
合计	<u>938,292.83</u>	

30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		81,438.35
合计		<u>81,438.35</u>

31. 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 政府补助	20,000.00	1,000,919.96	20,000.00
2. 其他	0.68		0.68
合计	<u>20,000.68</u>	<u>1,398,692.08</u>	<u>20,000.68</u>

32. 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
押金、保证金	304,655.75	357,000.27
政府补助	960,433.01	1,398,692.08
银行存款利息	32,426.64	22,277.55
其他	0.79	
合计	<u>1,297,516.19</u>	<u>1,777,969.90</u>

(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
支付的押金、保证金	1,188,589.50	0.00
银行手续费	6,462.78	5,179.09
差旅费、办公费等经营性费用	3,504,518.99	3,873,067.48
合计	<u>4,699,571.27</u>	<u>3,878,246.57</u>

33. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	442,662.46	-4,956,545.26
加：资产减值准备	93,187.70	-602,866.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,840.59	103,812.38
无形资产摊销	264,806.28	251,194.06
长期待摊费用摊销	132,185.66	2,694.61
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）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,272,950.22	-744,743.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,401,337.97	6,429,235.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,830,440.64	-9,628,492.87
其他	588,132.95	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-16,908,913.19</u>	<u>-9,145,711.35</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	17,174,115.35	17,199,027.71
减：现金的期初余额	31,212,028.54	21,297,300.71
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	<u>-14,037,913.19</u>	<u>-4,098,273.00</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>17,174,115.35</u>	<u>31,212,028.54</u>
其中：1. 库存现金		

项目	期末余额	期初余额
2. 可随时用于支付的银行存款	17,174,115.35	31,212,028.54
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>17,174,115.35</u>	<u>31,212,028.54</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	431,700.00	履约保证金
合计	<u>431,700.00</u>	

35. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新券	1,950.00	其他收益	1,950.00
浦东新区园区企业发展扶持基金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
税费返还	936,342.83	其他收益	936,342.83
合计	<u>938,292.83</u>		<u>938,292.83</u>

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变动

报告期内合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	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		
上海派拉软件咨询有限公司	上海市	上海市	软件开发	100		100	设立

子公司全称	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		
上海派拉软件技术有限公司	上海市	上海市	软件开发	100		100	设立

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

本公司最终控制方	性质
谭翔	自然人股东

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谭翔	实际控制人、董事长、总经理、
上海浦软创业投资有限公司	持股比例 5%以上股东
上海辉正投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
上海唐盛投资发展有限公司	持股比例 5%以上股东
郭辉	持股比例 5%以下股东、董事
吴良华	持股比例 5%以下股东、董事
李广兵	持股比例 5%以下股东、董事
葛瑞雪	持股比例 5%以下股东、董事会秘书
肖文彬	董事

信晓晶	监事
顾春燕	职工代表监事
杨宇哲	职工监事
上海明析数据科技有限公司	公司持有其 10%股份

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况:

公司名称	事项	本期发生额	上期发生额
上海明析数据科技有限公司	采购劳务	5,047,169.81	0

(2) 关联方资金拆借：无。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,019,787.36	2,085,246.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项：无。

(2) 应付关联方款项：无。

7. 关联方承诺事项：无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,496,250.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	发放股利 2,400,000.00, 每股认购价为 1.8 元, 剩余期限 7 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：公司已于2016年6月17日披露了《股权激励方案》，并由第一届董事会第十次会议和2016年第一次临时股东大会审议通过。激励股份的来源为公司向激励对象定向发行的公司人民币普通股股票，定向增发价格为1.80元/股，激励规模为2,400,000股普通股，占公司发行后总股本的比例为7.89%。本次股权激励对象自新增股票在登记结算公司完成登记之日起，服务期需满2年。未满2年离职的激励对象需按其所持有的相应股份并按约定将转让股份取得的收益或亏损归还公司，同时，公司将给予购买股票费用的10%作为利息补偿给激励对象。2016年12月26日，公司取得了该股权激励股票发行

的函。2017年1月19日，本次发行股份已完成登记。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	2016年7月22日股东大会做出的股权激励决定并公告，当日派拉软件股票在股转系统交易收盘价格为5.16元/股，综合考虑公司股票转让方式，股价波动性等因素，最终确定以收盘价作为公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据本期辞职人员所持股份比例估计剩余13个月辞职人员的比例
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,239,375.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,239,375.00

注：2017年对关键及核心人员实行股份激励，共计发放股利240万股，每股认购价为1.8元，共计人民币432万元，占已发行股份的总比例7.89%。；2017年5人辞职，所持股份52.5万股，共计人民币94.5万元。报告期内1人辞职，所持股份2.00万股，共计人民币3.60万元。

