

证券代码：830942

证券简称：北方数据

主办券商：西部证券



北方数据

NEEQ:830942

无锡北方数据计算股份有限公司

SOUL Data Computing (Wuxi) Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 5 月 16 日，召开 2018 年度股东大会。会议由董事长张庆敏先生主持，公司董事、监事、高管列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均占出席大会股东所持表决权股份总数的 100%通过。见全国中小企业股份转让系统网站 <http://www.neeq.com.cn/>，公告编号：2019-008。

2、2019 年度公司获得软件著作权共 6 件

（1）2019 年 1 月 2 日获得《全国产化云计算平台管理软件 V1.0》著作权证书，授权号 2019SR0004911

（2）2019 年 1 月 3 日获得《北方数据智能云平台管理软件 V1.0》著作权证书，授权号 2019SR0008474

（3）2019 年 1 月 3 日获得 《北方数据智能数据备份管理软件 V5.0》著作权证书，授权号 2019SR0008476

（4）2019 年 1 月 3 日获得《北方数据虚拟磁带库系统管理软件 V4.0》著作权证书，授权号 2019SR0009345

（5）2019 年 1 月 29 日获得 《北方数据服务器虚拟化管理软件 V1.0》著作权证书，授权号 2019SR0106055

（6）2019 年 1 月 30 日获得 《北方数据服务器虚拟化管理软件 V1.0》著作权证书，授权号 2019SR011630

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.....	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、众志有限、众志和达、北方数据	指	无锡北方数据计算股份有限公司
无锡首创	指	无锡首创投资有限公司，系公司的股东
无锡锡域	指	无锡锡域创业投资中心（有限合伙），系公司的股东
无锡惠山	指	无锡惠山添富增值投资企业（有限合伙），系公司的股东
江苏高投	指	江苏高投发展创业投资有限公司，系公司的股东
无锡方达	指	无锡方达投资中心（有限合伙）
无锡万昌	指	江苏万昌投资有限公司
北京众志	指	北京众志和达数据计算有限公司
上海众通	指	上海众通信息技术有限公司
成都众志	指	成都众志和达数据服务有限公司
香港公司	指	众志和达数据计算（香港）有限公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 至 2019 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
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。

公司负责人张庆敏、主管会计工作负责人史林英 及会计机构负责人（会计主管人员）赵小飞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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事黄韬因在外地未出席会议。

2、豁免披露事项及理由

豁免事项：与军工产品（项目）相关的产品（项目）名称、客户名称、供应商名称、应收账款。

豁免理由：涉及国家秘密

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办
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、《无锡北方数据计算股份有限公司第三届董事会三次会议决议》 4、《无锡北方数据计算股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡北方数据计算股份有限公司
英文名称及缩写	SOUL Data Computing (Wuxi) Co., Ltd.
证券简称	北方数据
证券代码	830942
法定代表人	张庆敏
办公地址	无锡新区震泽路 18 号无锡软件园金牛座 A 栋 6 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张衡
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	051085385788
传真	051085385798
电子邮箱	heng.zhang@soulinfo.com
公司网址	www.soul.com.cn
联系地址及邮政编码	无锡新区震泽路 18 号无锡软件园金牛座 A 栋 6 楼 214028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办

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	2009 年 7 月 3 日
挂牌时间	2014 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	数据处理和存储服务；计算机硬件的开发、生产及销售；外围存储设备的开发、生产及销售；存储系统集成；计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；培训服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张庆敏
实际控制人及其一致行动人	张庆敏

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	9132020069212680X2	否
注册地址	无锡新区震泽路 18 号无锡软件园金牛座 A 栋 6 层	否
注册资本（元）	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市东大街 232 号信托大厦 16 层 010-68947975
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,740,004.82	31,215,563.31	14.49%
毛利率%	25.75%	37.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-588,315.82	-1,382,024.47	57.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,360,067.23	-3,151,625.84	-101.80%
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）	-0.31%	-0.77%	-
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）	-3.40%	-1.75%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	230,740,349.93	220,191,842.96	4.79%
负债总计	44,039,026.29	32,948,475.30	33.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,701,323.64	187,243,367.66	-0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	4.16	-0.29%
资产负债率%（母公司）	19.57%	13.25%	-
资产负债率%（合并）	19.09%	14.96%	-
流动比率	3.70	4.41	-
利息保障倍数	0.23	7.46	-

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	2,684,142.66	-11,353,735.55	123.64%
应收账款周转率	0.51	0.72	-
存货周转率	0.43	0.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.79%	-4.12%	-
营业收入增长率%	14.49%	-31.67%	-
净利润增长率%	57.43%	72.95%	-

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	45,000,000	45,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	6,525,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	265,295.78
非经常性损益合计	6,790,295.78
所得税影响数	1,018,544.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,771,751.41

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

1. 公司所处行业和主营业务：

北方数据处于软件和信息技术服务业，公司产品主要用于军工、医疗、政府、保险、制造业等领域。北方数据是新三板挂牌的信息安全与存储、数据计算与应用的高新技术企业，是国内领先的数据存储与保护系统厂商，以及云计算与大数据行业应用与服务的提供商。

公司以满足客户需求为目标，坚持自主研发与应用创新，拥有数据存储与安全、分布式存储与融合计算架构等核心技术，形成海量数据存储与保护的产品及信息安全的解决方案；同时，公司以大数据技术为基础，以云计算、云存储、互联网及移动互联技术为应用手段，面向行业客户提供数据驱动的应用与服务。

2. 客户类型：

主要解决方案和产品应用于各类信息中心的数据存储与保护恢复，以及云计算、大数据领域的基础架构建设；产品客户主要分布在政府、军工、医疗、电力、保险、制造业、公安、教育等行业，以及金融、电信、大型国企等企业级客户的技术服务。

3. 销售渠道、收入来源：

公司收入来源主要是产品销售、系统集成以及技术开发与服务。以行业带动业务，以应用引导产品，是公司的持续增长战略。公司销售主要以产品的行业渠道和直销模式为主；随着行业应用的增加，以服务为主的销售将逐渐上升。

4. 报告期内，公司的商业模式无变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年是公司国产化自主可控产品进入实用阶段的重要时期，在完成国产存储系统的国产化之后，公司在灾备系统、数据归档和超融合基础架构方面都完成了国产化产品的移植，并在多个国产 CPU 平台上完成适配工作。

2019 年上半年，公司实现营业收入 35,740,004.82 元，较上年同期上升 14.49%，主要原因是公司业务转型，国产化的自主可控产品进入使用阶段，国家强调自主可控的大环境带来新的业务增长点，导致智能数据保护同比上升 673.68%、服务与集成同比上升 46.30%；由于上半年服务与集成项目的比例暂时性偏高，毛利率由去年同期 37.75%下降到今年的 25.75%、销售费用同比去年下降 21.56%、管理费用同比去年下降 28.24%、研发费用同比去年上升 13.03%，从而导致净利润为-588,315.82 元，较上年同期增长 57.43%，公司总资产 230,740,349.93 元，较期初上升 4.79%。净资产 186,701,323.64 元，较上年同期下降 0.29%，主要由未分配利润较年初下降 1.03%导致；经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 123.64%，主要原因是为了参与安全可控名录入围测试及有关项目采购招标产品测试，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期上升 8.06%、收到其他与经营活动有关的现金较全年同期上升 1108.50%，而购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期却只上升 4.41%，综合导致经营活动产生的现金流量净额比去年同期上升。

本期存货期末余额 74,415,373.18 元，较年初上升 48.03%，主要由于公司自主可控产品同步参与多个项目招标测试，配送多套高配置、大容量样机所致。

三、 风险与价值

1、重点客户依赖和投资方式的变化使得公司面临转型的风险

公司的产品主要分为自主产品和集成产品及服务，自主产品的终端用户主要依赖地方行政机关和国有企事业单位。在传统的政府信息化领域，随着政府加快职能转变和管理创新，政府信息化建设的投资规模和投资方式正在发生变化。一方面，为防止重复建设和频繁升级，政府用于信息化的投资规模和投资方向有所改变。另一方面，受国家信息安全战略的影响，党、政、军单位信息化建设更加重视自主可控下的技术升级。上述政府信息化建设的变化使得相关领域的市场竞争日趋激烈，同时产品模式发生相应的变化。针对市场的变化，公司业务需要转型。首先，公司需要不断加大核心技术的研发投入，围绕国产 CPU、国产服务器、国产操作系统深化产品的国产化，加快产品的更新换代，抓住自主可控、军民融合和网信安全等国家政策创造的机遇，增加国内市场竞争力，提高市场占有率；其次，公司需要逐步向行业应用服务拓展，利用云计算、大数据技术，开发更多的应用，获取新的市场份额。同时，公司还需要利用业务转型的机会，积极向其他行业应用领域扩展，提供面向行业的云计算应用服务，开辟更大的市场空间。在新的业务拓展期内，公司存在业绩波动较大的风险。

