



左江 3

400232

北京左江科技股份有限公司



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人张军、主管会计工作负责人张军及会计机构负责人（会计主管人员）张军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、董事会对保留审计意见审计报告涉及事项的说明

公司董事会尊重中名国成出具的保留审计意见的审计报告。该意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议。

年报审计期间因审计会计师对出具保留意见涉及事项未能实施现场访谈，亦未能取得函证回函，虽已立案、登记，但是未能取得审判结果和回款，导致中名国成出具了保留意见的审计意见，情况属实。

#### 二、消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层已充分认识到上述事项将对公司及其股东尤其是中小股东可能造成的不利影响，已向人民法院提起民事诉讼、向国务院“违约拖欠中小企业款项登记(投诉)平台”进行登记，人民法院已正式立案，登记平台已与拖欠企业进行政务协调，以上工作都对该事项的解决有了明确的方向。

2025年公司将积极推进公司发展战略，优化管理结构，提升整体管理水平，促进新产品、新技术研发推广，加快成果转化力度，加大市场营销推广开发力度，开展多渠道、多模式的市场合作方式，提高市场占有率，落实内控强化合规防范风险，为公司的长远发展和持续经营奠定坚实的基础。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

## 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第五节	公司治理 .....	35
第六节	财务会计报告 .....	43
附件	会计信息调整及差异情况.....	141

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
左江科技、公司	指	北京左江科技股份有限公司
左江科技有限	指	北京左江科技有限公司，系北京左江科技股份有限公司整体变更为股份有限公司前的法人主体
报告期	指	2024年01月01日至2024年12月31日
《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》
《公司章程》	指	《北京左江科技股份有限公司章程》
左江未来	指	无锡左江未来投资管理合伙企业（有限合伙）（原“湖州左江未来投资管理合伙企业（有限合伙）”）
北网未来	指	成都北网未来企业管理合伙企业（有限合伙）
北上科技	指	成都北上科技有限公司
北中网芯科技	指	成都北中网芯科技有限公司（原：成都北中网科技有限公司）
韶关左江	指	左江（韶关）科技有限公司
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
信息安全	指	信息系统的硬件、软件及系统中的数据受到保护，不会由于偶然的或者恶意的原因而遭到未经授权的访问、泄露、破坏、修改、审阅、检查、记录或销毁，确保信息系统连续可靠地运行，保证信息服务不中断。
信息安全设备	指	用于确保信息安全的相关设备，包括安全整机、安全板卡等。
集成电路、芯片、IC	指	IC 是 Integrated Circuit 的英文简称，集成电路，是采用一定的工艺，将一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
DPU	指	DPU 是数据处理器的简称，属一类专用处理器。
中山证券	指	中山证券有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京左江科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Zuojiang Technology Co., Ltd.		
	ZUOJIANG TECH.		
法定代表人	张军	成立时间	2007年8月22日
控股股东	控股股东为（张军、何朝晖、张漪楠、何培蓓）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张军、何朝晖、张漪楠、何培蓓），一致行动人为（张军、何朝晖、张漪楠、何培蓓）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业-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	主要产品为网络安全全领域的智能硬件主机、自研的安全系列软件和基于自主研发的可编程数据处理芯片研发的服务器网卡及安全平台。公司是信息安全领域的软硬件解决方案提供商与软硬件平台的供应商，主要从事信息安全领域相关的软硬件平台、板卡和芯片的设计、开发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	左江3	证券代码	400232
进入退市板块时间	2024年9月30日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	102,030,000.00
主办券商（报告期内）	中山证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区芳草一路13号舜远金融大厦1栋23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	北京市海淀区高里掌路3号院9号楼
电话	010-88112303	电子邮箱	dshb@zj-kj.net
传真	010-88144188		
公司办公地址	北京市海淀区高里掌路3号院9号楼	邮政编码	100095
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91110108666269874J		
注册地址	北京市海淀区高里掌路3号院9号楼1层101、2层201		
注册资本（元）	102,030,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

信息披露负责人：张军

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司成立以来主要专注于信息安全领域相关技术的研发与应用，主要从事高速网络安全领域软硬件平台解决方案的定制设计、开发、生产制造与销售，取得了多项专利技术认证。是网络信息安全设备、板卡、系统制造商，产品主要应用于网络通信建设和安全基础设施建设。公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业，同时也是北京市专精特新“小巨人”企业、北京民营企业科技创新百强、北京市知识产权试点单位，公司入围海淀区人工智能领域民用技术先进性评价应用前景企业，接连获得信息技术应用创新工作委员会技术活动单位、高新技术企业创新能力 4A 级评价，信创领航企业及北京市委认定的北京市互联网党建重点企业。

报告期内，公司通过拓宽产品品类和产品线，加强市场销售体系建设，拓展客户类型和客户数量，加大人才引进培育力度，加大研发投入，特别是在受托研发、自研新品和基于可编程网络数据处理芯片系列产品加大投入，提升产品质量，延长产品使用寿命，为客户实现了降本增效。截止 2024 年 12 月 31 日，公司合计拥有软件著作权 92 项，公司已获授权发明专利 56 项，外观专利 23 项，正在申请中专利 66 项。

公司研制的国产化替代产品已与 CPU 厂商、操作系统厂商及服务器厂商进行了全生态适配，均取得了兼容性认证，成为部分国内服务器大厂合格供应商，与部分国央企联合完成了各项专用设备的研发、生产并落地实施，实现小批量销售，并持续进行基于公司核心技术的迭代研发。

同时报告期内面对复杂的网络安全威胁和挑战，关注了信息基础设施的升级建设，从传统行业向智能制造、智慧工厂，物联网安全等领域扩展，以零信任架构逐渐取代传统边界防护模式。将安全技术应用在量子计算技术的发展上。

目前国产化替代道阻且长，公司新业务正处于拓展期，同时叠加公司各类事项的影响，对公司市场推广带来一定的阻力。报告期公司实现了国产化替代产品推广入围计划，但未能实现批量销售，未来仍需要付出持续不断的努力。

2024 年，公司遭受各种挫折与阶段性挑战对短期业务推进及资本运作效率产生了一定影响。面对新经济周期下的行业调整，公司持续聚焦网络安全与国产化替代两大国家战略新兴领域，当前新业务拓展正处于关键培育期，短期业绩增长缓慢，但长期的研发投入已形成核心技术储备。随着数字经济基础设施建设加速及国产替代进程深化，依托

公司在信创领域的前瞻布局，技术创新成果有望逐步转化为可持续增长动能，从而创造长期价值。

在资金方面，报告期内公司面临重大资金压力。为保护企业的可持续发展及广大中小投资者的合法权益，已采取如下措施：

一是，报告期内公司已就合同欠款向人民法院提起民事诉讼，近日已收到人民法院立案通知。

二是，寻找合适的投资方，为公司和子公司缓解资金压力，保持两公司的可持续发展。

三是，面对重大的资金压力，公司向银行和借贷方申请了续贷，并完成了续贷事宜。

未来公司将努力经营，合理布局，聚焦主业，以关键共性技术、前沿引领技术，以技术创新为突破口，努力实现关键核心技术自主可控，为不同领域网信安全的高质量发展贡献力量。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 10 月被评为北京市专精特新企业，于 2024 年 10 月续审通过，继续被评为北京市专精特新企业。 公司于 2022 年 3 月被评为北京市专精特新“小巨人”企业。 公司于 2024 年 10 月 29 日续审通过取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202411003333，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2024 年至 2027 年所得税减按 15% 计缴。 控股子公司成都北中网芯科技有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202251000422，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2022 年至 2024 年所得税减按 15% 计缴。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,854,934.55	53,251,594.47	-73.98%
毛利率%	14.76%	22.32%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-223,941,291.52	-219,857,046.51	-1.86%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-219,398,753.29	-222,687,503.96	1.48%
加权平均净资产收益率% (依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算)	-65.58%	-40.16%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-64.25%	-40.68%	-
基本每股收益	-2.20	-2.15	-2.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	498,753,816.02	703,018,619.21	-29.06%
负债总计	249,021,787.38	211,274,953.39	17.87%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	235,525,419.81	453,775,439.02	-48.10%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	2.31	4.45	-48.08%
资产负债率%(母公司)	39.48%	31.89%	-
资产负债率%(合并)	49.93%	30.05%	-
流动比率	1.21	2.28	-
利息保障倍数	-87.51	-107.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-101,153,944.48	-243,840,010.17	58.52%
应收账款周转率	0.05	0.18	-
存货周转率	0.05	0.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.06%	-7.17%	-
营业收入增长率%	-73.98%	-9.68%	-
净利润增长率%	-12.19%	-40.65%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,855,215.60	0.97%	34,936,885.08	4.97%	-86.10%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	115,678,359.14	23.19%	208,170,631.88	29.61%	-44.43%
预付账款	2,757,888.70	0.55%	6,265,265.98	0.89%	-55.98%
其他应收款	1,929,602.84	0.39%	2,231,158.90	0.32%	-13.52%
存货	145,847,095.02	29.24%	205,744,288.57	29.27%	-29.11%
其他流动资产	20,319,390.27	4.07%	16,802,244.46	2.39%	20.93%
投资性房地产	3,842,761.70	0.62%	2,692,146.72	0.38%	42.74%
固定资产	146,580,473.42	29.39%	159,755,162.75	22.72%	-8.25%
无形资产	8,225,413.49	1.65%	19,509,131.76	2.78%	-57.84%
长期待摊费用	1,469,336.42	0.24%	2,232,917.70	0.32%	-34.20%
递延所得税资产	41,159,713.46	8.25%	38,655,242.45	5.50%	6.48%
其他非流动资产	3,140,061.19	0.51%	2,123,929.11	0.30%	47.84%
短期借款	16,279,651.69	3.26%	20,020,694.44	2.85%	-18.69%
应付账款	19,144,745.79	3.84%	29,425,505.20	4.19%	-34.94%
预收账款	5,504.61	0.00%			100%
应付职工薪酬	5,461,847.85	1.10%	8,891,656.69	1.26%	-38.57%
应缴税费	921,257.00	0.18%	1,625,747.94	0.23%	-43.33%
其他应付款	195,473,718.76	39.19%	142,766,460.84	20.31%	36.92%
长期借款		0.00%		0.00%	
预计负债	5,000,000.00	0.81%			100%