3. 以现金结算的股份支付情况：无

4. 股份支付的修改、终止情况的说明：无

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、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	450,000.00	400,000.00
应收账款	<u>22,379,393.48</u>	<u>20,004,823.64</u>
合计	<u>22,829,393.48</u>	<u>20,404,823.64</u>

1) 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	450,000.00	400,000.00
合计	<u>450,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

2) 应收账款

(1) 分类列示

期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,028,639.64	100.00	2,649,246.16	16.58	22,379,393.48
合计	<u>25,028,639.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,649,246.16</u>		<u>22,379,393.48</u>

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,551,153.23	100.00	2,546,329.59	11.29	20,004,823.64
合计	<u>22,551,153.23</u>	<u>100.00</u>	<u>2,546,329.59</u>		<u>20,004,823.64</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,363,962.14	1,118,198.11	5.00
1-2年(含2年)	771,810.50	77,181.05	10.00
2-3年(含3年)	878,000.00	439,000.00	50.00
3年以上	1,014,867.00	1,014,867.00	100.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计	<u>25,028,639.64</u>	<u>2,649,246.16</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	102,916.57

(4) 本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海蔚来汽车有限公司	1,825,865.40	银行存款
北京伯凯科技有限公司	1,498,490.60	银行存款
飞利浦(中国)投资有限公司	991,800.42	银行存款
北京我爱我家房地产经纪有限公司	774,790.00	银行存款
观致汽车有限公司	683,017.00	银行存款
合计	<u>5,773,963.42</u>	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海汽车集团股份有限公司	往来款	3,983,640.00	1年以内	15.92	199,182.00
一汽-大众汽车有限公司	往来款	2,795,219.92	1年以内	11.17	139,761.00
观致汽车有限公司	往来款	1,659,377.00	1年以内	6.63	82,968.85
陆金所(上海)科技服务有限公司	往来款	1,360,000.00	1年以内	5.43	68,000.00
上汽大众汽车有限公司	往来款	1,275,350.00	1年以内	5.10	63,767.50
合计		<u>11,073,586.92</u>		<u>44.25</u>	<u>553,679</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 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其他应收款	1,160,590.00	100.00			1,160,590.00
合计	<u>1,160,590.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,160,590.00</u>
类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		期末余额 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其他应收款	512,998.50	100.00			512,998.50
合计	<u>512,998.50</u>	<u>100.00</u>			<u>512,998.50</u>

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
保证金性质组合	1,160,590.00			预计可收回
备用金组合				
合计	<u>1,160,590.00</u>			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海联合水泥有限公司	押金	208,682.00	1年以内	15.15	
大连腾辉项目管理有限公司	投标保证金	204,000.00	1年以内	14.81	
北京智星恒通科技发展有限公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	5.81	
上海双地信息系统有限公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	5.81	
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	5.81	
合计		<u>652,682.00</u>		<u>47.39</u>	

(5) 本期坏账准备转回或收回金额重要的情况：无。

(6) 本期度实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 本期重要的其他应收款核销情况：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海派拉软件咨询有限公司	5,000,000.00		
上海派拉软件技术有限公司	150,000.00		
合计	<u>5,150,000.00</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海派拉软件咨询有限公司			
上海派拉软件技术有限公司			
合计			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
上海派拉软件咨询有限公司		5,000,000.00	
上海派拉软件技术有限公司		150,000.00	
合计		<u>5,150,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	31,578,705.87	18,994,407.75
合计	<u>31,578,705.87</u>	<u>18,994,407.75</u>
项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	15,638,350.05	11,213,604.55
合计	<u>15,638,350.05</u>	<u>11,213,604.55</u>

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		81,438.35
合计		<u>81,438.35</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	0.81%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.01	0.01

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,950.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.68	
非经常性损益合计	<u>21,950.68</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>21,950.68</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	21,950.68	
归属于少数股东的非经常性损益		

(2) 本公司无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

3. 重大项目分析

1) 资产负债表项目重大变动原因分析

项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动比例
货币资金	17,605,815.35	31,643,728.54	-14,037,913.19	-44.36%
预付款项	3,948,776.48	291,573.10	3,657,203.38	1254.30%
其他应收款	1,367,028.23	559,436.73	807,591.50	144.36%
其他流动资产	1,925,515.54	1,232,391.29	693,124.25	56.24%
长期待摊费用	229,464.34	111,650.00	117,814.34	105.52%
应付票据及应付账款	1,364,762.95	8,363,355.88	-6,998,592.93	-83.68%
预收款项	952,881.18	3,768,950.49	-2,816,069.31	-74.72%
应付职工薪酬	1,463,275.08	951,340.41	511,934.67	53.81%

