



探索者

NEEQ : 839007

北京探索者软件股份有限公司



半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记



2019 年 5 月 29 日至 31 日，探索者 BIM-TSPC 装配式设计软件在全国建筑工业化技术交流会上正式发布。



2019 年 6 月 22 日，探索者在工业化建筑智能建造高峰论坛上发表《探索者 BIM-TSPC 装配式设计软件介绍与应用》的主题报告，受到普遍关注。



2019 年 7 月 4 日，探索者参加 BIM+装配式建造新技术、新模式与项目实践交流会，并在会上作报告介绍 TSPC 软件，吸引众多参会者前来咨询。

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	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、探索者	指	北京探索者软件股份有限公司
西安探索者	指	西安探索者建筑设计有限公司
探索云	指	北京探索云科技有限公司
云注科技	指	北京云注科技有限公司
股东大会	指	北京探索者软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京探索者软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京探索者软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京探索者软件股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第96号)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2019年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人徐海洋、主管会计工作负责人徐海洋及会计机构负责人（会计主管人员）易新平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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公司公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京探索者软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Explorer Software Corp., Ltd
证券简称	探索者
证券代码	839007
法定代表人	徐海洋
办公地址	北京市海淀区紫竹院路 116 号 9 层 B 座 1001 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨永强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-58930137
传真	010-58930138
电子邮箱	yangyongqiang@tsz.com.cn
公司网址	www.tsz.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区紫竹院路 116 号 9 层 B 座 1001 室 100097
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	1999 年 2 月 4 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	建筑结构软件及 BIM 相关产品的研发、销售以及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	1,296,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐海洋、李娜
实际控制人及其一致行动人	徐海洋、李娜

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	91110108700209905F	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 116 号 9 层 B 座 1001 室	否
注册资本（元）	1,296,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青阳区东城根上街 95 号
主办券商的投资者沟通电话	95310
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	18,971,473.38	16,356,561.78	15.99%
毛利率%	91.96%	78.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-82,557.81	-5,086,323.00	-98.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-82,557.81	-5,086,323.00	-98.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.81%	-98.44%	-
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）	-0.81%	-98.44%	-
基本每股收益	-0.06	-3.98	-98.49%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,863,317.25	25,731,933.02	0.51%
负债总计	15,717,433.07	15,277,869.10	2.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,329,436.17	9,411,993.98	-0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.20	7.26	-0.82%
资产负债率%（母公司）	59.04%	60%	-
资产负债率%（合并）	60.77%	59.37%	-
流动比率	1.57	1.59	-
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	-10,377,503.41	-10,640,633.58	-2.48%
应收账款周转率	1.72	1.62	-
存货周转率	0.60	2.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.51%	-14.26%	-

营业收入增长率%	15.99%	79.87%	—
净利润增长率%	-98.38%	-58.31%	—

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	1,296,000.00	1,296,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
无	0
	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立于 1999 年，是工程设计领域的软件开发者和供应商。致力于为工程设计行业提供全专业数字化设计及应用解决方案。公司采用“产品研发+市场销售+技术服务+技术咨询”一体化的商业模式，依托二十年的行业经验与技术积累，公司逐步转变为能提供软件销售、技术咨询、项目设计辅助、标准化软件定制以及与客户共同开发等的多元化、全方位技术型服务企业。公司在发展的过程中，产品线不断扩充，从单一的 TSSD 结构绘图系列软件发展到覆盖民用、工业、市政、石油石化、电力、钢铁、冶金、医药等多个行业的 50 余款软件产品。根据市场需求，公司调整产品线，将之整合，提出八大解决方案：“探索者私有云平台解决方案、探索者结构工程设计绘图解决方案、探索者全专业 BIM 正向设计解决方案、探索者基于 BIM 的装配式解决方案、探索者特种结构设计解决方案、探索者数字化审图解决方案、探索者设计院信息化解决方案”，并着力加强数字化建设，促进方案细节完善、平稳落地。经过二十年积累，公司业务规模、营销能力快速增长。公司先后在全国设立销售分支机构 20 余处，搭建起能够快速为全国客户服务的技术支撑体系，探索者系列软件也已覆盖全国 31 个省、市、自治区，拥有数十万名设计师用户，这种“直营”模式使公司从产品销售中获取稳定的收入及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司经营整体运营状况良好，全体员工以年度经营计划为指导，脚踏实地落实公司长期发展战略，取得符合预期的经营成果。

在产品方面，公司顺应现阶段市场需求，与时俱进，调整并升级原有基于 CAD 平台的二维 TSSD 系列辅助设计软件产品，稳固基础软件产品的功能和市场占有率，同时，公司的新产品也日趋成熟，各项解决方案逐步完善，软件产品得到越来越多用户的认可。

在研发方面，加强研发队伍建设，合理调整人员配比，不同专业的人才紧密配合，在做好当前现有产品的基础上，积极向前沿领域研发做投入，鼓励新思想、新技术的应用，持续探索，在工程领域信息化方面不断前进。

在客户方面，公司积极加强业务拓展，深入挖掘客户需求，帮助客户实现自身价值提升。工程设计行业向 BIM 工业化设计方向发展是现阶段的共识，为帮助行业客户实现转型，公司贴合客户自身特点，推出多种解决方案，在实际项目应用中取得了非常好的效果，切实解决了客户的问题，公司得到客户的一致好评，与此同时，公司还为客户提供从人员培训到产品使用、BIM 标准、项目咨询的一体化服务，帮助客户全方位实现设计转型，得到客户极大认可，公司与客户紧密相连，共同发展。客户相继与公司签订软件采购或合作协议，支持公司长远发展。