#### 项目重大变动原因

- 1.货币资金较期初减少了 30,081,669.48 元，但公司现金流净额整体同比为增加状态，本期虽已采取降本增效措施，但各方压力导致经营业绩下滑，现金流出大于流入，货币资金余额减少；
- 2.应收账款较期初减少了 92,492,272.74 元，一是，应收账款原值是下降的，本期新增应收账款减少，二是，坏账准备计提增加，部分客户因未及时回款，导致账龄增加，按照

企业会计准则谨慎性原则对账龄延长的计提比例增加，导致期末应收账款账面价值减少，近日人民法院对公司大额应收账款追回事项正式立案；

3.预付账款较期初减少了 3,507,377.28 元，主要是购买原材料减少，导致预付账款余额减少；

4.存货较上期减少了 59,897,193.55 元，存货期末原值同比变化不大，跌价准备计提金额增加，导致存货账面价值减少，主要是为某客户备产备货准备的物料，该客户未按订单计划执行，而出现物料存货，按照企业会计准则谨慎性原则按库龄计提的跌价准备，但库存物料具有市场流通性和市场价值，具有变现能力；

5.投资性房地产较上期增加了 1,150,614.98 元，主要系子公司部分固定资产转为出租使用；

6.无形资产较期初减少了 11,283,718.27 元，主要系土地使用权本期摊销较多，导致账面价值减少；

7.长期待摊费用较上期减少了 763,581.28 元，要系本期分摊较多，导致账面价值减少；

8.其他非流动资产较上期增加了 1,016,132.08 元，主要系预付购置长期资产增加；

9.应付账款较期初减少了 10,280,759.41 元，主要系本期采购量减少，且公司保持对供应商货款正常结算，所以期末应付账款余额减少；

10.预收账款较上期增加了 5,504.61 元，主要系本期预收房租款项；

11.应付职工薪酬较期初减少了 3,429,808.84 元，主要为期末人员同比减少，所以期末应付职工薪酬余额减少；

12.应缴税费较期初减少了 704,490.84 元，主要是期末应交增值税、个税减少，导致应缴税费减少；

13.其他应付款较期初增加了 52,707,257.92 元，其他应付款余额增加，主要系短期借款增加；

14.预计负债较上期增加了 5,000,000.00 元，主要系根据监管部门做出的处罚决定，以谨慎性原则做出的预估。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,854,934.55	-	53,251,594.47	-	-73.98%
营业成本	11,810,395.09	85.24%	41,368,114.01	77.68%	-71.45%
毛利率%	14.76%	-	22.32%	-	-
销售费用	8,922,452.64	64.40%	9,789,430.91	18.38%	-8.86%
管理费用	42,478,905.52	306.60%	32,900,096.73	61.78%	29.11%
研发费用	105,780,411.21	763.49%	137,291,048.89	257.82%	-22.95%
财务费用	2,912,090.12	21.02%	1,082,459.13	2.03%	169.03%
信用减值损失	-56,663,159.35	-408.97%	-42,258,359.32	-79.36%	-34.09%

资产减值损失	-58,002,601.78	-418.64%	-36,680,756.06	-68.88%	-58.13%
其他收益	1,029,698.09	7.43%	4,376,436.29	8.22%	-76.47%
资产处置收益	-11,831.57	-0.09%	-	0.00%	-100%
营业利润	-	-	-	-460.61%	-11.38%
	273,206,107.77	1971.90%	245,282,506.23		
营业外收入	576,672.27	4.16%	9,688.12	0.02%	5,852.37%
营业外支出	5,107,406.17	36.86%	527,039.32	0.99%	869.07%
利润总额	-	-	-	-461.58%	-12.99%
	277,736,841.67	2004.61%	245,799,857.43		
所得税费用	-2,505,204.49	-18.08%	-464,398.40	-0.87%	-439.45%
净利润	-	-	-	-460.71%	-12.19%
	275,231,637.18	1986.52%	245,335,459.03		

## 项目重大变动原因

- 1.营业收入较上年减少了 39,396,659.92 元，主要是公司因经历一系列事项的影响，导致公司各项业务推广受到阶段性挑战，对订单执行受到较大影响，导致营业收入减少；
- 2.营业成本较上年减少了 29,557,718.92 元，主要是营业收入减少，导致营业成本减少；
- 3.财务费用较上年增加了 1,829,630.99 元，主要系本期存量贷款持续，同时增加北京福泉投资有限公司的资助借款，所以支付的利息增加，财务费用增加；
- 4.信用减值损失较上年增加了 14,404,800.03 元，主要是坏账准备计提增加，部分客户因未及时回款，导致账龄增加，按照企业会计准则谨慎性原则对账龄延长的计提比例增加，导致期末应收账款账面价值减少，近日人民法院对公司大额应收账款追回事项正式立案；
- 5.资产减值损失较上年增加了 21,321,845.72 元，主要是库龄延长，达到计提年限，导致资产减值损失增加；
- 6.其他收益较上年减少了 3,346,738.2 元，主要是政府补助、软件退税减少，导致其他收益减少；
- 7.营业外收入较上年增加了 566,984.15 元，主要是与供应商协商有少支付的货款，导致营业外收入增加；
- 8.营业外支出较上年增加了 4,580,366.85 元，主要系根据监管部门做出的处罚决定，以谨慎性原则做出的预估；
- 9.所得税费用较上年减少了 2,040,806.09 元，主要是递延所得税增加，所以导致所得税费用增加；

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,022,762.19	52,172,676.50	-75.04%
其他业务收入	832,172.36	1,078,917.97	-22.87%

主营业务成本	11,311,671.30	40,888,564.06	-72.34%
其他业务成本	498,723.79	479,549.95	4.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息安全产品	11,295,878.27	10,016,032.06	11.33%	-72.71%	-68.48%	-51.19%
受托研发	1,726,883.92	1,295,639.24	24.97%	-83.99%	-85.78%	60.59%
其他业务	832,172.36	498,723.79	40.07%	-22.87%	4.00%	-27.87%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北	7,985,694.38	7,048,432.02	11.74%	-82.75%	-80.69%	-44.61%
华中	5,135,790.17	4,210,997.34	18.01%	-22.28%	-9.06%	-39.83%
其他	733,450.00	550,965.73	24.88%	116.33%	125.46%	-10.90%

### 收入构成变动的原因

营业收入：公司因经历一系列挫折导致公司各项业务推广受到阶段性挑战，对订单执行受到较大影响，特别是主营业务，地区影响也较为严重，导致本年全产品、全地区营收下降；

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	三十九所	5,834,101.77	42.11%	否
2	二十一所	1,078,938.05	7.79%	否
3	412所	1,015,929.20	7.33%	否
4	550所	786,106.20	5.67%	否
5	543所	733,450.00	5.29%	否
合计		9,448,525.22	68.20%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市励名科技有限公司	860,545.51	11.66%	否
2	山西新思备科技股份有限公司	816,988.50	11.07%	否
3	深圳市亿道数码技术有限公司	676,991.25	9.17%	否
4	北京超圣信华科技有限公司	485,929.20	6.58%	否
5	江苏宏鼎电器有限公司	457,975.21	6.21%	否
合计		3,298,429.67	44.69%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-101,153,944.48	-243,840,010.17	58.52%
投资活动产生的现金流量净额	27,122,159.38	-50,272,539.29	153.95%
筹资活动产生的现金流量净额	44,200,115.62	183,200,987.83	-75.87%

## 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期公司根据战略安排进行人员优化整合；本期营收较少，营业成本也相应减少，采购原材料支付的现金较少；本期支付因人员整合相应的经济补偿金所致，现金流入变化不大，所以经营活动净流量增加；

投资活动产生的现金流量净额：本期有处置子公司 22% 股权，投资现金流入增加，没有购进大额资产，投资现金流出减少，所以投资净流量增加；

筹资活动产生的现金流量净额：本期公司融资较少，，所以筹资净流量减少。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

成都北中网芯科技有限公司	控股子公司	主要进行可编程网络数据处理芯片的研制开发和应用推广	608,461,539	99,804,519.81	23,316,422.56	1,096,508.62	- 94,214,060.12

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都北中网芯科技有限公司	网络安全产品的相关性	产品技术及业务的合作开展

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
订单波动风险和业绩下滑的风险	<p>公司主营业务为国家网络信息安全产品的研发、生产和销售，公司业绩增长取决于国家信息化建设的相关政策和规划、公司技术先进性、产品品质稳定性等多种因素。若客户相关采购政策或审批程序发生变化使得客户改变了产品交付时间或交付流程，客户对网络信息安全设备的需求数量存在不确定性，都会导致在一定时间内订单数量产生波动、未来产品的订单因此而产生波动，将对公司的盈利能力产生不利影响，或未来国家信息安全政策发生变化，国家信息安全建设延缓，公司的核心技术未能满足客户需求、产品品质出现重大瑕疵等，则未来公司订单金额可能下滑，公司面临业绩下滑的风险。公司通过扩大用户数量和规模来降低订单波动的风险、通过提高内部管理水平，降低由于公司内部原因导致的业绩下滑的风险。</p>
新产品的研发风险	<p>国家网络信息安全产品前期研发投入高，研发风险大。如果公司研发的新产品未能通过客户鉴定定型，或者自主研发产品技术未能成功，则前期投入的研发费用无法收回，对公司未来业绩持续增长带来不利影响。公司实施研发项目经理负责制，项目经理对研制进度和研发质量进行全流程跟踪管理，同时在研发项目立项前进行充分的论证，确保研制成功率，提高研制成果转化力度，目前公司开展的多款新产品研制均按计划有序进行。</p>
人才管理及人工成本上升的风险	<p>公司所处的国家网络信息安全行业对于产品质量、技术水平的要求较高，因此公司需要高素质的管理人员、研发人员和生产人员等各类人才。公司虽积极采取内部培养、外部招聘等多种途径拓展人力资源，但能否引进、培养足够的合格人员，现有管理和技术人员能否持续尽职服务于本公司，均有可能对本公司经营造成一定影响。因此，公司存在因人力资源开发和管理存在不足带来的风险。随着社会进步和产业结构的调整，我国劳动力市场价格不断上涨，公司为保持人员稳定并进一步吸引优秀人才加入公司，未来仍有可能进一步提高员工薪酬待遇，增加人工成本支出，从而对公司盈利产生一定的不利影响。公司通过完善激励制度，增加激励手段，加强对人才的延揽，降低人员流失的风险；同时内部实施有效的绩效考核，实现对人才的精细化管理，避免内部人才浪费，提高人才利用率和团队产出效率。</p>
持续经营能力存在不确定的风险	<p>截止到 2024 年 12 月 31 日，左江科技公司应收账款账面余额 26,552.73 万元，坏账准备 14,984.89 万</p>