(1) 报告期期末，公司货币资金余额为 1760.58 万元，较期初金额同比下降 44.36%，主要是因为公司项目增加，投入资金较大；

(2) 报告期期末，公司预付账款余额为 394.88 万元，较期初金额同比上升 1254.30%，主要是因为预付上海明析数据科技有限公司服务采购款；

(3) 报告期期末，公司其他应收款余额为 136.70 万元，较期初金额同比上升 144.36%，主要是因为上半年投标比较多，投标保证金上升比较大；

(4) 报告期期末，公司其他流动资产金额为 192.55 万元，较期初金额同比上升 56.24%，主要是因为本期预缴 2017 年度所得税；

(5) 报告期期末，公司长期待摊费用金额 22.94 万元，较期初金额同比上升 105.52%，主要是因为增加了新办公室装修费用；

(6) 报告期期末，公司应付票据及应付账款金额 136.48 万元，较期初金额同比下降 83.68%，主要是因为采购款项支付比较多；

(7) 报告期期末，公司预收款项金额 95.30 万元，较期初金额同比下降 74.72%，主要是因为 2017 年度部分在执行项目在本期完成验收并确认收入；

(8) 报告期期末，公司应付职工薪酬金额 146.33 万元，较期初金额同比上升 53.81%，主要是因为员工薪酬有所提升及人员增加。

2、利润表项目重大变动原因分析

项目	本期	上期	变动金额	变动比例
营业收入	31,847,878.04	20,156,200.17	11,691,677.87	58.01%

营业成本	15,623,896.60	11,878,598.06	3,745,298.54	31.53%
税金及附加	80,409.43	53,129.92	27,279.51	51.34%
管理费用	4,471,099.36	4,000,249.01	470,850.35	11.77%
研发费用	8,904,573.21	7,988,257.46	916,315.75	11.47%
资产减值损失	93,187.70	-636,102.88	729,290.58	-114.65%
财务费用	-24,868.60	-17,098.46	-7,770.14	-45.44%
投资收益	-	81,438.35	-81,438.35	-100%
其他收益	938,292.83	-	938,292.83	-
营业外收入	20,000.68	1,398,692.08	-1,378,691.40	-98.57%
营业利润	422,661.78	-6,355,237.35	5,839,606.30	106.65%
利润总额	442,662.46	-4,956,545.27	5,399,207.73	108.93%
净利润	442,662.46	-4,956,545.27	5,399,207.73	108.93%

(1) 2018年1-6月，公司营业收入为3,184.79万元，较去年同期同比上升58.01%，主要是因为公司去年年底有较多在手订单，品牌影响力有所提升；

(2) 2018年1-6月，公司营业成本为1,562.40万元，较去年同期同比上升31.53%主要原因是因为公司业务增长比较大，对应的成本增加比较大；

(3) 2018年1-6月，公司税金及附加为8.04万元，较去年同期同比上升51.34%，主要原因为公司业务增长导致税费有所增长；

(4) 2018年1-6月，公司管理费用为447.11万元，较去年同期同比上升11.77%，主要原因是公司于2018年2月搬了新办公室，办公室面积加大，租金上升；

(5) 2018年1-6月，公司研发费用为890.46万元，较去年同期同比上升11.47%，主要原因是公司加大了研发力度；

(6) 2018年1-6月，公司资产减值损失为9.32万元，较去年同期同比上升114.65%，主要是因为本期收入增加，应收账款增加带来相应坏账损失增加；

(7) 2018年1-6月，公司财务费用为-2.49万元，较去年同期同比下降45.44%，主要原因为存款利息增多；

(8) 2018年1-6月，公司投资收益为0万元，较去年同期同变化100%，主要是因为本期未购买理财产品；

(9) 2018年1-6月，公司其他收益为93.83万元，去年同期为0，主要是因为本期将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算；

(10) 2018年1-6月，公司营业外收入为2.00万元，较去年同期同比下降98.57%，主要是因为浦东新区园区企业发展扶持基金减少比较大，本期将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算；

(11) 2018年1-6月，公司营业利润为42.27万元，较去年同期同比上升106.65%，主要是因为公

司业务增长较大；

(10) 2018年1-6月，公司利润总额及净利润为44.27万元，较去年同期同比上升108.93%，主要是因为公司业务增长带来毛利增长，并冲抵了期间费用的增长。

3、现金流量表项目重大变动原因分析

项目	本期	上期	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,908,913.19	-9,145,711.35	-7,763,201.84	-84.88%
投资活动产生的现金流量净额	-	5,047,438.35	-5,047,438.35	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,871,000.00	-	2,871,000.00	-

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期金额为-1,690.89万元，较去年同期同比下降-84.88%，主要原因是本期项目增多，业务增长速度较快，需要投入资金比较大；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期金额为0万元，较去年同期同比下降100%，主要原因是本期未购买理财产品，去年同期主要是购买银行理财产品金额；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为287.10万元，去年同期为0，主要原因是本期向银行贷款取得287.10万元借款，去年同期未贷款。

上海派拉软件股份有限公司

二零一八年八月二十九日