应对措施：锁定重点行业客户，深入理解客户需求，确保技术方向和业务模式的准确性，采用快速迭代、及时调整的策略，避免大幅业绩波动。

2、技术更新和产品换代迅速及核心技术人员流失的风险

由于市场需求的不断变化，导致产品更新换代速度快，对企业的技术创新能力提出了很高的要求，企业需要在研发设施、研发人员和研发资金等方面不断加大投入。随着移动互联网、云计算、物联网等技术的发展，行业也在随之不断进行调整与改变，企业的产品规划与市场定位能力十分重要。如果公司不能敏锐的捕捉到市场变化情况，不能跟进主流技术的发展，不能对自身的目标市场有着清晰的定位，不能对技术、产品和市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身研发、市场策略，将导致公司的市场竞争力、市场影响力与市场份额下降。公司自主产品的研发和技术创新依赖于在项目实施过程中积累起来的核心技术，而这些技术由相关的核心技术人员掌握。核心技术人员的流失可能会对本公司的持续发展造成重大不利影响。虽然公司为了稳定核心技术人员，采用了股权激励等措施，但仍存在一定核心技术人员流失的风险。

应对措施：继续吸引高级技术人才，加大技术人员储备，深化股权激励措施，不断积累并保留核心技术人员；同时加强研发规范化管理，依靠先进管理制度保护确保知识产权的保护和传递。

3、税收政策变化及对政府补助存在一定依赖性的风险

2018 年 11 月，公司获得由江苏省科技厅、财政厅、江苏省国家税务局、地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2018 至 2021 年度公司执行所得税 15%优惠税率。若公司未来不能持续符合江苏省高新技术企业认定标准，税率变化将影响公司的利润水平。政府补助包括即征即退增值税和其他政府补助。即征即退增值税具有持续性，不计入非经常性损益。其他政府补助均为偶发性的政府补助，均已计入非经常性损益。如上表所示，政府补助对公司的利润有一定的贡献，公司对政府补助存在一定依赖性的风险。应对措施：公司始终以提高自身生产力和盈利能力为根本，将政府资助项目的成果快速转化为生产力，提升产品价值，提高公司盈利能力，减弱对税收政策变化和政府补贴的依赖性。

应对措施：公司始终以提高自身生产力和盈利能力为根本，将政府资助项目的成果快速转化为生产力，提升产品价值，提高公司盈利能力，减弱对税收政策变化和政府补

贴的依赖性。

4、市场竞争加剧及市场拓展不足的风险

经过多年努力，公司在统一存储、智能数据保护和分布式存储与计算领域具有一定的市场影响力，随着大数据、云计算时代的来临，公司面临的市场竞争更加剧烈，如果不能充分发挥自身在技术、服务、管理、客户满意度等方面的现有优势和迅速掌握未来发展的核心技术，继续提高综合竞争实力，存在市场份额萎缩的风险。随着行业的发展变化，大数据、云计算时代的来临，公司业务发展出现多元化的趋势，需要在现有业务基础上发展新的业务领域和开发新产品、开拓新市场，公司现有的市场份额和客户资源需要进一步开拓，同时需要进一步开拓新的行业和客户资源，如果不能综合提高自身的竞争实力，公司存在市场拓展不足带来的风险。

应对措施：公司充分利用已有资源开拓行业市场，通过多元化合作的方式突破行业壁垒，包括业务和资本方面的合作，夯实行业渠道和竞争实力。

5、固定资产折旧费用增加导致利润下滑的风险

根据公司的发展规划，公司持续加大研发力度和开发新产品增加了金额较大的固定资产-电子设备，随着固定资产投资的逐步增加，公司合并报表的固定资产规模将有较大幅度的增长，固定资产折旧也将相应增加，如果上述固定资产投资无法实现预期收益，公司则存在因折旧和摊销大幅增加而导致经营业绩下滑的风险。

应对措施：积极开拓行业市场，增加收益。

6、经营管理风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。虽然在过去的经营实践中公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了一定的经验，具有优势。但是，如果公司不能建立起适应公司长期、持续发展需要的新的运作机制并有效运行，将直接影响公司的经营效率、发展速度、业绩水平和公司的成长性，公司将面临经营管理风险。

应对措施：公司积极完善治理结构，加强对管理层的持续培训，降低经营管理风险。

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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极保障员工合法权益。

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	
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.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 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) 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	80,000,000.00	15,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺来源	承诺类	承诺具体内	承诺履行
------	------	-----	------	-----	-------	------

	时间	束时间		型	容	情况
实际控制人或控股股东	2014/7/24	-	挂牌	限售承诺	关于实际控制人、控股股东限售承诺的函	正在履行中
董监高	2014/7/24	-	挂牌	限售承诺	关于董监高限售承诺的函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/7/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时的《公开转让说明书》中披露：公司控股股东、实际控制人张庆敏承诺：①对于公司挂牌前本人直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；②本人在担任公司董事、监事或者高级管理人员职务期间，每年可转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；③本人不在公司担任董事、监事或者高级管理人员职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；④对于本人直接或间接持有的公司股份，只要满足上述任一限制转让条件，即为转让受限股份，本人承诺不对其进行转让处置。报告期内，严格履行以上承诺。

2、公司在申请挂牌时的《公开转让说明书》中披露：公司董事、监事、高级管理人员承诺：①本人在担任公司董事、监事或者高级管理人员职务期间，每年可转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；②本人不在公司担任董事、监事或者高级管理人员职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。报告期内，严格履行以上承诺。

3、公司在申请挂牌时的《公开转让说明书》中披露：为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人张庆敏先生出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，本人及本人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与贵公司相同、相似业务的情形。

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	25,416,000	56.48%	0	25,416,000	56.48%
	其中：控股股东、实际控制人	3,855,500	8.57%	0	3,855,500	8.57%
	董事、监事、高管	6,528,000	14.51%	0	6,528,000	14.51%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,584,000	43.52%	0	19,584,000	43.52%
	其中：控股股东、实际控制人	11,566,500	25.70%	0	11,566,500	25.70%
	董事、监事、高管	19,584,000	43.52%	0	19,584,000	43.52%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张庆敏	15,422,000	0	15,422,000	34.27%	11,566,500	3,855,500
2	丁凤琴	4,907,000	0	4,907,000	10.90%	3,680,250	1,226,750
3	郭敏	3,680,000	0	3,680,000	8.18%	2,760,000	920,000
4	无锡首创投资有限公司	2,880,000	0	2,880,000	6.40%	0	2,880,000
5	江苏高投发展创业投资有限公司	2,464,380	0	2,464,380	5.48%	0	2,464,380
合计		29,353,380	0	29,353,380	65.23%	18,006,750	11,346,630

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东、实际控制人张庆敏通过无锡首创间接控制公司 6.40%的股权，公司股东、实际控制人张庆敏持有无锡首创 32.60%股权，公司股东丁凤琴持有无锡首创 3.47%股权。除此之外，股东之间不存在

关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人为张庆敏先生，直接持有公司 34.27%的股权，通过无锡首创间接控制公司 6.40%的股权，通过无锡方达间接控制公司 4.54%的股权，为公司的实际控制人。