三、 风险与价值

1、产品研发失败风险

工程设计行业处于变革关键时期，设计方式更新变化速度快，支撑其发展的相关软件产品也不断创新，公司始终重视产品的研发，不断探索新技术、新应用，研发投入保持持续增长态势，而实际上研发

活动存在不确定性，不能保证所研发的新技术、新应用产品一定会被市场所认可。

应对措施：加强市场调研，综合分析市场发展方向，紧跟行业趋势，制定多方向解决方案的综合研发策略，合理控制研发支出，多方位减少研发失败风险。

2、核心人员流失风险

公司属于人力资本和知识密集型企业，公司核心人员都有着丰富的行业经验和 IT 专业知识，是公司的核心竞争力，稳定、高素质的研发队伍和营销团队对公司的持续经营和发展壮大至关重要，短期而言，公司人员稳定，但长远来看，公司将面临核心人员流失风险。

应对措施：公司一方面不断优化人才结构，引进高级人才，加强梯队建设，另一方面完善人才培养和管理机制，提高公司员工的整体素质和个人能力，同时给予骨干人员股权激励，以防范和降低核心人员流失的风险。

3、税收优惠变化风险

公司目前被认定为高新技术企业，于 2016 年 12 月 1 日通过高新企业复审，证书编号：GR201611000881，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，所得税税率减按 15%征收，高新技术企业证书有效期三年，到期需要重新认证，如果公司不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化，公司将面临上述税收优惠不能持续享受的风险。

防范措施：公司持续投入技术研发，加强研发力度，形成有竞争力的研发成果。公司规范在知识产权、项目管理、产品质量、研发投入、绩效、产学研、公司治理等方面的核心要素，提前规划，确保高新技术企业认定通过。同时，加强市场开拓，提高公司的盈利能力，减弱税收优惠政策变化发生不利变化对公司净利润的影响程度。

4、实际控制人不当控制风险

徐海洋与李娜通过签署《一致行动协议》能够对股东大会、董事会决议及公司的经营方针、决策和管理层的任免产生实质性的影响。实际控制人徐海洋与李娜目前可利用其持有的股份在公司股东大会上行使表决权，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事、利润分配等重大事项施加控制或产生影响，从而在可能影响甚至损害公司及中小股东利益，尽管公司目前已经建立健全了公司治理体系，但公司仍存在被实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，促进公司股权合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将企业应该履行的社会责任摆在第一位，严格按照国家规定诚信经营，依法纳税，接受监督。随着企业的发展，公司创造更多的就业岗位，改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇，公司遵循以人为本的核心价值观，为公司员工建立完善的社会保障，足额缴纳五险一金。公司积极响应国家信息化发展战略，加大研发投入，进行技术创新，开发国产化、拥有自主知识产权的核心技术和软件产品，带领工程设计行业进行技术转型，助力行业发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
赤峰华亨商贸有限公司	否	资金	借款	2,000,000.00	0	2,000,000.00	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	2,000,000.00	0	2,000,000.00	0	-

占用原因、归还及整改情况：

公司同赤峰华亨商贸有限公司于 2018 年 1 月 11 日发生往来款 200 万元，已于 2019 年 4 月 10 日全部收回。

(二) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	2,400,000	2,400,000

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/12/1	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免与北京探索者软件股份有限公司同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/12/1	-	挂牌	资金占用承诺	《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/12/1	-	挂牌	其他承诺（诚信）	《公司管理层关于个人诚信情况的声明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

为避免与探索者产生同业竞争，公司实际控制人徐海洋、李娜，董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免与北京探索者软件股份有限公司同业竞争的承诺函》

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项

(2) 关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函

公司实际控制人徐海洋、李娜，董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》。

(3) 关于诚信状况的声明

董事、监事、高级管理人员签署了《公司管理层关于个人诚信情况的声明》。

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	408,900	31.55%	-	408,900	31.55%
	其中：控股股东、实际控制人	135,000	10.42%	-	135,000	10.42%
	董事、监事、高管	66,000	5.09%	-	66,000	5.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	887,100	68.45%	-	887,100	68.45%
	其中：控股股东、实际控制人	689,100	53.17%	-	689,100	53.17%
	董事、监事、高管	198,000	15.28%	-	198,000	15.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		1,296,000	-	0	1,296,000.00	-
普通股股东人数		10				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	徐海洋	360,000	0	360,000	27.78%	270,000	90,000
2	李娜	180,000	0	180,000	13.89%	135,000	45,000
3	马迎军	120,000	0	120,000	9.26%	90,000	30,000
4	北京得云科技中心（有限合伙）	120,000	0	120,000	9.26%	89,900	30,100
5	北京济云科技中心（有限合伙）	120,000	0	120,000	9.26%	89,900	30,100
6	北京维云科技中心（有限合伙）	120,000	0	120,000	9.26%	89,900	30,100
7	北京云本信息咨询中心（有限合伙）	96,000	0	96,000	7.40%	14,400	81,600
8	李迪	90,000	0	90,000	6.94%	67,500	22,500
9	杨永强	54,000	0	54,000	4.17%	40,500	13,500
10	朱晓晖	36,000	0	36,000	2.78%	0	36,000
合计		1,296,000	0	1,296,000	100%	887,100	408,900