	元，账面价值 11,567.84 万元。，持续经营能力存在不确定风险。针对上述不利影响，本公司主要应对措施：（1）加强对应收款项的回收催款力度，及时收回货款；（2）争取流动性支持，全力保障本公司生产经营资金需求；（3）积极保持与各银行和金融机构进行沟通，争取获得各银行和金融机构的支持，为公司的发展营造良好的融资环境。
应收账款回款周期不确定的风险	公司的应收账款主要为应收国家单位客户货款。由于公司的国家单位客户财政付款采用“逐级结算”模式，公司客户付款手续相对复杂、流程较长，付款层级多，应收账款回收周期长，导致应收账款金额处于较高水平，大额应收账款对公司现金流影响较大，给公司带来了巨大的资金压力。2024 年度公司加大应收账款的催收力度，建立专项清收机制，形成“法律保障+政务协调+智能预警”的多维清收矩阵。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司于 2024 年 6 月 28 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）下发的《关于北京左江科技股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上〔2024〕522 号），深圳证券交易所决定终止公司股票上市。决定内容“2024 年 4 月 29 日，你公司披露被实施退市风险警示后的首个年度财务会计报告显示，你公司 2023 年度经审计的扣除非经常性损益前后孰低的净利润为-22,268.75 万元，且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入为 5,217.27 万元；同时你公司 2023 年财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告。你公司触及本所《创业板股票上市规则（2023 年 8 月修订）》第 10.3.10 条第一款第一项、第三项规定的股票终止上市情形。”公司股票于 2024 年 7 月 29 日在深圳证券交易所摘牌并终止上市，摘牌后，于 2024 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司（亦称“全国中小企业股份转让系统”，以下简称“全国股转公司”）依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网及退市公司板块（即“退市板块”）挂牌转让。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(九)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	20,000,000
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

为满足公司及子公司日常生产经营及发展需要，结合公司及子公司生产经营资金需求的实际情况，综合考虑，同意公司以抵押担保形式向福泉投资借款人民币 2000 万元。借款期限的有效期为 2024 年 7 月 4 日召开第三届董事会第十五次会议审议通过之日起十二个月。现公司已完成与福泉投资借款展期工作，借款期限延长至 2025 年 11 月 18 日。

### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### (三) 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

报告期公司无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

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,166,967.51	2,166,967.51
销售产品、商品，提供劳务	390,666.18	390,666.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	33,220,000.00	33,220,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	18,000,000	18,000,000
委托理财		
关联方资金拆借	120,000,000.00	120,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024 年 4 月因北中网芯现金流紧张，公司在评估价值基础上溢价向投资人转让 22% 北中网芯股权；公司向授信银行贷款，实控个人提供连带担保。

公司控股股东张军女士、何朝晖先生向公司提供财务资助，主要系满足公司经营需要，解决公司经营及业务发展的资金需求，有助于公司经营发展，本次借款公司无需向其提供保证、抵押、质押等任何形式的担保，本次关联交易具有必要性和公允性，不会对公司独立性产生影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

(1) 2024年4月26日，公司召开第三届董事会第十四次会议与第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的2021年限制性股票激励计划限制性股票的议案》。

(2) 2024年6月28日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的2021年限制性股票激励计划限制性股票的议案》，并于2024年7月2日披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

#### (六)股份回购情况

2024年6月28日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的2021年限制性股票激励计划限制性股票的议案》，并于2024年7月2日披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，目前已进行回购操作，尚未完成注销操作。

#### (七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年10月29日	2099年12月31日	首次公开发行或再融资时所作承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、不越权干预公司经营管理活动。2、不侵占公司利益。3、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。4、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输	正在履行中

					送利益，也不采用其他方式损害公司利益。5、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。6、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。7、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。8、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	
董监高	2019年10月29日	2019年12月31日	首次公开发行或再融资时所作承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法利益。 2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 3、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。 4、承诺不动用公司资产从	正在履行中

					<p>事与其履行职责无关的投资、消费活动。5、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	
公司	2019年10月29日	2099年12月31日	首次公开发行或再融资时所作承诺	履行公开承诺的约束措施的承诺	北京左江科技股份有限公司（以下简称“公司”）为首次公开发行股票并在创业板上市出具了相关承诺，公司确认所作出的或公司公开披露的承诺事项真实、有效，并将严格履行公司所作出的所有公开承诺。为维护公众投资者的利益，如在实际执行过程中，公司违反首次公开发行时已作出的公开承诺，则采取或接受以下措施：公司将在股东大会及中国证监会指定	正在履行中

					报刊上公开就未履行相关承诺向股东和社会公众投资者道歉，并依法向投资者进行赔偿，并将在定期报告中披露公司关于回购股份、赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。	
实际控制人或控股股东	2019年10月29日	2099年12月31日	首次公开发行或再融资时所作承诺	履行公开承诺的约束措施的承诺	本人作为北京左江科技股份有限公司（以下简称“发行人”）的控股股东暨实际控制人，为公司首次公开发行股票并在创业板上市出具了相关承诺。本人确认且同意：本人作出的或发行人公开披露的承诺事项真实、有效。如在实际执行过程中，本人违反首次公开发行时已作出的公开承诺的，则采取	正在履行中

					或接受以下措施：如发生未实际履行公开承诺事项的情形，将视情况通过发行人股东大会、证券监督管理机构、交易所指定途径披露未履行的具体原因。如因本人未实际履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，赔偿金额通过与投资者协商确定或由有关部门根据相关法律法规进行认定。如本人违反上述承诺，发行人有权将应付本人的现金分红予以暂时扣留，直至本人实际履行上述各项承诺义务为止。	
董监高	2019年10月29日	2099年12月31日	首次公开发行或再融资时所作承诺	履行公开承诺的约束措施的承诺	本人为北京左江科技股份有限公司（以下简称“发行人”）首次公开发行股票并在创业板上市出具了相关承诺。本人确认	正在履行中

					<p>且同意：本人作出的或发行人公开披露的承诺事项真实、有效。如在实际执行过程中，本人违反首次公开发行时已作出的公开承诺的，则采取或接受以下措施：如发生未实际履行公开承诺事项的情形，将视情况通过发行人股东大会、证券监督管理机构、交易所指定途径披露未履行的具体原因。如因本人未实际履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，赔偿金额通过与投资者协商确定或由有关部门根据相关法律法规进行认定。本人如违反上述承诺，在证券监管部门或有关政府机构认定承诺未实际履行30日内，或司法机关认定</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					因前述承诺未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失起30日内，自愿将上一年度从发行人处所领取的薪金对投资者先行进行赔偿。
--	--	--	--	--	---

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用
-----

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
北京左江科技有限公司	抵押资产	抵押	20,000,000.00	4.01%	为满足公司及子公司日常生产经营及发展需要。
左江（韶关）科技有限公司	子公司股权	冻结	3,000,000.00	0.60%	公司经营现金流紧张，个别供应商大额应付款无法及时支付，从而出现被起诉案件，导致公司部分银行账户

					及子公司股权被冻结，已于2024年9月结案并解除冻结。
成都北中网芯科技有限公司	子公司股权	冻结	23,772,820.50	4.77%	公司经营现金流紧张，个别供应商大额应付款无法及时支付，从而出现被起诉案件，导致公司部分银行账户及子公司股权被冻结，已于2024年9月结案并解除冻结。
成都北上科技有限公司	子公司股权	冻结	102,000,000.00	20.45%	公司经营现金流紧张，个别供应商大额应付款无法及时支付，从而出现被起诉案件，导致公司部分银行账户及子公司股权被冻结，已于2024年9月结案并

					解除冻结。
支付受限货币资金	货币资金	保证金	250,000.00	0.05%	因招投标项目所需银行保函而缴纳的保证金，已于2024年7月解除限制
总计	-	-	149,022,820.50	29.88%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

为满足公司及子公司日常生产经营及发展需要，结合公司及子公司生产经营资金需求的实际情况，综合考虑，同意公司以抵押担保形式向福泉投资借款人民币2000万元。借款期限的有效期为2024年7月4日召开第三届董事会第十五次会议审议通过之日起十二个月。现公司已完成与福泉投资借款展期工作，借款期限延长至2025年11月18日。

公司在知晓冻结事项后，与供应商积极协商达成和解，已于2024年9月结案并解除冻结，上述冻结事项对公司的日常经营未产生明显影响。

### (九) 调查处罚事项

公司于2023年12月1日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字0142023018号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。

公司于2024年12月23日披露了关于收到北京监管局送达的《行政处罚事先告知书》（[2024]21号）的公告。

北京监管局于2025年1月10日举行了听证会，听取了左江科技、张军、何朝晖、周乐午及其代理人的陈述和申辩，对当事人的上述申辩意见未予采纳。

公司于2025年2月11日披露了关于收到北京监管局送达的《行政处罚决定书》（[2025]1号）的公告，同时公司向中国证券监督管理委员会递交了行政复议申请书。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	67,575,000	66.23%	- 26,775,000	40,800,000	39.99%
	其中：控股股东、实际控制人	26,775,000	26.24%	- 26,775,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,455,000	33.77%	26,775,000	61,230,000	60.01%
	其中：控股股东、实际控制人	34,425,000	33.74%	26,775,000	61,200,000	59.98%
	董事、监事、高管	27,000	0.0260%	0	27,000	0.026%
	核心员工	3000	0.003%	0	3,000	0.003%
<b>总股本</b>		102,030,000	-	0	102,030,000	-
<b>普通股股东人数</b>						4,483

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张军	23,577,300	0	23,577,300	23.11%	23,577,300	0	0	0
2	何朝晖	22,322,700	0	22,322,700	21.88%	22322700	0	0	0