张庆敏先生，1964 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。主要业务经历：1999 年 6 月至 2012 年 10 月，历任北京科技执行董事、总经理；2008 年 7 月至 2012 年 8 月，历任北京众志执行董事、总经理；2008 年 8 月至 2013 年 8 月，任众志香港董事；2009 年 7 月至 2012 年 8 月，任众志有限执行董事、总经理；2011 年 6 月至 2012 年 8 月，任成都众志、上海众通监事，无锡首创执行董事、总经理；2012 年 7 月至 2012 年 8 月，任香港公司董事；2012 年 8 月 2015 年 1 月，历任众志和达董事长、总经理，北京众志执行董事、总经理，成都众志监事，上海众通监事，香港公司董事，无锡首创执行董事、总经理。2015 年 1 月至今历任众志和达董事长、总经理，北京众志执行董事、总经理，成都众志监事，上海众通监事，香港公司董事，无锡首创执行董事、总经理，无锡方达普通合伙人。2016 年 4 月北方数据董事长、总经理，北京众志执行董事、总经理，成都众志监事，上海众通监事，香港公司董事，无锡首创执行董事、总经理，无锡方达普通合伙人，上海北方工业发展有限公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张庆敏	董事长、总经理	男	1964 年 1 月	硕士	2018.09-2021.09	是
丁凤琴	董事、副总经理	女	1976 年 3 月	大专	2018.09-2021.09	是
郭敏	董事、副总经理	男	1975 年 4 月	本科	2018.09-2021.09	是
张衡	董事、董事会秘书、 副总经理	男	1969 年 9 月	硕士	2018.09-2021.09	是
杨曙	董事	男	1969 年 12 月	本科	2018.09-2021.09	否
黄韬	董事	男	1981 年 9 月	硕士	2018.11-2021.09	否
张义顺	独立董事	男	1963 年 6 月	硕士	2018.09-2021.09	否
李玉红	监事会主席	女	1974 年 5 月	本科	2018.09-2021.09	是
赵宇	监事	男	1979 年 7 月	硕士	2018.09-2021.09	否
宋力	职工监事	男	1981 年 9 月	本科	2018.09-2021.09	是
史林英	财务总监	男	1962 年 12 月	大专	2018.09-2021.09	是
董事会人数：						7
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：

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系

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

张庆敏	董事长、总经理	15,422,000	0	15,422,000	34.27%	
丁凤琴	董事、副总经理	4,907,000	0	4,907,000	10.90%	
郭敏	董事、副总经理	3,680,000	0	3,680,000	8.18%	
张衡	董事、副总经理、董事会秘书	2,103,000	0	2,103,000	4.67%	
杨曙	董事					
黄韬	董事					
张义顺	独立董事					
李玉红	监事会主席					
赵宇	监事					
宋力	职工监事					
史林英	财务总监					
合计	-	26,112,000	0	26,112,000	58.02%	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

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
技术人员	41	43
行政管理人员	7	7
销售人员	13	13
财务人员	8	8
生产人员	4	4
员工总计	73	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	33	36
专科	23	23
专科以下	9	9
员工总计	73	75

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，公司人员队伍稳定。

公司通过公开招聘等渠道引进业务骨干，定期组织各部门员工参加专业知识、技能、新产品发布等培训，以及各部门自行组织的培训。公司技术及研发类人员实行定期岗位技能等级考核，以促进员工提升技能水平。

公司按不同岗位，实行季度考核、半年度考核、年度考核。依法为员工缴纳社会保险、公积金。并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬及股权激励。公司无需承担离退休职工的费用。

（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	五（一）	20,726,025.33	12,366,329.66
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		55,251,261.97	64,188,483.32
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	55,251,261.97	64,188,483.32
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,597,162.99	11,005,475.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,267,786.13	435,292.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	74,362,972.47	50,233,598.26
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	五（六）	6,669,488.59	4,236,056.32
流动资产合计		161,874,697.48	142,465,235.72
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	五（七）	10,379,961.37	10,379,961.37
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	五（八）	37,008,340.16	42,261,919.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	11,736,599.47	15,284,590.50
开发支出	五（十）	8,216,243.37	8,216,243.37
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,524,508.08	1,583,892.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,865,652.45	77,726,607.24
资产总计		230,740,349.93	220,191,842.96
流动负债：			
短期借款	五（十二）	25,000,000.00	18,486,127.50
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		6,277,676.36	9,127,769.54
其中：应付票据			
应付账款	五（十三）	6,277,676.36	9,127,769.54
预收款项	五（十四）	2,523,279.70	1,805,489.51
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	五（十五）	508,583.10	1,778,241.26
应交税费	五（十六）	46,626.35	916,409.22
其他应付款	五（十七）	9,395,360.78	171,938.27
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			
流动负债合计		43,751,526.29	32,285,975.30
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	五（十八）	287,500.00	662,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		287,500.00	662,500.00
负债合计		44,039,026.29	32,948,475.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	74,810,668.83	74,810,668.83
减：库存股			
其他综合收益	五（二十一）	508,115.10	461,843.30
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	9,684,465.01	9,684,465.01
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	56,698,074.70	57,286,390.52
归属于母公司所有者权益合计		186,701,323.64	187,243,367.66
少数股东权益			
所有者权益合计		186,701,323.64	187,243,367.66
负债和所有者权益总计		230,740,349.93	220,191,842.96

法定代表人：张庆敏 主管会计工作负责人：史林英 会计机构负责人：赵小飞

（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		19,882,752.13	5,584,866.16
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（一）	55,251,261.97	63,942,129.23
应收款项融资			
预付款项		1,597,162.99	9,632,838.15
其他应收款	十二（二）	22,431,221.03	17,489,699.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,362,972.47	50,233,598.26
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		6,555,149.36	4,125,557.07
流动资产合计		180,080,519.95	151,008,688.46
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（三）	27,250,636.20	27,250,636.20
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		33,609,434.23	38,773,335.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,736,599.47	15,284,590.50
开发支出		8,216,243.37	8,216,243.37
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,524,508.08	1,583,892.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,337,421.35	91,108,697.74
资产总计		262,417,941.30	242,117,386.20
流动负债：			

短期借款		25,000,000.00	18,486,127.50
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		6,277,676.36	8,845,164.09
预收款项		2,452,446.42	1,723,649.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		501,691.34	1,283,979.76
应交税费		30,262.26	897,724.02
其他应付款		16,809,750.32	171,938.27
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			
流动负债合计		51,071,826.70	31,408,583.58
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		287,500.00	662,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		287,500.00	662,500.00
负债合计		51,359,326.70	32,071,083.58
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,810,668.83	74,810,668.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,671,534.73	9,671,534.73

一般风险准备			
未分配利润		81,576,411.04	80,564,099.06
所有者权益合计		211,058,614.60	210,046,302.62
负债和所有者权益合计		262,417,941.30	242,117,386.20

法定代表人：张庆敏

主管会计工作负责人：史林英

会计机构负责人：赵

小飞

(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		35,740,004.82	31,215,563.31
其中：营业收入	五（二十四）	35,740,004.82	31,215,563.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,511,569.22	35,545,442.89
其中：营业成本	五（二十四）	26,537,479.77	19,432,767.48
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	五（二十五）	54,046.46	156,901.02
销售费用	五（二十六）	1,577,537.41	2,011,119.73
管理费用	五（二十七）	2,482,799.90	3,459,913.30
研发费用	五（二十八）	12,255,021.68	10,842,666.27
财务费用	五（二十九）	755,871.43	437,039.41
其中：利息费用		655,766.50	484,954.32
利息收入		74,372.16	28,966.21
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十）	-151,187.43	-794,964.32
加：其他收益	五（三十一）	7,002,906.56	3,024,434.85
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）		-768,657.84	-1,305,444.73
加：营业外收入	五（三十二）	271,489.62	42,980.00
减：营业外支出	五（三十三）	6,193.84	96.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-503,362.06	-1,262,560.76
减：所得税费用	五（三十四）	84,953.76	119,463.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-588,315.82	-1,382,024.47
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）		-588,315.82	-1,382,024.47
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-588,315.82	-1,382,024.47
六、其他综合收益的税后净额		46,271.80	57,625.54
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		46,271.80	57,625.54
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		46,271.80	57,625.54
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-542,044.02	-1,324,398.93
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（元/股）		-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.03