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐海洋与李娜系夫妻关系，李娜与李迪系兄妹关系，徐海洋为得云科技、济云科技、维云科技的执行事务合伙人，李娜为云本信息的执行事务合伙人。除上述关系外，公司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

(一) 控股股东情况

徐海洋持有公司 27.78%的股份，并实际控制得云科技、维云科技、济云科技。李娜持有公司 13.89%的股份，并实际控制云本信息，二人合计直接持有公司股份约为 41.67%。徐海洋与李娜系夫妻关系并通过签署《一致行动协议》能够对股东大会、董事会决议以及公司的经营方针、决策和管理层的任免产生实质性的影响。因此，徐海洋和李娜是公司的共同控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

徐海洋，中国国籍，无境外永久居留权，男，1969 年出生，本科学历。1993 年 7 月毕业于浙江大学。1993 年 7 月至 1995 年 7 月任中国航空工业规划设计研究院工程师；1995 年 8 月至 1996 年 7 月任中国建筑技术开发总公司工程师；1996 年 8 月至 1999 年 1 月任华峰服务装饰有限公司项目经理；1999 年 1 月至 2016 年 1 月任北京探索者软件技术有限公司执行董事；2016 年 2 月起任公司董事长、总经理。

李娜，中国国籍，无境外永久居留权，女，1971 年出生，大专学历。1995 年 1 月至 2000 年 6 月任北京道亨文化艺术有限公司会计；2000 年 7 月至 2014 年 1 月任北京道亨普德广告有限公司财务总监；2014 年 2 月至 2016 年 1 月任北京探索者软件技术有限公司营运总监；2016 年 2 月起任公司董事、营运总监。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为徐海洋、李娜，具体信息见三、（一）

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐海洋	董事长、总经理	男	1969 年 11 月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
李娜	董事	女	1971 年 5 月	大专	2019.6.1-2022.5.31	是
马迎军	董事、副总经理	男	1969 年 7 月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
杨永强	董事、董事会秘书	男	1970 年 5 月	硕士研究生	2019.6.1-2022.5.31	是
李迪	董事	男	1964 年 6 月	硕士研究生	2019.6.1-2022.5.31	否
孙国生	监事会主席	男	1987 年 4 月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
宋蕊	监事	女	1984 年 12 月	硕士研究生	2019.6.1-2022.5.31	是
李菲菲	监事	女	1988 年 9 月	大专	2019.6.1-2022.5.31	是
易新平	财务负责人	男	1971 年 7 月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

徐海洋与李娜系夫妻关系, 李娜与李迪系兄妹关系, 李菲菲系李娜的侄女。

(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
徐海洋	董事长、总经理	716,400	0	716,400	55.28%	0
李娜	董事	199,200	-0	199,200	15.37%	0
马迎军	董事、副总经理	120,000	0	120,000	9.26%	0
杨永强	董事、董事会秘书	54,000	-0	54,000	4.17%	0
李迪	董事	90,000	0	90,000	6.94%	-0
合计	-	1,179,600	0	1,179,600	91.02%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√ 是 □ 否
	总经理是否发生变动	√ 是 □ 否
	董事会秘书是否发生变动	√ 是 □ 否
	财务总监是否发生变动	√ 是 □ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
齐艳玲	财务总监	离任	无	因个人原因离职
徐海洋	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	
杨永强	董事会秘书	换届	董事会秘书	

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

新任财务负责人履历：易新平，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学本科学历。2016 年 6 月至 2019 年 2 月，任北京方和科技有限责任公司财务负责人。2019 年 6 月至今任公司财务总监。

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
管理人员	4	4
技术人员	21	21
销售人员	22	22
采购人员	1	1
财务人员	4	4
行政后勤人员	5	5
项目人员	10	10
研发人员	82	82
员工总计	149	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	25	25
本科	96	96
专科	25	25
专科以下	3	3
员工总计	149	149

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：

一、薪酬政策

随着外部市场的薪酬变化和岗位的稀缺程度，针对各个岗位采用了分岗定级及胜任力评估的薪酬政策。根据工作完成情况、岗位的重要性，团队的合作精神，每年调薪 1-2 次，有竞争力的从外部市场中获取人才。

二、培训计划

本年度我司集中在科研人员和专业技术人员等岗位进行新产品的业务培训、加大了专业知识的再学习。针对岗位设计了培训教程并由培训部门组织实施教学及考评。

三、企业承担的离退休职工情况

目前聘请了一名退休人员做为技术指导专家。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	524,736.43	6,618,675.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	11,362,402.60	10,729,543.91
其中：应收票据			
应收账款		11,362,402.60	10,729,543.91
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,220,905.52	315,655.5
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	3,463,060.26	4,566,483.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,016,399.75	2,057,810.09
合同资产			
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	28,588.41	58,276.7
流动资产合计		24,616,092.97	24,346,445.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,133,693.07	1,283,725.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	113,531.21	101,762.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,247,224.28	1,385,487.84
资产总计		25,863,317.25	25,731,933.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、9	30,000.00	16,800.00
其中：应付票据			
应付账款		30,000.00	16,800.00
预收款项	六、10	152,400.52	200,814.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	5,512,577.4	8,501,570.83
应交税费	六、12	496,047.82	2,058,507.55
其他应付款	六、13	9,525,709.89	4,500,176.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		697.44	
流动负债合计		15,717,433.07	15,277,869.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		15,717,433.07	15,277,869.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	1,296,000	1,296,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	29,924,571.8	29,924,571.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-21,891,135.63	-21,808,577.82
归属于母公司所有者权益合计		9,329,436.17	9,411,993.98
少数股东权益		816,448.01	1,042,069.94
所有者权益合计		10,145,884.18	10,454,063.92
负债和所有者权益总计		25,863,317.25	25,731,933.02