3	张漪楠	7,650,000	0	7,650,000	7.50%	7650000	0	0	0
4	何培翛	7,650,000	0	7,650,000	7.50%	7650000	0	0	0
5	无锡左江未来投资管理合伙企业（有限合伙）	4,650,000	0	4,650,000	4.56%	0	4,650,000	0	0
6	苏才杰	0	1,437,451	1,437,451	1.40%	0	1,437,451	0	0
7	赵万芬	0	844,900	844,900	0.83%	0	844,900	0	0
8	罗冠棠	0	666,600	666,600	0.65%	0	666,600	0	0
9	张广东	0	660,800	660,800	0.65%	0	660,800	0	0
10	游建平	0	646,150	646,150	0.63%	0	646,150	0	0
合计		65,850,000	4,255,901	70,105,901	68.71%	61,200,000	8,905,901	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人为张军、何朝晖、张漪楠、何培翥且四人为一致行动人；  
张军系公司股东之一左江未来的执行事务合伙人、普通合伙人；  
何朝晖系左江未来的有限合伙人；  
共同控股股东和共同实际控制人之一张漪楠系张军的女儿；  
共同控股股东和共同实际控制人之一何培翥系何朝晖的女儿。  
公司未知前十名中其他无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

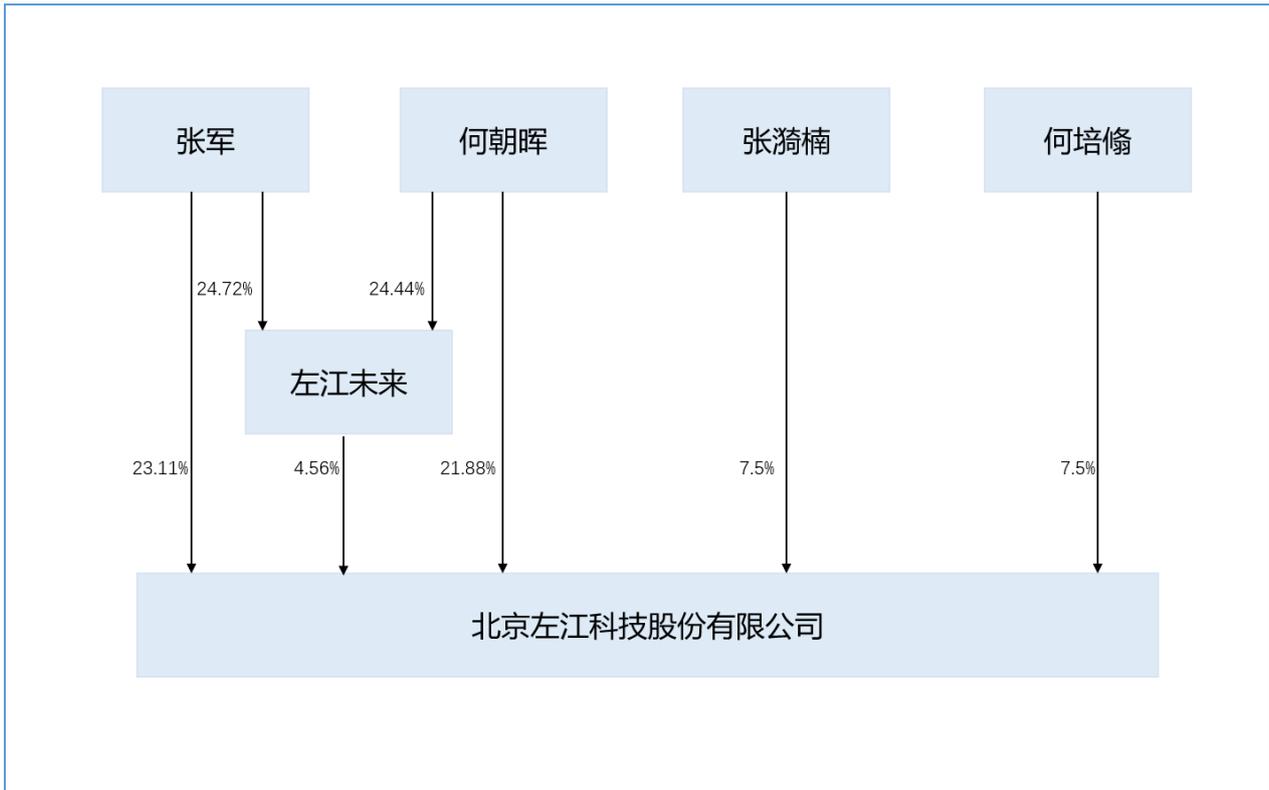
### （一）控股股东情况

张军，女，1964年出生，无境外永久居留权，毕业于四川省工商管理学院，硕士学历。自1984年至1986年8月及1988年8月至1990年7月，就职于核工业部某厂；自1990年7月至1998年4月，就职于某部某训练基地；自1998年4月至2007年12月，就职于某部西北办事处；自2009年8月至2016年5月，任左江科技有限执行董事；自2016年5月至今，任左江科技董事长。2022年12月至今任成都北中网芯科技有限公司董事。

何朝晖，男，1969年出生，无境外永久居留权，毕业于解放军信息工程学院，本科学历。自1990年7月至2005年1月，任某部工程师；自2005年2月至2007年1月，任北京东方华盾计算机安全技术开发有限公司软件工程师；自2007年8月至2016年5月，历任左江科技有限执行董事兼总经理、总经理；自2016年5月至今，任左江科技董事兼总经理，自2020年4月至今任北中网芯科技董事兼总经理。2022年3月至今任成都北中网芯科技有限公司董事长。

### （二）实际控制人情况

实控人情况如下图所示：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
张军	董事长、财务负责人	女	1964年12月	2022年05月31日	2025年05月31日	23,577,300.00	0	23,577,300.00	23.11%
何朝晖	董事、总经理	男	1969年1月	2022年05月31日	2025年05月31日	22,322,700.00	0	22,322,700.00	21.88%
于洪涛	董事、副总经理	男	1979年11月	2022年05月31日	2025年5月31日	9,000.00	0	9,000.00	0.0088%
马鼎豫	董事、副总经理	男	1984年9月	2022年05月31日	2025年05月31日	3,000.00	0	3,000.00	0.0029%
郭宝安	独立董事	男	1963年11月	2022年05月31日	2025年05月31日	0	0	0	0%
程勇	独立董事	男	1969年12月	2022年05月31日	2025年05月31日	0	0	0	0%
段瑀	独立董事	女	1989年8月	2022年05月31日	2025年4月14日	0	0	0	0%
张陈南	副总经理	女	1984年12月	2022年05月31日	2025年05月31日	3,000.00	0	3,000.00	0.0029%

杜戈	副总经理	男	1976年3月	2023年04月27日	2025年05月31日	3,000.00	0	3,000.00	0.0029%
任飞	副总经理	男	1983年10月	2023年04月27日	2025年05月31日	0	0	0	0%
周乐午	财务总监	男	1984年5月	2022年5月31日	2024年1月18日	0	0	0	0%
房建国	总工程师	男	1970年2月	2022年05月31日	2024年9月26日	3,000.00	0	3,000.00	0.0029%
孙光来	董事会秘书、副总经理	男	1978年9月	2022年05月31日	2025年1月17日	6,000.00	0	6,000.00	0.0059%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除公司控股股东、实际控制人为张军、何朝晖、张漪楠、何培脩且四人为一致行动人外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周乐午	财务总监	离任	财务总监	因个人健康及家庭原因
房建国	总工程师	离任	总工程师	个人原因
孙光来	董事会秘书、副总经理	离任	董事会秘书、副总经理	个人原因

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
于洪涛	董事、副总经理	限制性股票	0	9,000	0	0	32	
马鼎豫	董事、副总经理	限制性股票	0	3,000	0	0	32	
孙光来	董事会秘书、副总经理	限制性股票	0	6,000	0	0	32	
房建国	总工程师	限制性股票	0	3,000	0	0	32	
张陈南	副总经理	限制性股票	0	3,000	0	0	32	
杜戈	副总经理	限制性股票	0	3,000	0	0	31.865	
合计	-	-	0	27,000	0	0	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	39	0	24	15
销售人员	17	0	4	13
技术人员	288	0	112	176
财务人员	7	0	1	6
行政人员	44	0	5	39
员工总计	395	0	146	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	88	64
本科	232	146
专科	46	21

专科以下	29	18
员工总计	395	249

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬政策

公司的薪酬政策遵循了公平原则、公正原则、竞争性原则、激励性原则，并与公司经济效益相结合，适度提高公司关键岗位人才、绩效优异人员和市场短缺岗位人才的薪酬水平，充分发挥薪酬在人力资源配置和吸引优秀人才方面的导向作用，促进人力资源的合理有效配置将员工个人业绩与公司整体目标结合起来，根据岗位价值、技能与业绩贡献，共同分享企业发展所带来的收益。

#### 2、培训计划

公司建立了专门的培训体系，对员工进行梯队式培养，并不断加以完善。增加线上培训，结合各部门的专业特征，进行分类培训，以线上线下相结合的培训方式，提升员工职业技能，拓宽员工的思维理念，提高员工专业技能和综合素质。同时继续对新入职员工进行公司的企业文化培训、规章制度、安全生产、团队精神、质量意识培训。让新员工能够深刻了解企业的发展、愿景、使命、价值观、组织结构、各部门职责、人事和福利、奖惩等内容。

针对员工个人的在知识和技能方面的培训需求，结合公司的经济目标，积极开发公司内部培训资源，适时引进外部资源，采取灵活多样的形式分层次分专业开展针对性的培训，让员工真正掌握专业知识和业务技能，改进绩效，形成一支员工训练有素、作风踏实严谨、技术领先过硬，能够有效支撑公司可持续发展的高质量、高素质人才队伍，达到公司和员工的双赢，为实现公司的战略目标奠定基础。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021年11月修订）、《两网公司及退市公司信息披露办法》（2022年10月修订）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第1号、第2号》（2021年11月修订）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第2号、第3号、第4号》（2022年12月修订）等相关法律

法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司治理的实际情况符合公司治理的规范性文件要求。

### **（一）股东与股东大会**

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使自己的权利。在《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

### **（二）公司与控股股东**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

### **（三）董事与董事会**

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》中规定规范、透明的董事选聘程序，并严格执行。公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规制度开展工作，按时参加会议，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。独立董事能够不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，对公司的重大事项均能发表独立意见。

### **（四）监事与监事会**

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规的要求。监事会能够严格按照《监事会议事规则》的要求召集、召开监事会，表决程序符合法律、法规的要求。