法定代表人：张庆敏 主管会计工作负责人：史林英 会计机构负责人：赵小飞

（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（四）	34,241,485.75	30,907,481.63
减：营业成本	十二（四）	25,123,473.21	19,432,767.48
税金及附加		45,014.19	139,028.50
销售费用		1,563,959.83	1,993,040.65
管理费用		1,838,119.18	1,742,650.29
研发费用		10,762,266.68	10,842,666.27
财务费用		1,210,186.36	464,593.07
其中：利息费用		655,766.50	484,954.32
利息收入		71,958.30	26,921.34
加：其他收益		7,002,906.56	3,024,434.85
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		395,892.88	796,424.75
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）		1,097,265.74	113,594.97
加：营业外收入			42,980.00
减：营业外支出			96.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,097,265.74	156,478.94
减：所得税费用		84,953.76	119,463.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,012,311.98	37,015.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,012,311.98	37,015.23
（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		1,012,311.98	37,015.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.00

法定代表人：张庆敏 主管会计工作负责人：史林英 会计机构负责人：赵小飞

（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		50,146,787.63	46,407,201.53
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		477,906.56	985,434.85
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	21,313,191.63	1,763,602.76
经营活动现金流入小计		71,937,885.82	49,156,239.14
购买商品、接受劳务支付的现金		49,063,505.61	46,991,016.16
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		6,571,153.54	6,162,777.49
支付的各项税费		1,259,901.12	3,236,427.25

支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	12,359,182.89	4,119,753.79
经营活动现金流出小计		69,253,743.16	60,509,974.69
经营活动产生的现金流量净额		2,684,142.66	-11,353,735.55
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			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			500.00
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,486,127.50	13,486,127.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		655,766.50	484,954.32
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		4,141,894.00	13,971,081.82
筹资活动产生的现金流量净额		5,858,106.00	-13,971,081.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-182,552.99	45,768.68
五、现金及现金等价物净增加额		8,359,695.67	-25,278,548.69
加：期初现金及现金等价物余额		12,366,329.66	40,122,692.66
六、期末现金及现金等价物余额		20,726,025.33	14,844,143.97

法定代表人：张庆敏 主管会计工作负责人：史林英 会计机构负责人：赵小飞

(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		48,678,281.07	46,131,101.53
收到的税费返还		477,906.56	985,434.85
收到其他与经营活动有关的现金		22,591,207.82	1,209,708.18
经营活动现金流入小计		71,747,395.45	48,326,244.56
购买商品、接受劳务支付的现金		49,046,110.61	46,991,016.16
支付给职工以及为职工支付的现金		4,469,515.84	5,066,561.78
支付的各项税费		1,167,002.94	3,087,109.64
支付其他与经营活动有关的现金		8,624,986.09	5,161,450.17
经营活动现金流出小计		63,307,615.48	60,306,137.75
经营活动产生的现金流量净额		8,439,779.97	-11,979,893.19
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			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			500.00
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,486,127.50	13,486,127.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		655,766.50	484,954.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,141,894.00	13,971,081.82

筹资活动产生的现金流量净额		5,858,106.00	-13,971,081.82
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		14,297,885.97	-25,950,475.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,584,866.16	34,356,388.57
六、期末现金及现金等价物余额		19,882,752.13	8,405,913.56

法定代表人：张庆敏 主管会计工作负责人：史林英 会计机构负责人：赵小飞

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	
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

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。

二、 报表项目注释

无锡北方数据计算股份有限公司

二〇一九半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

无锡北方数据计算股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)无锡北方数据计算股份有限公司是一家在无锡市注册的股份有限公司,系由无锡众志和达存储技术有限公司(以下简称无锡存储技术有限公司)于2012年8月依法整体变更设立。

无锡存储技术有限公司成立于2009年7月3日,设立时注册资本为1,000万元,由张庆敏、丁凤琴、郭敏、马林和张衡5人分三期于2011年6月25日之前缴足。其中:第一期各股东认缴注册资本的20%,已于2009年6月25日以货币缴纳;第二期各股东认缴注册资本的30%,已于2010年1月8日以货币缴纳,前两期出资完成后各投资者的出资情况及股权结构如下:

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
张庆敏	2,750,000.00	27.50
丁凤琴	1,000,000.00	10.00
郭敏	750,000.00	7.50
马林	250,000.00	2.50
张衡	250,000.00	2.50
合计	5,000,000.00	50.00

2010年5月18日,经无锡存储技术有限公司股东会决议,股东张庆敏、丁凤琴、郭敏、马林、张衡分别将其持有的11万股、4万股、3万股、1万股、1万股股权转让给胡刚。此次转让后股权结构如下:

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
张庆敏	2,640,000.00	26.40
丁凤琴	960,000.00	9.60
郭敏	720,000.00	7.20
马林	240,000.00	2.40
张衡	240,000.00	2.40
胡刚	200,000.00	2.00
合计	5,000,000.00	50.00

2010年11月12日,经无锡存储技术有限公司股东会决议,股东张庆敏、丁凤琴、郭敏、马林、张衡、胡刚以其持有的北京众志和达信息技术有限公司股权936.27万元及货币63.73万元对公司进行增资。经过此次增资,无锡存储技术公司的注册资本增加至2,000万元,股权结构如下:

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
张庆敏	7,920,000.00	39.60
丁凤琴	2,880,000.00	14.40
郭敏	2,160,000.00	10.80
马林	720,000.00	3.60
张衡	720,000.00	3.60
胡刚	600,000.00	3.00
合计	15,000,000.00	75.00

2011年4月14日，股东张庆敏、丁凤琴、郭敏、马林、张衡和胡刚认缴第三期出资500万元。第三期出资完成后股权结构如下：

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
张庆敏	10,560,000.00	52.80
丁凤琴	3,840,000.00	19.20
郭敏	2,880,000.00	14.40
马林	960,000.00	4.80
张衡	960,000.00	4.80
胡刚	800,000.00	4.00
合计	20,000,000.00	100.00

2011年7月1日，经无锡存储技术有限公司股东会决议，股东张庆敏、丁凤琴、郭敏、马林、张衡和胡刚分别将持有的844,800股、307,200股、230,400股、76,800股、76,800股、64,000股转让给无锡首创投资有限公司。本次转让后股权结构如下：

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
张庆敏	9,715,200.00	48.57
丁凤琴	3,532,800.00	17.66
郭敏	2,649,600.00	13.25
无锡首创投资有限公司	1,600,000.00	8.00
马林	883,200.00	4.42
张衡	883,200.00	4.42
胡刚	736,000.00	3.68
合计	20,000,000.00	100.00

2011年7月14日，经无锡存储技术有限公司股东会决议，股东张庆敏、丁凤琴、郭敏、马林、张衡和胡刚分别将有的580,800股、211,200股、158,400股、52,800股、52,800股、44,000股转让给杨猛。本次转让后股权结构如下：

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
张庆敏	9,134,400.00	45.67
丁凤琴	3,321,600.00	16.61
郭敏	2,491,200.00	12.46
无锡首创投资有限公司	1,600,000.00	8.00

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
杨猛	1,100,000.00	5.50
马林	830,400.00	4.15
张衡	830,400.00	4.15
胡刚	692,000.00	3.46
合计	20,000,000.00	100.00

2011 年 10 月 10 日，经无锡存储技术有限公司股东会决议，公司增加注册资本 222.22 万元，由新增股东无锡惠山添富增值投资企业(有限合伙)、无锡锡域创业投资中心（有限合伙）以货币资金出资。经过此次增资，无锡存储技术公司的注册资本增加至 2,222.22 万元。本次增资后股权结构如下：

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
张庆敏	9,134,400.00	41.10
丁凤琴	3,321,600.00	14.95
郭敏	2,491,200.00	11.21
无锡首创投资有限公司	1,600,000.00	7.20
无锡锡域创业投资中心（有限合伙）	1,211,100.00	5.45
杨猛	1,100,000.00	4.95
无锡惠山添富增值投资企业（有限合伙）	1,011,100.00	4.55
马林	830,400.00	3.74
张衡	830,400.00	3.74
胡刚	692,000.00	3.11
合计	22,222,200.00	100.00

2012 年 8 月 20 日，经无锡存储技术有限公司股东会决议，并由全体股东签订《发起人协议书》，以无锡存储技术有限公司截至 2012 年 6 月 30 日经审计的净资产折合为公司的注册资本 22,222,200.00 元人民币，余额计入资本公积。本公司变更设立时，股本总数为 22,222,200 股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由无锡存储技术有限公司原股东作为发起人以原持股比例全部认购。本公司股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2012)第 110ZC0002 号验资报告验证。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	折合股本数（股）	占注册资本的比例%
张庆敏	9,134,400.00	41.10
丁凤琴	3,321,600.00	14.95
郭敏	2,491,200.00	11.21
无锡首创投资有限公司	1,600,000.00	7.20
无锡锡域创业投资中心（有限合伙）	1,211,100.00	5.45