法定代表人：徐海洋

主管会计工作负责人：徐海洋

会计机构负责人：易新平

（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		180,793.09	6,489,743.40

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	11,409,178.49	10,729,543.91
应收款项融资			
预付款项		6,038,181.30	261,655.50
其他应收款	十二、2	3,000,447.00	2,572,787.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,038,103.20	2,038,103.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,588.41	51,209.14
流动资产合计		22,695,291.49	22,143,042.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,300,000.00	2,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		951,772.65	1,099,862.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		113,531.21	101,762.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,365,303.86	3,301,624.60
资产总计		26,060,595.35	25,444,666.75
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			16,800.00
预收款项		112,814.22	200,814.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,512,577.4	8,501,570.83
应交税费		615,751.25	2,058,507.55
其他应付款		9,144,696.89	4,468,246.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		697.44	
流动负债合计		15,386,537.20	15,245,939.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		15,386,537.20	15,245,939.50
所有者权益：			
股本		1,296,000.00	1,296,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,924,571.80	29,924,571.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-20,546,513.65	-21,021,844.55
所有者权益合计		10,674,058.15	10,198,727.25
负债和所有者权益合计		26,060,595.35	25,444,666.75

法定代表人：徐海洋

主管会计工作负责人：徐海洋

会计机构负责人：易新平

(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		18,971,473.38	16,356,561.78
其中：营业收入	六、19	18,971,473.38	16,356,561.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,290,885.30	22,838,036.74
其中：营业成本	六、19	1,524,671.88	3,454,325.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	204,064.65	319,828.56
销售费用	六、21	5,839,384.31	3,814,096.92
管理费用	六、22	5,574,797.76	3,842,370.46
研发费用	六、23	6,766,801.2	11,414,039.61
财务费用	六、24	24,783.22	-1,308.13
其中：利息费用			
利息收入		24,783.22	-1,308.13
信用减值损失	六、25	356,382.28	
资产减值损失			-5,315.99
加：其他收益	六、26	1,193,822.58	1,322,945.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-125,589.34	-5,158,529.71
加：营业外收入			

减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-125,589.34	-5,158,529.71
减：所得税费用	六、28	-41,846.58	797.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,742.76	-5,159,327.11
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（净亏损以“-”号填列）		-83,742.76	-5,159,327.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,184.95	-73,004.11
2.归属于母公司所有者的净利润		-82,557.81	-5,086,323.00
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-83,742.76	-5,159,327.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-82,557.81	-5,086,323.00
归属于少数股东的综合收益总额		-1,184.95	-73,004.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-3.98
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐海洋

主管会计工作负责人：徐海洋

会计机构负责人：易新平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	18,692,694.9	16,356,561.78
减：营业成本	十二、4	1,422,214.13	3,488,641.01
税金及附加		203,501.85	318,677.46
销售费用		5,839,384.31	3,814,096.92
管理费用		4,851,524.42	3,457,805.90
研发费用		6,766,801.2	11,414,039.61
财务费用		24,835.73	-937.97
其中：利息费用		0	
利息收入		24,835.73	-937.97
加：其他收益		1,193,822.58	1,322,945.25
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		356,382.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,315.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		421,873.56	-4,807,499.91
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		421,873.56	-4,807,499.91
减：所得税费用		-53,457.34	797.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		475,330.9	-4,808,297.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		475,330.9	-4,808,297.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		475,330.9	-4,808,297.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	-3.71
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐海洋

主管会计工作负责人：徐海洋

会计机构负责人：易新平

（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		20,264,223.13	21,245,609.12
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,193,822.58	1,322,945.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,963,151.48	1,335,533.28
经营活动现金流入小计		23,421,197.19	23,904,087.65
购买商品、接受劳务支付的现金		6,761,717.51	5,627,104.09
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		14,006,063.10	15,575,917.31
支付的各项税费		3,470,091.32	4,359,254.00
支付其他与经营活动有关的现金		9,560,828.67	8,982,445.83
经营活动现金流出小计		33,798,700.60	34,544,721.23
经营活动产生的现金流量净额		-10,377,503.41	-10,640,633.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,465.41	38,793.78
投资支付的现金			
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		16,465.41	38,793.78
投资活动产生的现金流量净额		-16,465.41	-38,793.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,029.32	1,350,000.00
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		4,000,000.00	5,950,000.00
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		4,300,029.32	7,300,000.00
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		4,300,029.32	7,300,000.00
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		-6,093,939.50	-3,379,427.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,695,684.84	5,324,416.88
六、期末现金及现金等价物余额		524,736.43	1,944,989.52