### **（五）关于相关利益者**

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

### **（六）绩效评价与激励约束机制**

董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展情况。

### **（七）独立董事履职情况**

公司独立董事按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会和部分股东大会，对董事会议案进行认真审议，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。2024年度，独立董事未对董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。独立董事通过实地考察和内外调研，运用其专业知识和经验特长，为公司经营和发展提出合理化意见和建议。

#### **（八）关于信息披露**

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《两网公司及退市公司信息披露办法》、《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》等相关法规制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）为公司信息披露的指定报纸和网站。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并负责投资者关系管理，接待投资者的来访和咨询，设立专门机构并配备了相应人员，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保公司所有股东能够获得平等的机会获得信息。2024年度公司信息披露的内部控制得到了有效执行。

#### **（九）投资者关系管理情况**

投资者关系工作是一项长期、持续的重要工作，公司不断学习先进投资者关系管理经验，以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司持续做好投资者关系管理工作。

### **（二） 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规和规范性文件的规定，积极认真履行监督、检查职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### **（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

#### **1、公司业务独立**

公司具备独立的业务资质和独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的采购、研发、销售等重要职能完全由自身承担，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

#### **2、公司人员独立**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东、实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公

司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立于各股东及其他关联方，公司已建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。

### 3、公司资产独立完整

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的采购、研发和销售系统及房产、设备、著作权、商标的所有权或使用权。公司具有独立的采购及产品研发、销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 4、公司机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合发行人实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### 5、公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了单独的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况。

## (四) 对重大内部控制制度的评价

报告期内，公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，完善相关内部控制制度，公司重大内部控制制度执行有效，未发现财务报告及非财务报告内部控制存在重大、重要缺陷。

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：1) 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；③当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。2) 具有下列特征的缺陷，为重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3) 具有下列特征的缺陷，为一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：1) 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：①严重违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；②重要业务缺乏制度控制，或制度系统性失效；③内部控制重大缺陷未得到整改；④对公司造成重大不利影响的其他情形。2) 具有下列特征的缺陷，为重要缺陷：①违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；②重要业务制度存在缺陷；③内部控制重要缺陷未得到整改；④对公司造成重要不利影响的其他情形。3) 具有下列特征的缺陷，为一般缺陷：①轻微违反公司内部规章制度，造成的损失轻微；②决策程序效率不高，影响公司生产经营；③一般业务制度存在缺陷；④内部控制一般缺陷未得到整改；⑤不构成重大缺陷或重要缺陷的其他缺陷。

公司将继续根据实际经营情况，进一步梳理和完善以风险为导向的内部控制制度和业务流程管控，进一步规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，在日常经营管理活动中强化内控意识，提升内部控制管理水平，有效防范各类风险，促进公司可持续健康发展。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

- 1、公司 2024 年第一次临时股东大会于 2024 年 2 月 5 日以现场投票和网络投票相结合的方式召开。通过现场和网络投票的股东 24 人，代表股份 65,937,500 股，占上市公司总股份的 64.6256%。网络投票时间：通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为：2024 年 2 月 5 日上午 9:15-9:25,9:30-11:30，下午 13:00-15:00。通过深圳证券交易所互联网投票的具体时间为：2024 年 2 月 5 日上午 9:15 至下午 15:00 期间的任意时间。股权登记日（2024 年 1 月 31 日）在册的股东均通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。
- 2、公司 2023 年年度股东大会于 2024 年 6 月 28 日以现场投票和网络投票相结合的方式召开。通过现场和网络投票的股东 46 人，代表股份 66,283,652 股，占公司表决权股份总数的 64.9649%。网络投票时间：通过深圳证券交易所系统进行网络投票的具体时间为：2024 年 6 月 28 日上午 9:15-9:25,9:30-11:30，下午 13:00-15:00。通过深圳证券交易所互联网投票的具体时间为：2024 年 6 月 28 日上午 9:15 至下午 15:00 期间的任意时间。股权登记日（2024 年 6 月 25 日）在册的股东均通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。
- 3、公司 2024 年第二次临时股东大会于 2024 年 12 月 24 日以现场投票和网络投票相结合的方式召开。通过现场和网络投票的股东 7 人，代表股份 65,989,014.00 股，占公司表决权股份总数的 64.6761%。网络投票时间：2024 年 12 月 23 日 15:00—2024 年 12 月 24 日 15:00。股权登记日（2024 年 12 月 20 日）在册的股东均通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字（2025）第 1899 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于海明 1 年	谢艳姣 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	45			

### 审计报告

中名国成审字（2025）第 1899 号

北京左江科技股份有限公司董事会：

#### 一、保留意见

我们审计了北京左江科技股份有限公司（以下简称“左江科技公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了左江科技公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见审计意见的基础

截止到 2024 年 12 月 31 日，左江科技公司应收账款账面余额 26,552.73 万元，坏账准备 14,984.89 万元，账面价值 11,567.84 万元。两项大额应收账款账面余额 22,019.76 万元（其中：第一项：20,124.75 万元、第二项：1,895.01 万元）我们未能实施现场访谈，亦未能取得函证回函，此两项应收账款账面余额合计占应收账款期末余额的 75.79%，因受限于访谈、函证重要审计程序未得到有效执行，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述应收款项账面价值的可回收性。

#### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、持续经营所述，2024 年度合并营业收入为 1,385.49 万元，近两年经营业绩持续下滑；2024 年度合并净亏损为 27,523.16

万元，近三年净利润均为亏损；2024年经营活动现金净流出为10,115.39万元。这些事项或情况，连同财务报表附注十六、证监会对左江科技做出《行政处罚决定书》

（[2025]1号），左江科技公司对此《行政处罚决定书》（[2025]1号）提请行政复议。这些事项表明存在可能导致左江科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

左江科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括左江科技公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就贵公司账面余额为22,019.76万元应收账款可收回性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

左江科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估左江科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算左江科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督左江科技公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对左江科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致左江科技公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于海明

中国注册会计师：谢艳姣

中国·北京

二〇二五年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	4,855,215.60	34,936,885.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	115,678,359.14	208,170,631.88
应收款项融资			
预付款项	八、3	2,757,888.70	6,265,265.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、4	1,929,602.84	2,231,158.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、5	145,847,095.02	205,744,288.57
其中：数据资源			
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	八、6	20,319,390.27	16,802,244.46
<b>流动资产合计</b>		<b>291,387,551.57</b>	<b>474,150,474.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
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	八、7	3,842,761.70	2,692,146.72
固定资产	八、8	146,580,473.42	159,755,162.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、9	2,948,504.77	3,899,613.85
无形资产	八、10	8,225,413.49	19,509,131.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	八、11	1,469,336.42	2,232,917.70
递延所得税资产	八、12	41,159,713.46	38,655,242.45
其他非流动资产	八、13	3,140,061.19	2,123,929.11
<b>非流动资产合计</b>		207,366,264.45	228,868,144.34
<b>资产总计</b>		498,753,816.02	703,018,619.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、14	16,279,651.69	20,020,694.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、15	19,144,745.79	29,425,505.20
预收款项	八、16	5,504.61	
合同负债	八、17	3,776,598.98	4,728,041.83
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	八、18	5,461,847.85	8,891,656.69
应交税费	八、19	921,257.00	1,625,747.94
其他应付款	八、20	195,473,718.76	142,766,460.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、21	648,372.72	857,650.27
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		241,711,697.40	208,315,757.21
<b>非流动负债：</b>			
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	八、22	2,310,089.98	2,958,462.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、23	5,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			733.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,310,089.98	2,959,196.18
<b>负债合计</b>		249,021,787.38	211,274,953.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、24	102,000,000.00	102,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、25	432,655,624.43	427,893,542.12
减：库存股	八、26		955,650.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、27	33,369,020.15	33,369,020.15
一般风险准备			
未分配利润	八、28	-332,499,224.77	-108,561,473.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		235,525,419.81	453,775,439.02
少数股东权益		14,206,608.83	37,968,226.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		249,732,028.64	491,743,665.82
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		498,753,816.02	703,018,619.21

法定代表人：张军  
军

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	1,257,001.10	13,995,228.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	228,940,861.12	326,435,037.26
应收款项融资			
预付款项	八、3	287,621.13	2,194,243.36
其他应收款	八、4	54,139,699.88	1,939,251.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、5	82,124,524.09	143,433,779.93
其中：数据资源			
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	八、6	5,884,681.76	3,936,627.78
<b>流动资产合计</b>		<b>372,634,389.08</b>	<b>491,934,168.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		103,142,000.00	151,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、7	2,405,933.04	2,692,146.72
固定资产	八、8	49,067,699.74	54,534,957.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、9	62,871.90	395,730.18
无形资产	八、10	63,535.38	201,616.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	八、11	164,740.57	
递延所得税资产	八、12	35,244,213.45	35,437,029.19
其他非流动资产	八、13		
<b>非流动资产合计</b>		190,150,994.08	245,061,479.72
<b>资产总计</b>		562,785,383.16	736,995,648.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、14	16,279,651.69	20,020,694.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、15	45,258,120.78	75,112,940.81
预收款项	八、16		
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	八、18	2,121,751.87	5,470,680.38
应交税费	八、19	343,314.74	893,040.04
其他应付款	八、20	150,696,731.06	129,758,758.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	八、17	2,468,749.41	3,399,723.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、21	42,790.86	295,715.88
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		217,211,110.41	234,951,553.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、22		42,790.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,000,000.00	42,790.86
<b>负债合计</b>		222,211,110.41	234,994,343.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、24	102,000,000.00	102,030,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、25	300,869,464.89	301,798,654.89
减：库存股	八、26		955,650.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,369,020.15	33,369,020.15
一般风险准备			
未分配利润	八、27	-95,664,212.29	65,759,279.75
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>	八、28	340,574,272.75	502,001,304.79
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）合计</b>		562,785,383.16	736,995,648.68

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		13,854,934.55	53,251,594.47
其中：营业收入	八、29	13,854,934.55	53,251,594.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		173,413,147.71	223,971,421.61
其中：营业成本	八、29	11,810,395.09	41,368,114.01
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	八、30	1,508,893.13	1,540,271.94
销售费用	八、31	8,922,452.64	9,789,430.91
管理费用	八、32	42,478,905.52	32,900,096.73
研发费用	八、33	105,780,411.21	137,291,048.89
财务费用	八、34	2,912,090.12	1,082,459.13
其中：利息费用		3,137,972.02	2,260,700.48
利息收入		238,625.07	1,195,367.92
加：其他收益	八、35	1,029,698.09	4,376,436.29