股东名称	折合股本数（股）	占注册资本的比例%
杨猛	1,100,000.00	4.95
无锡惠山添富增值投资企业（有限合伙）	1,011,100.00	4.55
马林	830,400.00	3.74
张衡	830,400.00	3.74
胡刚	692,000.00	3.11
合计	22,222,200.00	100.00

江苏省无锡工商行政管理局于 2012 年 8 月 23 日为本公司发放注册号为 3200213000112913 的《企业法人营业执照》。

2012 年 9 月 8 日，根据公司临时股东大会决议，新增股东江苏高投发展创业投资有限公司、常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）、常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）、北京高天流云投资管理中心（有限合伙）以货币资金出资人民币 277.78 万元。本次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2012)第 110ZC0029 号验资报告验证。经过此次增资，公司的注册资本增加至 2,500 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例%
张庆敏	9,134,400.00	36.54
丁凤琴	3,321,600.00	13.29
郭敏	2,491,200.00	9.96
无锡首创投资有限公司	1,600,000.00	6.40
江苏高投发展创业投资有限公司	1,369,100.00	5.48
无锡锡域创业投资中心（有限合伙）	1,211,100.00	4.84
杨猛	1,100,000.00	4.40
无锡惠山添富增值投资企业（有限合伙）	1,011,100.00	4.04
马林	830,400.00	3.32
张衡	830,400.00	3.32
北京高天流云投资管理中心（有限合伙）	694,500.00	2.78
胡刚	692,000.00	2.77
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	357,100.00	1.43
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	357,100.00	1.43
合计	25,000,000.00	100.00

2012 年 12 月 7 日，根据众志和达公司临时股东大会决议，由全体股东以资本公积出资 2,000 万股，按每股 1 元计。本次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2012)第 110ZC0082 号验资报告验证。

经过此次增资，公司的注册资本增加至 4,500 万元。本次增资后股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例%
张庆敏	16,441,920.00	36.54
丁凤琴	5,978,880.00	13.29
郭敏	4,484,160.00	9.96
无锡首创投资有限公司	2,880,000.00	6.40
江苏高投发展创业投资有限公司	2,464,380.00	5.48
无锡锡域创业投资中心(有限合伙)	2,179,980.00	4.84
杨猛	1,980,000.00	4.40
无锡惠山添富增值投资企业(有限合伙)	1,819,980.00	4.04
马林	1,494,720.00	3.32
张衡	1,494,720.00	3.32
北京高天流云投资管理中心(有限合伙)	1,250,100.00	2.78
胡刚	1,245,600.00	2.77
常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)	642,780.00	1.43
常州德丰杰正道创业投资中心(有限合伙)	642,780.00	1.43
合计	45,000,000.00	100.00

2013 年 10 月 17 日，经众志和达公司临时股东大会决议，胡刚将其持有本公司的 1,245,600 股分别转让给张庆敏 685,080 股、丁凤琴 249,120 股、郭敏 186,840 股、马林 62,280 股、张衡 62,280 股。本次转让后股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例%
张庆敏	17,127,000.00	38.06
丁凤琴	6,228,000.00	13.84
郭敏	4,671,000.00	10.38
无锡首创投资有限公司	2,880,000.00	6.40
江苏高投发展创业投资有限公司	2,464,380.00	5.48
无锡锡域创业投资中心(有限合伙)	2,179,980.00	4.84
杨猛	1,980,000.00	4.40
无锡惠山添富增值投资企业(有限合伙)	1,819,980.00	4.04
马林	1,557,000.00	3.46
张衡	1,557,000.00	3.46

股东名称	股本	占注册资本的比例%
北京高天流云投资管理中心（有限合伙）	1,250,100.00	2.78
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	642,780.00	1.43
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	642,780.00	1.43
合计	45,000,000.00	100.00

2014 年 8 月 11 日起公司股票在全国股份转让系统挂牌。

2015 年 9 月 14 日起公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式。

2016 年 3 月 8 日，经第二届董事会第二次会议决议，同意公司名称变更为无锡北方数据计算股份有限公司。江苏省无锡工商行政管理局于 2016 年 4 月 26 日核准变更登记

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政人事部、销售部、财务部、研发部、商务部等职能部门，下辖北京众志和达数据计算有限公司、成都众志和达数据服务有限公司、上海众通信息技术有限公司、众志和达数据计算（香港）有限公司四个全资子公司及联营公司上海北方工业发展有限公司。

公司注册地址：无锡新区震泽路 18 号无锡软件园金牛座 A 栋 6 层；法定代表人：张庆敏；企业统一社会信用代码：9132020069212680X2。

公司经营范围：数据处理和存储服务；计算机软、硬件开发、生产及销售；外存储设备开发、生产及销售；网络设备开发、生产及销售；存储系统集成；计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；培训服务（不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；教育咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；设计、制作、代理和发布国内广告业务；国内贸易；在江苏省范围内从事第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务；在江苏省范围内从事第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、互联网电子公告服务等内容）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
成都众志和达数据服务有限公司
上海众通信息技术有限公司
北京众志和达数据计算有限公司
众志和达数据计算（香港）有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化，在其他主体中的权益情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: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。

单项金额重大并单独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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄组合
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内关联方应收款项组合

合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	25.00	25.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	0.05	3.17-4.75
运输工具	年限平均法	5 年	0.05	19.00
电子设备	年限平均法	5 年	0.05	19.00
办公家具	年限平均法	5 年	0.05	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	0.05	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
软件	5 年	预计受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司开发支出资本化具体条件为：在项目经总经理办公会批准实施、获得科技局立项确认时开始资本化。在项目完成开发获得相应著作权证书时结束资本化。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

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。

在直销模式中，公司按照与用户签订的销售合同，向用户交付产品，客户验收合格后，确认销售收入的实现；在经销商分销模式下，公司每年对经销商进行评估，约定双方交易结算方式。经销商根据实际需求与公司签订购销合同，公司按照购销合同的要求向经销商（或经销商指定用户）发货，经销商（或经销商指定用户）收到货物，经验收合格后，与公司确认商品数量及结算金额，公

司根据销售合同、发货单、经销商确认的到货确认单等确认收入。

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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

公司技术服务是有具体期限的，则该期间的收入采用时间期限分期确认。

针对特定任务而签订的技术服务合同，按具体任务的完工百分比确认收入；公司与其他企业签订的合同（协议）包括销售商品和提供技术服务时，销售商品部分和提供技术服务部分能够区分且能够单独计量的，分别按销售商品和提供劳务确认收入；销售商品部分和提供技术服务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供技术服务部分全部作为销售商品确认。

3、 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补助相关文件要求，用于用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：据政府补助相关文件用于对公司研发补贴或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”。比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”，期末余额分别为 55,251,261.97 元和 0.00 元，期初余额分别为 64,188,483.32 元和 0.00 元。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更事项

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
成都众志和达数据服务有限公司	25
上海众通信息技术有限公司	25
北京众志和达数据计算有限公司	25

(二) 税收优惠**(1) 所得税**

2018 年 11 月，公司获得由江苏省科技厅、财政厅、江苏省国家税务局、地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2018 至 2021 年度公司执行所得税 15%优惠税率。

(2) 增值税

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）对销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

五、 合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,300.16	15,558.26
银行存款	20,705,993.34	12,345,039.57
其他货币资金	5,731.83	5,731.83
合计	20,726,025.33	12,366,329.66

说明：其他货币资金余额是支付宝和微信余额。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	55,251,261.97	64,188,483.32
合计	55,251,261.97	64,188,483.32

1、 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,665,656.94	100	9,414,394.97	14.56	55,251,261.97	74,396,786.86	100.00	10,208,303.54	13.72	64,188,483.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	64,665,656.94	100	9,414,394.97	14.56	55,251,261.97	74,396,786.86	100.00	10,208,303.54	13.72	64,188,483.32