法定代表人：徐海洋

主管会计工作负责人：徐海洋

会计机构负责人：易新平

(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		19,910,032.41	20,505,335.33
收到的税费返还		1,193,822.58	1,322,945.25
收到其他与经营活动有关的现金		332,135.70	25,148.51
经营活动现金流入小计		21,435,990.69	21,853,429.09
购买商品、接受劳务支付的现金		7,463,398.74	2,494,862.75
支付给职工以及为职工支付的现金		13,642,683.25	15,492,958.51
支付的各项税费		3,453,642.01	4,357,745.80
支付其他与经营活动有关的现金		7,168,751.59	8,247,522.98
经营活动现金流出小计		31,728,475.59	30,593,090.04
经营活动产生的现金流量净额		-10,292,484.90	-8,739,660.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,465.41	38,793.78
投资支付的现金			
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		16,465.41	38,793.78
投资活动产生的现金流量净额		-16,465.41	-38,793.78
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		4,000,000.00	5,950,000.00
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		4,000,000.00	5,950,000.00
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		4,000,000.00	5,950,000.00
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		-6,308,950.31	-2,828,454.73
加：期初现金及现金等价物余额		6,489,743.40	4,543,605.07
六、期末现金及现金等价物余额		180,793.09	1,715,150.34

法定代表人：徐海洋

主管会计工作负责人：徐海洋

会计机构负责人：易新平

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号- 金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接按相关规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》； 财政部于 2019 年 4 月 30 日发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 合并报表的合并范围

2017 年 7 月 17 日，公司新设成立子公司西安探索者建筑设计有限公司，将其纳入合并报表范围。2018 年 1 月 23 日公司投资北京探索云科技有限公司，将其纳入合并报表范围。 2019 年 2 月 19 日公司设立子公司北京云注科技有限公司将其纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

北京探索者软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)，是在北京市工商行政管理局核准登记的股份有限公司，公司注册地址在北京市海淀区紫竹院路 116 号 9 层 B 座 1001 室，统一社会信用代

码 91110108700209905F，法定代表人徐海洋，注册资本 129.60 万元。

公司前身为北京探索者软件技术有限公司，根据2016年2月15日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，以全体股东作为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更公司名称为北京探索者软件股份有限公司。公司以经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2016)第1729号《审计报告》审定的截至2015年12月31日的净资产人民币23,220,571.80 元为基准折为股份120万股计入注册资本，差额部分22,020,571.80元计入资本公积。上述净资产折股业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字(2016)第1975号验资报告。2016年3月14日，公司在北京市工商局办理了工商变更登记手续，并领取了统一社会信用代码91110108700209905F的企业法人营业执照。

2016年3月31日，经公司2016年第一次临时股东大会决议，同意公司注册资本增加至129.60万元，新增注册资本全部由北京云本信息咨询中心（有限合伙）认缴，北京云本信息咨询中心（有限合伙）向公司投资800万元，其中9.6万元计入股本，溢价部分790.4万元计入资本公积。

本次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字(2016)第1976号验资报告予以验证。公司于2016年4月12日办理了工商变更登记。

2016年7月29日，公司取得“关于同意北京探索者软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]6258号，并于2016年8月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：探索者，股票代码：839007。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理层分工协作的法人治理结构，目前设研发中心、销售中心、技术中心、综合管理服务部门。

本公司经营范围：计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训（不得面向全国招生）、技术服务；承接计算机网络工程；销售自行开发后的产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围：北京探索者软件股份有限公司、西安探索者建筑设计有限公司、北京探索云科技有限公司，北京云注科技有限公司。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况、2019 年度上半年的合并及公司经营成果及合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息

的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资【合同资产】和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初

始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

【预期信用损失计量的参数】

【根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。】

【前瞻性信息】

【信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。】

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和

金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本

运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收款项的坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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，不再按照组合计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>涉诉款项、客户信用状况恶化、预计无法收回的应收款项</u>
<u>坏账准备的计提方法</u>	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
备用金、押金、保证金组合	款项性质	以历史损失率为基础

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例%</u>	<u>其他应收款计提比例%</u>
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 年至 2 年（含 2 年）	10	10
2 年至 3 年（含 3 年）	20	20
3 年至 4 年（含 4 年）	50	50
4 年至 5 年（含 5 年）	100	100
5 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

① 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、15。

在本公司合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注四、6 进行处理。

12、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、借款费用

本公司发生的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。

14、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ②开发是指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。

(2) 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；

- ③ 有足够技术、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；
- ④ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期资产减值

本公司对存在减值迹象的长期股权投资、固定资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。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。

（2）短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

（3）离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工程度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

- ①软件销售：产品发出，取得客户确认且价格确定之时，确认收入；
- ②软件服务：服务完成，取得客户确认且价格确定之时，确认收入；
- ③ 硬件销售：产品发出，取得客户确认且价格确定之时，确认收入。

18、政府补助

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。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

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

2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

20、经营租赁和融资租赁

本公司的租赁为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

22、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1)应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2)存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3)除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4)固定资产折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技

术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(5)递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

23、重要会计政策和会计估计的变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》以及《会计准则第 37 号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日的《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

五、税项

（1）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（2）税收优惠及批文

①企业所得税：本公司于 2016 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审并取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201611000881，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2019 年度企业所得税的税率实际按 15%缴纳。

②增值税：根据财政部、国家税务总局、海关总署 2000 年 9 月 22 日财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》有关规定，“自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”，根据国务院 2011 年 1 月 28 日国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》有关规定，继续实施软件增值税优惠政策。本公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3%的部分可享受即征即退的税收优惠。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,172.10	111,565.32
银行存款	519,564.33	6,507,110.61
合 计	524,736.43	6,618,675.93