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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	八、36	-56,663,159.35	-42,258,359.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、37	-58,002,601.78	-36,680,756.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、38	-11,831.57	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-273,206,107.77</b>	<b>-245,282,506.23</b>
加：营业外收入	八、39	576,672.27	9,688.12
减：营业外支出	八、40	5,107,406.17	527,039.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-277,736,841.67</b>	<b>-</b>
减：所得税费用	八、41	-2,505,204.49	-464,398.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-275,231,637.18</b>	<b>-245,335,459.03</b>
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）		-275,231,637.18	-245,335,459.03
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（净亏损以“-”号填列）		-51,290,345.66	-25,478,412.52
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-223,941,291.52	-219,857,046.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-275,231,637.18	245,335,459.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-223,941,291.52	219,857,046.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-51,290,345.66	-25,478,412.52
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.20	-2.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-2.20	-2.15

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	八、29	13,328,212.15	163,295,345.14
减：营业成本	八、29	9,454,178.38	111,228,044.25
税金及附加	八、30	622,312.23	672,975.56
销售费用	八、31	4,519,363.61	5,824,476.65
管理费用	八、32	29,249,045.78	18,861,183.85
研发费用	八、33	20,452,765.55	63,092,015.40

财务费用	八、34	2,927,878.69	1,293,306.69
其中：利息费用		2,999,407.08	2,165,986.80
利息收入		77,648.54	878,725.62
加：其他收益	八、35	253,047.99	1,723,245.65
投资收益（损失以“-”号填列）		8,363,441.01	
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（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）	八、36	-56,428,399.90	-42,050,652.35
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	八、37	-57,918,852.48	-36,680,756.06
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	八、38	2,939,944.18	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-156,688,151.29	-
			114,684,820.02
加：营业外收入	八、39	557,203.24	9,686.38
减：营业外支出	八、40	5,103,268.25	523,893.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）</b>		-161,234,216.30	-
			115,199,027.58
减：所得税费用	八、41	192,815.74	1,624,826.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-161,427,032.04	-
			116,823,853.99
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		-161,427,032.04	-
			116,823,853.99
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-161,427,032.04	-
<b>七、每股收益：</b>			116,823,853.99
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,738,731.14	51,536,786.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			700,605.65
收到其他与经营活动有关的现金		2,745,655.61	6,899,059.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,484,386.75</b>	<b>59,136,451.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,784,415.69	117,616,196.73
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		112,618,515.86	153,278,015.76
支付的各项税费		1,508,893.13	3,030,309.56
支付其他与经营活动有关的现金		21,726,506.55	29,051,939.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		161,638,331.23	302,976,461.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-101,153,944.48	-243,840,010.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		200,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,220,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		33,420,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,297,840.62	50,272,539.29
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,297,840.62	50,272,539.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		27,122,159.38	-50,272,539.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			81,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			81,000,000.00
取得借款收到的现金		73,949,364.00	139,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		73,949,364.00	220,400,000.00
偿还债务支付的现金		26,588,397.00	33,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,316,340.13	1,292,385.23
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		1,844,511.25	2,006,626.94

筹资活动现金流出小计		29,749,248.38	37,199,012.17
筹资活动产生的现金流量净额		44,200,115.62	183,200,987.83
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		-29,831,669.48	-
加：期初现金及现金等价物余额		34,686,885.08	145,598,446.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,855,215.60	34,686,885.08

法定代表人：张军  
张军

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,187,414.04	47,757,746.25
收到的税费返还			700,605.65
收到其他与经营活动有关的现金		28,690,260.55	3,764,420.75
经营活动现金流入小计		87,877,674.59	52,222,772.65
购买商品、接受劳务支付的现金		43,019,968.90	81,138,729.10
支付给职工以及为职工支付的现金		44,955,798.96	86,067,261.85
支付的各项税费		622,312.23	1,464,671.49
支付其他与经营活动有关的现金		45,125,388.31	12,860,240.96
经营活动现金流出小计		133,723,468.40	181,530,903.40
经营活动产生的现金流量净额		-45,845,793.81	-
			129,308,130.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,012,824.00	361,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,220,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,232,824.00	361,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,211.37	1,045,842.44
投资支付的现金		20,342,000.00	20,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,549,211.37	21,845,842.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		18,683,612.63	-21,484,342.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,449,364.00	139,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,449,364.00	139,400,000.00
偿还债务支付的现金		18,588,397.00	33,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,316,340.13	1,292,385.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,120,673.44	1,432,543.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,025,410.57	36,624,928.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,423,953.43	102,775,071.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,738,227.75	-48,017,402.13
加：期初现金及现金等价物余额		13,995,228.85	62,012,630.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,257,001.10	13,995,228.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	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	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	102,030,000.00				427,893,542.12	955,650.00			33,369,020.15		108,561,473.25	-	37,968,226.80	491,743,665.82
加：会计政策变更														
前期差														

错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	102,030,000.00			427,893,542.12	955,650.00			33,369,020.15		108,561,473.25	37,968,226.80	491,743,665.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-30,000.00			4,762,082.31	-955,650.00					223,937,751.52	23,761,617.97	242,011,637.18



付计入所有者权益的金额												
4. 其他				5,691,272.31							27,528,727.69	33,220,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股												

东) 的分配												
4. 其他												
(四) )所有者 权益 内部 结转										3,540.00		3,540.00
1.资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2.盈 余公 积转 增资 本 (或												

股本)												
3.盈 余公 积弥 补亏 损												
4.设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5.其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6.其 他									3,540.00			3,540.00

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、 本年期末 余额	102,000,000.				432,655,624.		-		33,369,020.		-	14,206,608.	249,732,028.
	00				43				15		77	83	64

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

						收 益		准 备				
一、 上年 期末 余额	102,060,000 .00			390,362,556 .17	1,914,840. 00			33,369,020. 15		111,295,573 .26	23,168,423. 83	658,340,733 .41
加： 会 计 政 策 变 更												
前 期 差 错 更 正												
同 一 控 制 下 企 业 合 并												
其 他												
二、 本年	102,060,000 .00			390,362,556 .17	1,914,840. 00			33,369,020. 15		111,295,573 .26	23,168,423. 83	658,340,733 .41

期初 余额												
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)	-30,000.00			37,530,985. 95	- 959,190.00				219,857,046 .51	- 14,799,802. 97	- 166,597,067 .59	
(一) 综 合收 益总 额									219,857,046 .51	- 25,478,412. 52	- 245,335,459 .03	
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本	-30,000.00			37,530,985. 95	- 959,190.00					40,278,215. 49	78,738,391. 44	

1. 股 东投 入的 普通 股	-30,000.00				-929,190.00	-	959,190.00				40,309,377.74	40,309,377.74
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					-	2,230,446.31						-
4. 其 他					40,690,622.26							2,261,608.56
(三) )利												40,690,622.26

润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 提 取一 般风 险准 备												
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配												
4. 其 他												
(四) )所 有者 权益												

内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计												

划变动额 结转 留存 收益												
5.其他 综合收 益结 转留 存收 益												
6.其 他												
(五) 专项储 备												
1.本 期提 取												
2.本 期使 用												

(六) 其他											
四、 本年 期末 余额	102,030,000 .00			427,893,542 .12	955,650.00		33,369,020. 15		- 108,561,473 .25	37,968,226. 80	491,743,665 .82

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,030,000.00				301,798,654.89	955,650.00			33,369,020.15		65,759,279.75	502,001,304.79

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	102,030,000.00			301,798,654.89	955,650.00			33,369,020.15		65,759,279.75	502,001,304.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,000.00			-929,190.00	- 955,650.00					- 161,423,492.04	- 161,427,032.04
（一）综合收益总额										- 161,427,032.04	- 161,427,032.04
（二）所有者投入和	-30,000.00			-929,190.00	- 955,650.00						-3,540.00

减少资本											
1. 股东投入的普通股	-30,000.00				-929,190.00	959,190.00	-				-
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额						3,540.00					-3,540.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转										3,540.00	3,540.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他										3,540.00	3,540.00
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本 年期末 余额	102,000,000.00				300,869,464.89			33,369,020.15		-	95,664,212.29	340,574,272.75
------------------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	---------------	--	---	---------------	----------------

项目	2023年											
	股本	其他权益 工具			资本公积	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、 上年 期末 余额	102,060,000.00				304,989,453.45	1,914,840.00			33,369,020.15	-	182,583,133.74	621,086,767.34
加： 会 计 政 策												

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	102,060,000.00			304,989,453.45	1,914,840.00			33,369,020.15	182,583,133.74	621,086,767.34	
三、本期增减变动	30,000.00			3,190,798.56	959,190.00			-	116,823,853.99	119,085,462.55	

金额 (减少以“ -”号填列)										
(一) 综合收益总额										- 116,823,853.99 - 116,823,853.99
(二) 所	30,000.00			3,190,798.56	959,190.00					- - 2,261,608.56

有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	30,000.00			929,190.00	959,190.00					-	-
2. 其他权益工具持											

有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 2,261,608 .56						- 2,261,608 .56
4. 其他											
(三											

） 利 润 分 配											
1. 提 取 盈 余 公 积											
2. 提 取 一 般 风 险 准 备											
3. 对 所 有 者											

(或股东的分配)											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本											

公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本 ）												
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本 ）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期											

提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	102,030,000.00			301,798,654.89	955,650.00			33,369,020.15		65,759,279.75	502,001,304.79

## 一、公司（企业）基本情况

### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

北京左江科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由张军、何朝晖、张漪楠、何培翛、湖州左江未来投资管理合伙企业（有限合伙）（现更名为“无锡左江未来投资管理合伙企业（有限合伙）”）、深圳丰茂运德投资中心（有限合伙）、潍坊大地投资管理有限公司（现更名为“青岛阳光大地投资管理有限公司”）、张巍以整体变更方式设立的股份公司。公司的企业法人营业执照注册号：91110108666269874J。截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 5,100.00 万元。

2019 年 10 月 10 日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1855 号”文《关于核准北京左江科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,700.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 21.48 元。新增注册资本人民币 1,700.00 万元。公司于 2019 年 10 月 29 日在深圳证券交易所上市。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