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	51,541,328.44	2,577,066.42	5.00
1 至 2 年	2,400.00	240.00	10.00
2 至 3 年	8,081,673.00	2,020,418.25	25.00
3 至 4 年	125,480.00	62,740.00	50.00
4 至 5 年	804,226.00	643,380.80	80.00
5 年以上	4,110,549.50	4,110,549.50	100.00
合计	64,665,656.94	9,414,394.97	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 547,554.47 元。

本期核销坏账准备金额 246,354.10 元。

客户名称	核销金额
香港发腾航空科技有限公司	246,354.10

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
网鼎明天科技有限公司	27,409,000.58	42.39%	1,370,450.03
山东精诚电子科技有限公司	7,800,000.00	12.06%	390,000.00
北京合力思腾科技股份有限公司	5,553,322.50	8.59%	277,666.13
上海航征仪器设备有限公司	4,144,800.00	6.41%	207,240.00
广西玛卡隆信息科技有限公司	2,962,785.00	4.58%	740,696.25
	47,869,908.08	74.03%	2,986,052.40

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,597,162.99	100	9,632,838.15	87.53
1 至 2 年			1,372,637.40	12.47
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,597,162.99	100	11,005,475.55	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,372,637.40 元，主要为预付 University of Houston System 采购技术研究款项，因技术研究成果尚未提交，因此该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例
合肥科索尔求大数据有限公司	873,305.00	54.68%
北京优克信息技术有限公司	549,112.94	34.38%
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	40,000.00	2.50%
中国电子工业标准化技术协会	30,000.00	1.88%
北京美联易通科技有限公司	25,600.00	1.60%
	1,518,017.94	95.04%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,267,786.13	435,292.61
合计	3,267,786.13	435,292.61

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,984,361.40	100	716,575.27	17.98	3,267,786.13	1,027,293.63	100.00	592,001.02	57.63	435,292.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,984,361.40	100	716,575.27	17.98	3,267,786.13	1,027,293.63	100.00	592,001.02	57.63	435,292.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,114,825.40	155,741.27	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	408,936.00	102,234.00	25.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	453,600.00	453,600.00	100.00
合计	3,984,361.40	716,575.27	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 422,482.24 元。

本期转回坏账准备金额 26,115.20 元。

本期核销坏账准备金额 271,792.79 元。

（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	年初账面余额
押金及保证金	685,116.80	996,838.01
其他	3,299,244.60	30,455.62
合计	3,984,361.40	1,027,293.63

（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	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
待处理款项	其他	3,094,000.00	1 年以内	77.65	154,700.00
北京盛世阳光物业管理有限责任公司	押金	346,386.00	2-3 年	8.69	86,596.50
无锡软件产业发展有限公司	押金	263,600.00	5 年以上	6.62	263,600.00
何烜	保证金	190,000.00	5 年以上	4.77	190,000.00
成都交通信息	保证金	62,550.00	2—3 年	1.57	15,637.50

单位名称	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
港有限责任公司					
合计		3,956,536.00		99.30	710,534.00

备注：待处理款项为应收 2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金”省重大技术攻关项目”款项，款项已存放在以北方数据为账户的南京银行专户中。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,354,864.61	52,400.71	40,302,463.90	15,019,816.62	52,400.71	14,967,415.91
库存商品	29,279,683.83		29,279,683.83	22,946,431.12		22,946,431.12
发出商品	4,780,824.74		4,780,824.74	12,319,751.23		12,319,751.23
合计	74,415,373.18	52,400.71	74,362,972.47	50,285,998.97	52,400.71	50,233,598.26

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,400.71					52,400.71
合计	52,400.71					52,400.71

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税	6,589,553.59	4,156,121.32
待摊房租	79,935.00	79,935.00
合计	6,669,488.59	4,236,056.32

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海北方工业发展有限公司	10,379,961.37								10,379,961.37		
合计	10,379,961.37								10,379,961.37		

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	37,008,340.16	42,261,919.99
固定资产清理		
合计	37,008,340.16	42,261,919.99

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	4,111,385.75	97,137,597.49	952,394.82	458,990.84	102,660,368.90
(2) 本期增加金额					
— 购置					
— 在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额	4,111,385.75	97,137,597.49	952,394.82	458,990.84	102,660,368.90
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	781,492.32	58,422,429.53	786,097.37	408,429.69	60,398,448.91
(2) 本期增加金额	65,124.36	5,159,030.25	24,554.04	4,871.18	5,253,579.83
— 计提	65,124.36	5,159,030.25	24,554.04	4,871.18	5,253,579.83
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额	846,616.68	63,581,459.31	810,651.58	413,301.17	65,652,028.74
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,264,769.07	33,556,138.18	141,743.24	45,689.67	37,008,340.16
(2) 年初账面价值	3,329,893.43	38,715,167.96	166,297.45	50,561.15	42,261,919.99

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	36,907,519.08	36,907,519.08
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	36,907,519.08	36,907,519.08
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	21,622,928.58	21,622,928.58
(2) 本期增加金额	3,547,991.03	3,547,991.03
— 计提	3,547,991.03	3,547,991.03
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	25,170,919.61	25,170,919.61
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	11,736,599.47	11,736,599.47
(2) 年初账面价值	15,284,590.50	15,284,590.50

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加 金额	本期减少金额		期末余额	资本 化开 始时 点	资本 化具 体依 据	期末 研发 进度
		内部开发 支出	确认为 无形资 产	计入当 期 损益				
全国产化 云计算管 理平台	8,216,243.37				8,216,243.37	2018- 1-8	项目 进入 开发 阶段	未完 成
合计	8,216,243.37				8,216,243.37			

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	10,163,387.20	1,524,508.08	10,559,280.08	1,583,892.01
合计	10,163,387.20	1,524,508.08	10,559,280.08	1,583,892.01

说明：北京、上海、成都、香港子公司因亏损，未来期间是否能够产生足够的应纳税所得额具有不确定性，相关可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	25,000,000.00	18,486,127.50
合计	25,000,000.00	18,486,127.50

说明：

- (1) 2018 年 9 月，本公司向南京银行股份有限公司无锡分行借款 5,000,000.00 元整，用于补充流动资金，本公司法定代表人张庆敏及夫人王蜀为此笔借款提供担保，担保情况详见附注七（五）1、关联担保情况。
- (2) 2019 年 1 月，本公司向南京银行股份有限公司无锡分行借款 10,000,000.00 元整，用于补充流动资金，本公司法定代表人张庆敏及夫人王蜀为此笔借款提供担保，担保情况详见附注七（五）1、关联担保情况。
- (3) 2018 年 11 月，本公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款 10,000,000.00 元整，用于支付货款，本公司法定代表人张庆敏及夫人王蜀为该借款提供担保。担保情况详见附注七（五）1、关联担保情况。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,277,676.36	9,127,769.54
合计	6,277,676.36	9,127,769.54

应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	6,277,676.36	9,127,769.54
合计	6,277,676.36	9,127,769.54

说明：期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	2,523,279.70	1,805,489.51
合计	2,523,279.70	1,805,489.51

说明：期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,738,060.11	4,935,892.06	6,187,450.83	486,501.34
离职后福利-设定 提存计划	40,181.15	305,998.85	324,098.24	22,081.76
合计	1,778,241.26	5,241,890.91	6,511,549.07	508,583.10

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	1,714,207.32	4,516,930.86	5,757,539.48	473,598.70
(2) 职工福利费		113,326.00	113,326.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会 保险费	23,852.79	162,879.80	173,829.95	12,902.64
其中：医疗 保险费	21,489.00	144,693.20	154,558.20	11,624.00
工伤保险 费	644.67	4,459.90	4,755.85	348.72
生育保险 费	1,719.12	13,726.70	14,515.90	929.92
(4) 住房 公积金		142,040.00	142,040.00	0.00
(5) 工会 经费和职 工教育经 费		715.40	715.40	0.00
(6) 短期 带薪缺勤				0.00
(7) 短期 利润分享 计划				0.00
合计	1,738,060.11	4,935,892.06	6,187,450.83	486,501.34

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	38,557.65	296,031.32	313,399.41	21,189.56
失业保险费	1,623.50	9,967.53	10,698.83	892.20
合计	40,181.15	305,998.85	324,098.24	22,081.76

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,157.74	486,947.58
应交所得税	-	293,378.84
个人所得税	31,503.64	73,063.96
城市维护建设税	851.04	34,086.34
教育费附加	490.43	24,347.38
其他	1,623.50	4,585.12