其他说明：

期末公司不存在抵押、质押或冻结，或存放于境外且资金回款受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0	0
应收账款	11,362,402.60	10,729,543.91
合 计	11,362,402.60	10,729,543.91

(1) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	0
商业承兑汇票	0	0
合 计	0	0

(2) 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	12,239,647.37	100	877,244.77	7.17	11,362,402.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	12,239,647.37	100	877,244.77	7.17	11,362,402.60

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,407,960.43	100.00%	678,416.52	5.95%	10,729,543.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,407,960.43	100.00%	678,416.52	5.95%	10,729,543.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,981,119.37	349,055.97	5
1 至 2 年	5,235,168.00	523,516.80	10
2 至 3 年	23,360.00	4,672.00	20
3 至 4 年			
合 计	12,239,647.37	877,244.77	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,311,510.43	515,575.52	5
1 至 2 年	954,490.00	95,449.00	10
2 至 3 年	11,960.00	2,392.00	20
3 至 4 年	130,000.00	65,000.00	50
合 计	11,407,960.43	678,416.52	

(3) 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 877,244.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
中海油石化工程有限公司	非关联	790,000.00	6.47%	39,500.00
中石油吉林化工工程公司	非关联	744,000.00	6.08%	37,200.00
中国电建集团福建省电力勘测设计院	非关联	636,000.00	5.20%	31,800.00
中石化洛阳工程有限公司	非关联	630,000.00	5.20%	31,500.00
中南建筑设计院股份有限公司	非关联	545,738.00	4.46%	27,286.90
合 计		3,345,738.00	27.34%	167,286.90

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	6,220,905.52	100	315,655.50	100
1 至 2 年				
合 计	6,220,905.52	—	315,655.50	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
北京道亨普德广告有限公司	关联	2,000,000.00	64.9%
上海青临工程技术服务中心	非关联	1760,000.00	9.74%
云南温勒克斯软件技术有限公司	非关联	704,000.00	7.36%
郑州禾力建筑工程技术咨询中心	非关联	385,000.00	3.52%
上海洪萃软件技术有限公司	非关联	198,598.40	1.76%
合 计		5,047,598.40	87.27%

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	3,463,060.26	4,566,483.05
合 计	3,463,060.26	4,566,483.05

(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	3,463,060.26	100			3,463,060.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,463,060.26				3,463,060.26

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,566,483.05	100			4,566,483.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,566,483.05	100			4,566,483.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内其它应收款为押金及保证金，根据公司现行会计制度不计提坏账准备。报告期内无收回或转回的其它应收款坏账准备。

(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
员工借款	1,381,240.00	1,720,000.00
往来款	1,962,276.00	2,370,000.00
押金	110,600.00	63,400.00
应收股东出资款		400,117.28
保证金	3,597.00	9,900.00

代垫社会保险费	5,347.26	3,065.77
合 计	3,463,060.26	4,566,483.05

(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	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
西安探索者建筑设计有限公司	是	往来款	1,546,000.00	1	44.64%	
王玉才	否	员工借款	220,000.00	1	6.35%	
王恒	否	员工借款	160,000.00		4.62%	
焦时儒	否	员工借款	160,000.00		4.62%	
朱占山	否	员工借款	160,000.00	1	4.62%	
合 计		—	2,246,000.00	—	64.86%	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
服务器	3,016,399.75	—	3,016,399.75
合 计	3,016,399.75	—	3,016,399.75

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
服务器	2,057,810.09	—	2,057,810.09
合 计	2,057,810.09	-	2,057,810.09

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	28,588.41	58,276.70
合 计	28,588.41	58,276.70

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,133,693.07	1,283,725.37

固定资产清理	0	0
合 计	1, 133, 693. 07	1, 283, 725. 37

固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	122, 566. 14	1, 600, 998. 19	2, 765, 528. 26	4, 489, 092. 59
2、本期增加金额		16, 465. 41	0. 00	16, 465. 41
（1）购置		16, 465. 41	0. 00	16, 465. 41
3、本期减少金额				
4、期末余额	122, 566. 14	1617, 463. 60	2, 765, 528. 26	4, 505, 558. 00
二、累计折旧				
1、期初余额	116, 437. 85	1, 100, 806. 41	1, 988, 122. 96	3, 205, 367. 22
2、本期增加金额	-0. 01	74, 491. 53	92, 006. 19	166, 497. 71
（1）计提	-0. 01	74, 491. 53	92, 006. 19	166, 497. 71
3、本期减少金额				
4、期末余额	116, 437. 84	1, 175, 297. 94	2, 080, 129. 15	3, 371, 864. 93
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6, 128. 30	442, 165. 66	685, 399. 11	1, 133, 693. 07
2、期初账面价值	6, 128. 29	500, 191. 78	777, 405. 30	1, 283, 725. 37

8、递延所得税资产

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	756, 874. 80	113, 531. 21	678, 416. 52	101, 762. 47
合 计	756, 874. 80	113, 531. 21	678, 416. 52	101, 762. 47

公司期末可抵扣暂时性差异均来自已于应收账款坏账准备。

9、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	0	0
应付账款	30,000.00	16,800.00
合 计	30,000.00	16,800.00

应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付房租	30,000.00	16,800.00
合 计	30,000.00	16,800.00

10、预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款及服务费	152,400.52	200,814.22
合 计	152,400.52	200,814.22