2024 年 6 月 28 日，公司收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）下发的《关于北京左江科技股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上（2024）522 号），深圳证券交易所决定终止公司股票上市。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《关于退市公司进入退市板块挂牌转让的实施办法》的相关规定，公司股票于 2024 年 7 月 29 日在深圳证券交易所摘牌并终止上市，摘牌后，于 2024 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司（亦称“全国中小企业股份转让系统”，以下简称“全国股转公司”）依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网及退市公司板块（即“退市板块”）挂牌转让。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 10,200.00 万股，注册资本为 10,200.00 万元，注册地：北京市海淀区高里掌路 3 号院 9 号楼 1 层 101、2 层 201。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司是一家集信息安全产品设计、研发、生产、服务于一体的高科技创新企业。专注于国家网络信息安全领域相关技术的研发与应用，主要从事国家网络信息安全应用相关的软硬件平台、板卡和芯片的设计、开发和销售。公司网络信息安全产品主要面向国家单位销售。

### （三）本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）以及中国证监会《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》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

## 三、持续经营

本公司 2024 年度合并营业收入为 1,385.49 万元，近两年经营业绩持续下滑；2024 年度合并净亏损为 27,523.16 万元，经营活动现金净流出为 10,115.39 万元。这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述不利影响，本公司主要应对措施：

(1) 积极开拓市场，稳步提升公司营业额；

(2) 加强对应收款项的回收催款力度，及时收回货款；

(3) 争取流动性支持，积极寻求控股股东实际控制人在必要的时候给予本公司资金支持，全力保障本公司生产经营资金需求；

(4) 积极保持与各银行和金融机构进行沟通，争取获得各银行和金融机构的支持，为公司的发展营造良好的融资环境。

本公司管理层在编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定上述对持续经营的应对措施。基于以上所述，本公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### **四、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### **五、重要会计政策、会计估计**

##### **1、会计期间**

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **3、记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### **4、企业合并**

###### **(1) 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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直接相关费用于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

## 6、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ◆ 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ◆ 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- ◆ 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ◆ 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **（3）金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ◆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应收款项和债权投资；
- ◆《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ◆租赁应收款；
- ◆财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

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，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

◆应收账款组合 1：信用风险组

◆应收账款组合 2：无风险组

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

◆其他应收款组合 1：保证金、押金

◆其他应收款组合 2：关联方款

◆其他应收款组合 3：代垫款项

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

◆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；

◆本公司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。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，本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。

## 核销

如果本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本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，按照本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。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、发出商品、产成品等。

### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时按加权平均法计价；合同履行成本按个别认定法计价。

### （3）存货跌价准备计提方法

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) 存货可变现净值的确认方法**

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。

### **9、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（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）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **（4）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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融

工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、15。

## **10、固定资产**

### **(1) 固定资产的确认条件**

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### **(2) 固定资产分类及折旧政策**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
通用设备	5年	5	19
专用设备	5年	5	19
运输工具	5年	5	19
房屋及建筑物	20-40年	5	2.38-4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### **(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、15。**

### **(4) 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。

### **(5) 大修理费用**

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 11、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、15。

## 12、无形资产

本公司无形资产包括财务软件、办公软件、IP核与技术授权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
IP核与技术授权	根据受益年限	直线法	
财务软件及办公软件	3年	直线法	
土地	20年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、15。

## 13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### **14、长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **15、资产减值**

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### **(4) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **17、股份支付**

#### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### **18、收入的确认原则**

#### **(1) 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 22、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## **(2) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、11。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

### **低价值资产租赁**

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，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。

### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **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确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### **租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **六、会计政策、会计估计变更及差错更正**

### **（一）会计政策变更**

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。根据相关要求，本公司对会计政策予以相应变更。

A、关于售后租回交易的会计处理相关规定解释第 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行上述会计处理规定时，应当按照上述会计处理规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。

执行解释第 17 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### B、关于流动负债与非流动负债的划分

执行解释第 17 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### C、关于供应商融资安排的披露

根据解释第 17 号规定，供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排）具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款，该融资安排延长了公司的付款期，或者提前了该公司供应商的收款期。

仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

解释第 17 号规范了供应商融资安排的界定，就供应商融资安排下与现金流量表相关的披露以及与金融负债相关的风险信息披露提出了明确的要求。

2、本公司于 2024 年度执行了财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布的《企业会计准则解释 第 18 号》（财会【2024】24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容自印发之日起施行。根据相关要求，本公司对会计政策予以相应变更。

执行解释第 18 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （二）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

## 七、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值计算 缴纳	1.2

## （二）优惠税负及批文

### 1、增值税

根据财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定：增值税一般纳税人销售

其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 2、企业所得税

公司于2024年10月29日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202411003333，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2024年至2027年所得税减按15%计缴。

控股子公司成都北中网芯科技有限公司于2022年11月2日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202251000422，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2022年至2024年所得税减按15%计缴。

## 八、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,221.44	27,711.44
银行存款	4,797,095.30	34,659,173.64
其他货币资金	6,898.86	250,000.00
合计	4,855,215.60	34,936,885.08
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		250,000.00
合计		250,000.00

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	4,551,127.23	227,556.36	46,518,042.64	2,325,902.13
1至2年	21,913,376.72	2,191,337.68	45,796,701.10	4,579,670.11
2至3年	38,606,474.70	7,721,294.94	77,982,908.42	15,596,581.68

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3至4年	73,217,231.65	29,286,892.66	88,115,526.81	35,246,210.72
4至5年	84,086,152.42	67,268,921.94	37,529,087.79	30,023,270.24
5年以上	43,152,941.92	43,152,941.92	5,623,854.13	5,623,854.13
合计	265,527,304.64	149,848,945.50	301,566,120.89	93,395,489.01

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	265,527,304.64	100.00	149,848,945.50	56.43	115,678,359.14
其中：账龄组合	265,527,304.64	100.00	149,848,945.50	56.43	115,678,359.14
合计	265,527,304.64	100.00	149,848,945.50	56.43	115,678,359.14

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	301,566,120.89	100.00	93,395,489.01	30.97%	208,170,631.88
其中：账龄组合	301,566,120.89	100.00	93,395,489.01	30.97%	208,170,631.88
合计	301,566,120.89	100.00	93,395,489.01	30.97%	208,170,631.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	93,395,489.01	60,967,597.54	4,514,141.05		149,848,945.50
合计	93,395,489.01	60,967,597.54	4,514,141.05		149,848,945.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
应收账款期末余额前五名	250,101,138.59	94.19	146,530,954.22
合计	250,101,138.59	94.19	146,530,954.22

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,026,135.47	73.47		6,070,892.41	96.90	
1 至 2 年	574,127.05	20.82		194,373.57	3.10	
2 至 3 年	157,626.18	5.72				
合 计	2,757,888.70	100.00		6,265,265.98	100.00	

#### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
预付款项期末余额前五名	2,480,053.59	89.93	
合 计	2,480,053.59	89.93	—

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,929,602.84	2,231,158.90
合 计	1,929,602.84	2,231,158.90

#### (1) 其他应收款

##### 1) 按款项性质披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,362,841.17	2,388,399.03
代收代付款	12,672.12	78,967.46
减：坏账准备	445,910.45	-236,207.59
合 计	1,929,602.84	2,231,158.90

##### 2) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	186,872.26	9,343.61	270,967.46	13,548.37
1 至 2 年	42,000.00	4,200.00	2,176,205.90	217,620.59
2 至 3 年	2,131,447.90	426,289.59	15,193.13	3,038.63
3 至 4 年	15,193.13	6,077.25	5,000.00	2,000.00
合 计	2,375,513.29	445,910.45	2,467,366.49	236,207.59

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,375,513.29	100.00	445,910.45	18.77	1,929,602.84
其中：账龄组合	2,375,513.29	100.00	445,910.45	18.77	1,929,602.84
<b>合计</b>	<b>2,375,513.29</b>	<b>100.00</b>	<b>445,910.45</b>	<b>18.77</b>	<b>1,929,602.84</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,467,366.49	100.00	236,207.59	9.57	2,231,158.90
其中：账龄组合	2,467,366.49	100.00	236,207.59	9.57	2,231,158.90
<b>合计</b>	<b>2,467,366.49</b>	<b>100.00</b>	<b>236,207.59</b>	<b>9.57</b>	<b>2,231,158.90</b>

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	186,872.26	5.00	9,343.61
1至2年	42,000.00	10.00	4,200.00
2至3年	2,131,447.90	20.00	426,289.59
3至4年	15,193.13	40.00	6,077.25
<b>合计</b>	<b>2,375,513.29</b>	<b>---</b>	<b>445,910.45</b>

(续)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	270,967.46	5.00	13,548.37
1至2年	2,176,205.90	10.00	217,620.59
2至3年	15,193.13	20.00	3,038.63
3至4年	5,000.00	40.00	2,000.00

合 计	2,467,366.49	—	236,207.59
-----	--------------	---	------------

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	236,207.59			236,207.59
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	227627.03			227,627.03
本期转回	17924.17			17,924.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>445,910.45</b>			<b>445,910.45</b>

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例(%)	坏账准备
五十八所	履约保证金	2,011,234.00	2-3年	84.67	402,246.80
中顺机电(东莞)有限公司	押金	150,000.00	1年以内	6.31	7,500.00
南京宇龙威新信息科技有限公司	押金	120,123.90	2-3年	5.06	24,024.78
韶关市东泽贸易有限公司	押金	42,000.00	1-2年	1.77	4,200.00
北京福泉投资有限公司	房租押金	15,193.13	3-4年	0.64	6,077.25
<b>合 计</b>		<b>2,338,551.03</b>	—	<b>98.44</b>	<b>444,048.83</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	70,836,098.93	33,962,248.03	36,873,850.90	71,549,119.73	22,348,768.69	49,200,351.04
在产品	48,306,779.66	28,337,467.87	19,969,311.79	50,067,242.89	8,150,920.40	41,916,322.49
库存商品	89,412,779.15	41,389,208.14	48,023,571.01	53,724,728.22	16,276,469.32	37,448,258.90
周转材料	6,808.84	5,207.08	1,601.76	7,100.88		7,100.88
合同履约成本	2,098,809.48	857,910.12	1,240,899.36	5,012,973.43	2,715,564.90	2,297,408.53
发出商品	40,263,977.80	527,253.73	39,736,724.07	74,675,328.49	206,320.00	74,469,008.49
委托加工物资				405,838.24		405,838.24
其他						
<b>合计</b>	<b>250,925,253.86</b>	<b>105,079,294.97</b>	<b>145,845,958.89</b>	<b>255,442,331.88</b>	<b>49,698,043.31</b>	<b>205,744,288.57</b>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	22,348,768.69	11,644,663.07	14,131.08	27,595.59		17,719.22	33,962,248.03
在产品	8,150,920.40	20,182,959.33	3,588.14				28,337,467.87
库存商品	16,276,469.32	25,379,952.84		232,204.55		35,009.47	41,389,208.14
周转材料		5,207.08					5,207.08
合同履约成本	2,715,564.90	510,896.50		2,368,551.28			857,910.12
发出商品	206,320.00	290,594.09	35,009.47	4,669.83			527,253.73
委托加工物资							
其他							