税费项目	期末余额	年初余额
合计	46,626.35	916,409.22

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,359,563.15	171,938.27
合计	9,359,563.15	171,938.27

其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	9,359,563.15	171,938.27
合计	9,359,563.15	171,938.27

说明：期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	662,500.00		375,000.00	287,500.00	
合计	662,500.00		375,000.00	287,500.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向云计算、物联网应用的海量数据存储系统研发与产业化项目注1	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关
基于云计	262,500.00		175,000.00		87,500.00	与资产

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
算的数据驱动商业应用服务平台注 2						相关
合计	662,500.00		375,000.00		287,500.00	

注：

1、2015 年 12 月，公司面向云计算、物联网应用的海量数据存储系统研发与产业化项目通过无锡市科技局验收，该拨款 500 万元已用于购置资产，按形成资产的预计使用期限分期转入损益，资产的预计使用年限为 5 年。

2、2014 年 9 月，公司收到无锡市人民政府新区管理委员会财政局下发的 2014 年度省级现代服务业发展专项引导资金 175 万元，用于云计算的数据驱动商业应用服务平台的研发，相应资产于 2014 年 9 月购置完毕，资产预计使用年限为 5 年，按形成资产的预计使用期限分期转入损益。

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张庆敏	15,422,000.00				0.00		15,422,000.00
丁凤琴	4,907,000.00				0.00		4,907,000.00
郭敏	3,680,000.00				0.00		3,680,000.00
马林	1,926,000.00				-100,000.00		1,826,000.00
张衡	2,103,000.00				0.00		2,103,000.00
杨猛	1,980,000.00				0.00		1,980,000.00
无锡首创投资有限公司	2,880,000.00				0.00		2,880,000.00
无锡惠山添富增值投资企业(有限合伙)	980				0.00		980

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无锡锡域创业投资中心（有限合伙）	2,179,980.00				0.00		2,179,980.00
江苏高投发展创业投资有限公司	2,464,380.00				0.00		2,464,380.00
常州德丰杰清洁技术创业投资中心（有限合伙）	642,780.00				0.00		642,780.00
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	642,780.00				0.00		642,780.00
北京高天流云投资管理中心（有限合伙）	1,235,100.00				0.00		1,235,100.00
无锡方达投资中心（有限合伙）	2,041,000.00				0.00		2,041,000.00
社会公众股	2,895,000.00				100,000.00		2,995,000.00
股份总额	45,000,000.00						45,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,810,668.83			74,810,668.83
合计	74,810,668.83			74,810,668.83

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	461,843.30	46,271.80			46,271.80		508,115.10
外币财务报表折算差额	461,843.30	46,271.80			46,271.80		508,115.10
其他综合收益合计	461,843.30	46,271.80			46,271.80		508,115.10

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,684,465.01			9,684,465.01
合计	9,684,465.01			9,684,465.01

(二十三) 未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	57,286,390.52	51,662,848.11
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	57,286,390.52	51,662,848.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-588,315.82	6,636,970.88
减: 提取法定盈余公积		1,013,428.47
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	56,698,074.70	57,286,390.52

(二十四) 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	35,740,004.82	26,537,479.77	31,215,563.31	19,432,767.48
合计	35,740,004.82	26,537,479.77	31,215,563.31	19,432,767.48

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,651.31	64,606.80
教育费附加	4,136.27	27,688.63

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	2,757.51	18,459.09
其他	37,501.37	46,146.50
合计	54,046.46	156,901.02

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,185,276.30	1,374,721.78
业务招待费	45,693.45	46,328.00
房租、物业费	141,377.39	212,277.29
交通、差旅费	13,959.27	23,461.71
办公、会议费用	33,340.12	80,208.60
货物运输及代理费	27,877.54	57,887.22
其他	130,013.34	216,235.13
合计	1,577,537.41	2,011,119.73

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费	277,190.01	305,715.96
职工薪酬	1,015,095.99	1,851,671.55
房屋租赁费	501,960.71	396,743.61
法律、咨询、检验费等	360,308.97	469,282.50
差旅、交通费用	121,957.22	99,248.11
办公费	60,201.82	291,742.37
其他	69,832.58	9,140.50
税费	3,108.00	4,176.50
业务招待费	73,144.60	32,192.20
合计	2,482,799.90	3,459,913.30

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	3,241,470.42	2,230,389.00
直接投入	-	-
折旧费用与长期待摊费用	5,133,121.16	4,506,817.47

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	-	-
设备调试费	-	-
无形资产摊销	919,724.80	2,978,926.01
其他费用	2,960,705.30	1,126,533.79
合计	12,255,021.68	10,842,666.27

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	655,766.50	484,954.32
减：利息收入	74,372.16	28,966.21
汇兑损益	167,239.52	-28,376.14
手续费	7,237.57	9,427.44
合计	755,871.43	437,039.41

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-151,187.43	-794,964.32
存货跌价损失		
合计	-151,187.43	-794,964.32

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税注 1	477,906.56	985,434.85	与收益相关
面向云计算、物联网应用的海量数据存储系统研发与产业化项目注 2	200,000.00	200,000.00	与资产相关
基于云计算与物联网融合的关键技术及核心产品的研发与产业化注 3		350,000.00	与资产相关
基于云计算技术的大数据存储计算服务平台的开发与产	-	375,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
业化注 4			
基于云计算的数据驱动商业应用服务平台注 5	175,000.00	175,000.00	与资产相关
市拨科研成果产业化配套资金注 6	-	120,000.00	与资产相关
企业研究开发费用省级财政奖励注 7	300,000.00	819,000.00	与收益相关
产业转型升级专项资金注 8	510,000.00		与收益相关
攻关项目专项资金注 8	5,340,000.00		与收益相关
合计	7,002,906.56	3,024,434.85	

说明：

注 1：2019 年 01-06 月，本公司收到退还的增值税 477,906.56 元，列入其他收益。

注 2：详见附注（十九）注 1。

注 3：详见附注（十九）注 3。

注 4：2014 年 1 月，公司收到无锡市人民政府新区管理委员会财政局下发的 2013 年度省级现代服务业发展专项引导资金 350 万元，用于“云计算技术的大数据存储计算服务平台的开发与产业化”项目，相应资产于 2013 年 12 月购置完成，资产预计使用年限为 5 年，按形成资产的预计使用期限分期转入损益。

注 5：2014 年 9 月，公司收到无锡市人民政府新区管理委员会财政局下发的 2014 年度省级现代服务业发展专项引导资金 175 万元，用于云计算的数据驱动商业应用服务平台的研发，相应资产于 2014 年 9 月购置完毕，资产预计使用年限为 5 年，按形成资产的预计使用期限分期转入损益。

注 6：根据无锡市科学技术局、无锡市财政局《关于下达 2012 年度无锡市区科技创业领军人才、科技创新领军人才创新创业领军团队项目及经费指标的通知》（锡科技[2012]230 号、锡财工贸[2012]187 号文），2013 年 10 月本公司收到无锡市人民政府新区管理委员会财政局拨入的市拨科研成果产业化配套资金 1,200,000.00 元用于设备购置，相应设备于 2013 年 12 月购置完成，资产预计使用年限为 5 年，按形成资产的预计使用期限分期转入损益。

注 7：政策依据为《无锡国家高新技术产业开发区管理委员会关于推动科技创新创业发展的实施意见》（锡高管发[2009]4 号文）、《无锡新区软件和服务外包、新兴信

息服务、文化创意、IC 设计产业扶持政策》。

注 8：政策依据为《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸【2018】49 号）。

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约利得	-	42,980.00	-
其他	271,489.62	-	271,489.62
合计	271,489.62	42,980.00	271,489.62

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		96.03	
其他	6,193.84		6,193.84
合计	6,193.84	96.03	6,193.84

(三十四) 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	25,569.83	
递延所得税费用	59,383.93	119,463.71
合计	84,953.76	119,463.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-503,362.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-75,504.31
子公司适用不同税率的影响	-160,062.78

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	25,569.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
其他	294,951.02
所得税费用	84,953.76

(三十五) 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
政府补助	3,056,000.00	819,000.00
往来款	17,914,098.25	666,636.55
保证金及押金	268,721.21	249,000.00
利息收入	74,372.16	28,966.21
合计	21,313,191.63	1,763,602.76