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	8,501,570.83	10,650,250.82	13,639,244.25	5,512,577.40
二、离职后福利-设定提存计划		903,937.35	903,937.35	
合 计	8,501,570.83	11,554,188.17	14,543,181.60	5,512,577.40

(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	8,501,570.83	9,145,797.06	12,134,790.49	5,512,577.40
2、职工福利费		-	-	
3、社会保险费		570,376.88	570,376.88	
其中：医疗保险费		522,690.72	522,690.72	
工伤保险费		13,005.30	13,005.30	
生育保险费		34,680.86	34,680.86	
4、住房公积金		363,700.00	363,700.00	
合 计	8,501,570.83	10,650,250.82	13,639,244.25	5,512,577.40

(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
----	------	------	------	------

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		873,089.25	873,089.25	
2、失业保险费		30,848.10	30,848.10	
合 计		903,937.35	903,937.35	

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	376,828.47	1,039,321.56
个人所得税	59,635.54	924,938.99
城市维护建设税	34,757.23	54,977.43
教育费附加	14,895.97	23,561.76
地方教育费附加	9,930.61	15,707.81
企业所得税	0	0
合 计	496,047.82	2,058,507.55

13、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	0	0
应付股利	0	0
其他应付款	9,525,709.89	4,500,176.50
合 计	9,525,709.89	4,500,176.50

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	8,000,000.00	4,000,000.00
未付报销费用	635,082.70	494,645.71
押金	3,601.19	3,601.19
往来款	887,026	
其它		1,929.60
合 计	9,525,709.89	4,500,176.50

其他说明：

公司在2019年上半年为缓解周转资金而进行了资金拆借，截至报告期末尚未偿还的资金拆借余额为800万元。其中新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业借款4,000,000元，北京联信志诚信息技术有限公司2,000,000元（2019年3月7日），浙江核力建筑特种技术有限公司2,000,000元（2019年5月10日）。

期末余额中无账龄超过 1 年的重要其它应付款。

14、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	1,296,000.00	-	-	-	-	-	1,296,000.00

15、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,924,571.80	-	-	29,924,571.80
合 计	29,924,571.80	-	-	29,924,571.80

16、未分配利润

项 目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	-21,808,577.82	-23,988,886.65
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	-21,808,577.82	-23,988,886.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	-82,557.81	-5,086,3238.00
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,891,135.63	-29,075,209.65

17、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	18,971,473.38	1,524,671.88	16,356,561.78	3,454,325.31
合 计	18,971,473.38	1,524,671.88	16,356,561.78	3,454,325.31

其它说明：

伴随着建筑行业钢结构设计规范的更新及实施，对软件全面升级的需求，软件升级客户数量大幅增加。另外国家和地方政府以及甲方在积极推进建筑业信息化发展，设计单位有比较强烈的软件需求，且公司的三维系列产品逐渐完善，能够为客户解决更多的问题，迎合了市场需求，促进了销售。

18、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,077.73	179,782.31
教育费附加	56,012.28	77,049.57
地方教育费附加	37,341.53	51,366.38
印花税	14,155.90	11,630.30
合 计	204,064.65	319,828.56

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,090,266.88	1,373,783.46
差旅费	221,178.38	671,927.25
办公费	34,354.32	69,842.74
耗材		18,175.79
服务费	3,765,327.23	16,668.87
宣传费		90,642.08
房租水电费	26,285.71	705,526.37
招待费	430,689.28	824,931.10
交通费	26,056.60	2,100.00
折旧费	6,234.37	37,704.53
社保公积金	238,991.54	
其它		2,794.73
合 计	5,839,384.31	3,814,096.92

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,210,637.67	1,895,281.81
服务费	1,167,339.09	446,215.22
差旅费	200,410.56	213,942.32
办公费	780,915.84	248,204.73
宣传费	228,843.65	228,028.08
折旧费	94,563.59	116,214.27
租赁费	23603.67	372,222.83
交通费	16,848.41	6,082.00

项 目	本期发生额	上期发生额
物业水电费	34,066.98	139,115.66
招待费	59,167.00	158,031.97
培训费	626,500.00	0
邮运费	14,538.68	11,858.92
福利费	10,028.00	
耗材	17,515.46	
电话费	11,103.92	
社保公积金	279,034.46	
离职金	89,150.94	
其它	10,860.17	7,172.65
合 计	5,574,797.76	3,842,370.46

21、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,515,760.27	6,293,377.80
福利费		33,549.82
办公费	3,406.50	3,192.32
差旅费	30,910.01	173,199.58
折旧费	63,756.93	63,511.26
交通费		11,244.40
社保	861,743.19	1,088,616.66
公积金	266,240.00	650,016.00
租赁费	14,984.30	1,168,539.32
培训费	10,000.00	1,928,792.45
合 计	6,766,801.2	11,414,039.61

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,668.27	3,036.53
手续费及其它	27,396.05	1,728.40
合 计	24,783.22	-1,308.13

23、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	356,382.28	-5,315.99
合 计	356,382.28	-5,315.99

24、其它收益

项 目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税退税款	1,193,822.58	1,322,945.25
合 计	1,193,822.58	1,322,945.25

其它说明：

其他收益系公司 2019 年上半年自产软件产品 3%增值税超税负即征即退税款，属于与公司日常活动相关的政府补助，根据国务院 2011 年 1 月 28 日国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》有关规定，继续实施软件增值税优惠政策。本公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3%的部分可享受即征即退的税收优惠。自 2018 年 1 月 1 日起与本公司日常活动相关的政府补助，采用未来适用法处理，按照经济业务实质，计入其他收益所致。

25、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	-	-
递延所得税费用	-41,846.58	797.40
合 计	-41,846.58	797.40

26、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	2,668.27	
其他往来	1,960,483.21	1,335,533.28
合 计	1,963,151.48	1,335,533.28

(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
支付的各项费用	3,765,169.48	7,643,644.81
支付的往来款	4,577,138.00	1,310,000.00
支付的员工借款	1,140,000.00	
支付的押金及保证金	78,521.19	28,801.02

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	9,560,828.67	8,982,445.83

27、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	-83,742.76	-5,159,327.11
加：资产减值准备	198,828.25	-5,315.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,465.41	223,433.53
无形资产摊销		
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		
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）	11,768.74	-797.40
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）	-958,589.66	893,204.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,354,708.21	-2,926,675.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,357,530.18	-3,665,156.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,377,508.41	-10,640,633.58
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	524,736.43	1,944,989.52
减：现金的期初余额	6,618,675.93	5,324,416.88
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	-6,093,939.50	-3,379,427.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	524,736.43	1,944,989.52
其中：库存现金	5,172.10	170,630.71
可随时用于支付的银行存款	519,564.33	1,774,358.81
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	524,736.43	1,944,989.52

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方主要有

关联方名称	经济性质	与本公司关系
徐海洋、李娜	自然人	实际控制人

2、本公司子公司的情况

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
西安探索者建筑设计有限公司	西安	西安	服务业	83.34%	设立
北京探索云科技有限公司	北京	北京	软件业	51.17%	投资
北京云注科技有限公司	北京	北京	软件业	100.00%	设立

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京道亨普德广告有限公司	股东李迪控制的公司
北京道亨视讯广告有限公司	股东李迪之妹李燕持股 50%
北京道亨普慧广告有限公司	股东李迪之妹李燕持股 50%
赤峰市普德矿业有限公司	股东徐海洋的岳父控制的公司

3、关联交易情况

(1) 本公司作为承租方的租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度租赁费	2018 年度租赁费
北京道亨普德广告有限公司	房屋建筑物	2,400,000.00	2,000,000.00

八、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表附注

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	0	0
应收账款	11,409,178.49	10,729,543.91
合 计	11,409,178.49	10,729,543.91

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	0
商业承兑汇票	0	0
合 计	0	0

(2) 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	12,286,423.26	100	877,244.77	7.14	11,409,178.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	12,286,423.26	100	877,244.77	7.14	11,409,178.49

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,407,960.43	100.00%	678,416.52	5.95%	10,729,543.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,407,960.43	100.00%	678,416.52	5.95%	10,729,543.91

(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	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
中海油石化工程有限公司	非关联	790,000.00	6.92%	39,500.00
中石油吉林化工工程公司	非关联	744,000.00	6.52%	37,200.00
中国电建集团福建省电力勘测设计院	非关联	636,000.00	5.57%	31,800.00
中石化洛阳工程有限公司	非关联	630,000.00	5.52%	31,500.00
中南建筑设计院股份有限公司	非关联	545,738.00	4.78%	27,286.90
合 计		3,345,738.00	29.32%	167,286.90

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	3,000,447.00	2,572,787.00
合 计	3,000,447.00	2,572,787.00

(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					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,000,447.00	100			3,000,447.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,000,447.00	100			3,000,447.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,572,787.00	100			2,572,787.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,572,787.00	100			2,572,787.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内其它应收款为押金及保证金，根据公司现行会计制度不计提坏账准备。报告期内无收回或转回的其它应收款坏账准备。

(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
员工借款	1,140,000.00	500,000.00
往来款	75,250.00	370,000.00
押金	110,600.00	58,900.00
合并范围内关联方往来款	1,671,000.00	1,633,987.00
保证金	3,597.00	9,900.00
合 计	3,000,447.00	2,572,787.00

(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	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
西安探索者建筑设计有限公司	是	往来款	1,546,000.00	1	51.53%	
王恒	否	员工借款	160,000.00		5.33%	
焦时儒	否	员工借款	160,000.00		5.33%	
朱占山	否	员工借款	160,000.00	1	5.33%	
北京探索云科技有限公司	是	往来款	125,000.00		4.16%	
合 计		—	2,151,000.00	—	71.69%	

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,300,000.00		2,300,000.00

其中：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
西安探索者建筑设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京探索云科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
北京云注科技有限公司		200,000.00		200,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,692,694.90	16,356,561.78
主营业务成本	1,422,214.13	3,488,641.01

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
软件行业	18,692,694.90	1,422,214.13	16,356,561.78	3,488,641.01
合计	18,692,694.90	1,422,214.13	16,356,561.78	3,488,641.01

(3) 主营业务(分业务)

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
软件销售	9,636,512.69	-	9,218,243.12	-
软件服务	7,626,931.03	1,422,214.13	4,748,570.65	1,884,459.65
硬件销售	1,429,251.18		2,389,748.01	1,604,181.36
合计	18,692,694.90	1,422,214.13	16,356,561.78	3,488,641.01

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助(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)	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
非经常性损益总额	-	-
减: 非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	-	-
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司所有者的非经常性损益	-	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期净利润	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
归属于普通股股东的净利润	-0.81	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.81	-0.06	-0.06

北京探索者软件股份有限公司

2019-8-26