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
付现费用	3,015,704.02	1,630,503.91
往来款	9,183,241.29	2,150,855.91
保证金及押金	153,000.00	329,454.21
手续费	7,237.57	8,939.76
合计	12,359,182.89	4,119,753.79

(三十六) 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	-588,315.82	-1,382,024.47
加：资产减值准备	-151,187.43	-794,964.32

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	5,253,579.83	4,645,501.72
无形资产摊销	3,547,991.03	3,137,607.67
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-
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）	655,766.50	484,954.32
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）	59,383.93	119,463.71
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）	-24,129,374.21	-40,175,869.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-210,475.33	7,573,988.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,246,774.15	15,037,605.97
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,684,142.65	-11,353,735.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	20,726,025.33	14,844,143.97
减：现金的期初余额	12,366,329.66	40,122,692.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	8,359,695.67	-25,278,548.69

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	20,726,025.33	12,366,329.66
其中：库存现金	14,300.16	15,558.26
可随时用于支付的银行存款	20,705,993.34	12,345,039.57
可随时用于支付的其他货币资金	5,731.83	5,731.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,726,025.33	12,366,329.66
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		

(三十七) 外币货币性项目

外币货币性项目			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			539.79
其中：美元	33.59	6.9038	231.89
港币	350.00	0.8797	307.90
应收账款			
其中：美元			

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京众志和达数据计算有限公司	北京	北京	计算机业	100.00		设立
成都众志和达数据服务有限公司	成都	成都	计算机业	100.00		设立
众志和达数据计算(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
上海众通信息技术有限公司	上海	上海	计算机业	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
上海北方工业发展有限公司	10,379,961.37	10,379,961.37
投资账面价值合计	10,379,961.37	10,379,961.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		252,742.56
—其他综合收益		
—综合收益总额		252,742.56

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：张庆敏

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
上海北方工业发展有限公司	被投资单位

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
丁凤琴	持有本公司 5%以上的股东
郭敏	持有本公司 5%以上的股东
无锡首创投资有限公司	主要股东控制公司
无锡方达投资中心（有限合伙）	主要股东控制公司
王蜀	实际控制人关系密切的家庭成员
董事、监事、经理、财务总监	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王蜀注 1	24,000,000.00	2018-9-17	2021-5-2	否
张庆敏注 1	24,000,000.00	2018-9-17	2021-5-2	否
张庆敏、王蜀注 2	15,000,000.00	2019-1-08	2022-1-8	否
张庆敏、王蜀注 3	11,000,000.00	2018-11-22	2021-11-20	否

说明：

注1 2017 年 12 月，张庆敏及夫人王蜀与中信银行无锡分行签订最高额保证合同，借款情况详见附注五、（十二）短期借款。

注2 2019 年 1 月，张庆敏及夫人王蜀与南京银行股份有限公司无锡分行签订保证合同，借款情况详见附注五、（十二）短期借款。

注3 2017 年 12 月，张庆敏及夫人王蜀与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订最高额保证合同，借款情况详见附注五、（十二）短期借款。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	135.14 万元	141.31 万元

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
面向云计算、物联网应用的海量数据存储系统研发与产业化项目	5,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
市拨科研成果产业化配套资金	1,200,000.00	递延收益	-	120,000.00	其他收益
基于云计算与物联网融合的关键技术及核心产品的研发与产业化	3,750,000.00	递延收益	-	350,000.00	其他收益
基于云计算技术的大数据存储计算服务平台的开发与产业化	3,500,000.00	递延收益	-	375,000.00	其他收益
基于云计算的数据驱动商业应用服务平台	1,750,000.00	递延收益	175,000.00	175,000.00	其他收益
合计	15,200,000.00		375,000.00	1,220,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
即征即退增值税注 1	1,463,341.41	477,906.56	985,434.85	其他收益
企业研究开发费用省级财政奖励注 7	1,119,000.00	300,000.00	819,000.00	其他收益
产业转型升级专项资金注 8	510,000.00	510,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
攻关项目专项资金注 8	5,340,000.00	5,340,000.00		其他收益
合计	8,432,341.41	6,627,906.56	1,804,434.85	其他收益

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至报告期，不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	55,251,261.97	63,942,129.23
合计	55,251,261.97	63,942,129.23

1、 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
合计		

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,665,656.94	100	9,414,394.97	14.56	55,251,261.97	73,904,078.67	100.00	9,961,949.44	13.48	63,942,129.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	64,665,656.94	100	9,414,394.97		55,251,261.97	73,904,078.67	100.00	9,961,949.44		63,942,129.23

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	51,541,328.44	2,577,066.42	5
1 至 2 年	2,400.00	240	10
2 至 3 年	8,081,673.00	2,020,418.25	25
3 至 4 年	125,480.00	62,740.00	50
4 至 5 年	804,226.00	643,380.80	80
5 年以上	4,110,549.50	4,110,549.50	100
合计	64,665,656.94	9,414,394.97	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 793,908.57 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
网鼎明天科技有限公司	27,409,000.58	42.39%	1,370,450.03
山东精诚电子科技有限公司	7,800,000.00	12.06%	390,000.00
北京合力思腾科技股份有限 公司	5,553,322.50	8.59%	277,666.13
上海航征仪器设备有限公司	4,144,800.00	6.41%	207,240.00
广西玛卡隆信息科技有限公司	2,962,785.00	4.58%	740,696.25
	47,869,908.08	74.03%	2,986,052.40

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,147,796.30	17,489,699.59
合计	23,147,796.30	17,489,699.59

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		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	23,147,796.30	100	716,575.27	3.10	22,431,221.03	18,034,629.52	100.00	544,929.93	3.02	17,489,699.59
其中：账龄组合	3,984,361.40	17.21	716,575.27	17.98	3,267,786.13	871,194.62	4.83	544,929.93	62.55	326,264.69
合并范围内关联方组合	19,163,434.90	82.79			19,163,434.90	17,163,434.90	95.17			17,163,434.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,147,796.30	100.00	716,575.27		22,431,221.03	18,034,629.52	100.00	544,929.93		17,489,699.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,114,825.40	155,741.27	5
1 至 2 年	-	-	10
2 至 3 年	408,936.00	102,234.00	25
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80
5 年以上	453,600.00	453,600.00	100
合计	3,984,361.40	716,575.27	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 171,645.34 元。

(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	年初账面余额
关联方往来款项	19,163,434.90	17,163,434.90
保证金、押金	685,116.80	860,181.80
其他	3,299,244.60	11,012.82
合计	23,147,796.30	18,034,629.52

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都众志和达数据服务有限公司	往来款	8,140,530.90	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	35.17	
北京众志和达数据计算有限公司	往来款	6,776,920.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	29.28	
上海众通信息技术	往来款	4,245,984.00	1 年以内、1-2	18.34	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
有限公司			年、2-3 年、4-5 年、5 年以上		
待处理款项	其他	3,094,000.00	1 年以内	13.37	154,700.00
北京盛世阳光物业管理有限责任公司	押金	346,386.00	2-3 年	1.50	86,596.50
合计		22,603,820.90		97.65	241,296.50

备注：待处理款项为应收 2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金”省重大技术攻关项目”款项，款项已存放在以北方数据为账户的南京银行专户中。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,870,674.83		16,870,674.83	16,870,674.83		16,870,674.83
对联营、合营企业投资	10,379,961.37		10,379,961.37	10,379,961.37		10,379,961.37
合计	27,250,636.20		27,250,636.20	27,250,636.20		27,250,636.20

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
成都众志和达数据服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海众通信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京众志和达数据计算有限公司	8,515,474.83			8,515,474.83		
众志和达数据计算	6,355,200.00			6,355,200.00		

被投资单位	年初余额	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
(香港)有限公司						
合计	16,870,674.83			16,870,674.83		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海北方工业发展有限公司	10,379,961.37								10,379,961.37		
合计	10,379,961.37								10,379,961.37		

(四) 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	34,241,485.75	25,123,473.21	30,907,481.63	19,432,767.48
合计	34,241,485.75	25,123,473.21	30,907,481.63	19,432,767.48

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,525,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	265,295.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,018,544.37	
少数股东权益影响额		
合计	5,771,751.41	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-0.31%	-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	-3.40%	-0.14	-0.14

无锡北方数据计算股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年八月二十二日