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计	49,698,043.31	58,014,272.91	52,728.69	2,633,021.25		52,728.69	105,079,294.97

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,319,390.27	16,802,244.46
合计	20,319,390.27	16,802,244.46

## 7、投资性房地产

### (1) 以成本计量

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	6,025,551.50		1,580,808.89			7,606,360.39
1、房屋、建筑物	6,025,551.50		1,580,808.89			7,606,360.39
2、土地使用权						
二、累计折旧和累计摊销合计	3,333,404.78	302,573.33	127,620.58			3,763,598.69
1、房屋、建筑物	3,333,404.78	302,573.33	127,620.58			3,763,598.69
2、土地使用权						
三、投资性房地产账面净值合计	2,692,146.72					3,842,761.70
1、房屋、建筑物	2,692,146.72					3,842,761.70
2、土地使用权						
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合计	2,692,146.72					3,842,761.70
1、房屋、建筑物	2,692,146.72					3,842,761.70
2、土地使用权						

## 8、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	146,580,473.42	159,755,162.75
固定资产清理		
合计	146,580,473.42	159,755,162.75

## (1) 固定资产

### ① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	190,709,427.84	1,412,897.12	1,932,579.86	190,189,745.10
其中：房屋、建筑物	146,883,400.47		1,580,808.89	145,302,591.58
通用设备	23,458,041.61	1,412,897.12	36,240.00	24,834,698.73
专用设备	17,587,905.81			17,587,905.81
运输设备	2,780,079.95		315,530.97	2,464,548.98
二、累计折旧合计	30,954,265.09	12,957,439.05	302,432.36	43,609,271.78
其中：房屋、建筑物	13,819,197.65	5,604,476.63	127,620.58	19,296,053.90
通用设备	8,960,318.50	4,166,796.33	34,428.00	13,092,686.83
专用设备	6,695,996.51	2,787,671.00	-	9,483,667.51
运输设备	1,478,752.43	398,494.99	140,383.78	1,736,863.64
三、固定资产账面净值合计	159,755,162.75	--	--	146,580,473.42
其中：房屋、建筑物	133,064,202.82	--	--	126,006,537.88
通用设备	14,497,723.11	--	--	11,742,011.90
专用设备	10,891,909.30	--	--	8,104,238.30
运输设备	1,301,327.52	--	--	727,685.34
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	159,755,162.75	--	--	146,580,473.42
其中：房屋、建筑物	133,064,202.82	--	--	126,006,537.88
通用设备	14,497,723.11	--	--	11,742,011.90
专用设备	10,891,909.30	--	--	8,104,238.30
运输设备	1,301,327.52	--	--	727,685.34

### ② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
左江科技成都研发制造中心项目	79,251,138.40	正在办理
合 计	79,251,138.40	

## 9、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,096,443.03		896,311.88	4,200,131.15
其中：房屋、建筑物	5,096,443.03		896,311.88	4,200,131.15

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	1,196,829.18	793,810.88	739,013.68	1,251,626.38
其中：房屋、建筑物	1,196,829.18	793,810.88	739,013.68	1,251,626.38
三、使用权资产账面净值合计	3,899,613.85	---	---	2,948,504.77
其中：房屋、建筑物	3,899,613.85	---	---	2,948,504.77
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	3,899,613.85	---	---	2,948,504.77
其中：房屋、建筑物	3,899,613.85	---	---	2,948,504.77

### 10、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	43,681,306.00	4,386,792.45		48,068,098.45
其中：软件	1,252,876.15			1,252,876.15
土地使用权	37,417,268.61	4,386,792.45		41,804,061.06
IP 核与技术授权	5,011,161.24			5,011,161.24
二、累计摊销合计	24,172,174.24	15,670,510.72		39,842,684.96
其中：软件	1,011,882.05	158,875.88		1,170,757.93
土地使用权	22,408,617.95	15,261,076.76		37,669,694.71
IP 核与技术授权	751,674.24	250,558.08		1,002,232.32
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
IP 核与技术授权				
四、账面价值合计	19,509,131.76	---	---	8,225,413.49
其中：软件	240,994.10	---	---	82,118.22
土地使用权	15,008,650.66	---	---	4,134,366.35
IP 核与技术授权	4,259,487.00	---	---	4,008,928.92

### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁资产改良支出	1,318,627.10	251,693.59	592,686.05		977,634.64	
自有固定资产装修	914,290.60		422,588.82		491,701.78	
合 计	2,232,917.70	251,693.59	1,015,274.87		1,469,336.42	

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

#### A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	9,433,886.32	62,842,717.04	9,773,395.50	65,152,262.27
内部交易未实现利润	923,623.60	6,157,490.67	931,838.26	6,212,255.07
可抵扣亏损	30,734,501.29	191,862,525.94	28,057,278.67	181,153,635.48
新租赁准则影响	609,878.84	2,958,462.70	754,092.47	3,816,112.97
小 计	41,701,890.05	263,821,196.35	39,516,604.90	256,334,265.79
二、递延所得税负债				
固定资产折旧差异	14,659.10	97,727.32	173,087.68	1,153,917.87
新租赁准则影响	527,517.49	2,429,152.88	689,008.25	3,380,262.21
小 计	542,176.59	2,526,880.20	862,095.93	4,534,180.08

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	报告期末递延所得税资产或负债互抵金额	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初递延所得税资产或负债互抵金额	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债
递延所得税资产	542,176.59	41,159,713.46	861,362.45	38,655,242.45
递延所得税负债	542,176.59		861,362.45	733.48

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-102,737,175.60	-78,177,477.64
可抵扣亏损	-662,669,123.74	-421,055,159.11
合 计	-765,406,299.34	-499,232,636.75

## 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	3,140,061.19	2,123,929.11
合 计	3,140,061.19	2,123,929.11

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	16,279,651.69	
保证借款		20,020,694.44

借款类别	期末余额	期初余额
合 计	16,279,651.69	20,020,694.44

### 15、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,401,497.03	16,596,952.20
1至2年	3,170,473.53	674,596.76
2至3年	206,898.72	9,054,553.13
3年以上	9,365,876.51	3,099,403.11
合 计	19,144,745.79	29,425,505.20

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都宝通天宇电子科技有限公司	9,363,442.45	未结算
杭州中天微系统有限公司	1,728,299.64	未结算
合 计	11,091,742.09	

### 16、预收款项

(1) 按账龄披露预收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,504.61	
1年以上		
合 计	5,504.61	

(2) 按款项性质披露预收账款

性 质	期末余额	期初余额
房租	5,504.61	
合 计	5,504.61	

### 17、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,776,598.98	4,728,041.83
合 计	3,776,598.98	4,728,041.83

### 18、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
短期薪酬	8,198,514.85	91,891,702.33	94,980,013.88	5,110,203.30
离职后福利-设定提存计划	661,641.84	9,458,716.15	9,888,713.44	231,644.55

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	31,500.00	9,996,152.34	9,907,652.34	120,000.00
一年内到期的其他福利				
其他				
<b>合 计</b>	<b>8,891,656.69</b>	<b>111,346,570.82</b>	<b>114,776,379.66</b>	<b>5,461,847.85</b>

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	7,789,500.18	81,662,436.04	84,499,148.72	4,952,787.50
职工福利费		2,016,006.38	2,016,006.38	
社会保险费	409,014.67	5,149,736.53	5,401,335.40	157,415.80
其中：医疗保险费及生育保险费	392,975.11	5,000,852.76	5,239,560.36	154,267.51
工伤保险费	16,039.56	148,883.77	161,775.04	3,148.29
其他				
住房公积金		3,054,758.00	3,054,758.00	
工会经费和职工教育经费		8,765.38	8,765.38	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>8,198,514.85</b>	<b>91,891,702.33</b>	<b>94,980,013.88</b>	<b>5,110,203.30</b>

## (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
离职后福利	661,641.84	9,458,716.15	9,888,713.44	231,644.55
其中：基本养老保险费	641,591.84	9,143,143.86	9,560,962.10	223,773.60
失业保险费	20,050.00	315,572.29	327,751.34	7,870.95
<b>合 计</b>	<b>661,641.84</b>	<b>9,458,716.15</b>	<b>9,888,713.44</b>	<b>231,644.55</b>

## 19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	77,020.89	168,904.96
个人所得税	844,236.11	1,456,842.98
<b>合 计</b>	<b>921,257.00</b>	<b>1,625,747.94</b>

## 20、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	195,473,718.76	142,766,460.84
合计	195,473,718.76	142,766,460.84

### (1) 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
长期资产款	3,106,093.83	1,848,409.56
限制性股票回购义务		956,955.00
代收代付款项	165,502.75	527,033.34
代收分红款		2,175.00
借款	173,031,228.31	120,272,595.90
其他	19,162,893.87	19,159,292.04
保证金、押金	8,000.00	
合计	195,473,718.76	142,766,460.84

### 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	648,372.72	857,650.27
合计	648,372.72	857,650.27

### 22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,363,350.47	4,404,332.63
减：未确认的融资费用	404,887.77	588,219.66
重分类至一年内到期的非流动负债	648,372.72	857,650.27
租赁负债净额	2,310,089.98	2,958,462.70

### 23、预计负债

项目	期末余额	期初余额
处罚	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

### 24、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股本	102,030,000.00	100.00		30,000.00	102,000,000.00	100.00
合计	102,030,000.00	100.00		30,000.00	102,000,000.00	100.00

其他说明：

根据《公司 2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（以下简称“《考核管理办法》”）的规定，因 2023 年度公司的营业收入未到《激励计划》和《考核管理办法》中设定的第三个解除限售期公司层面的业绩考核条件，对应的解除限售比例为 30%不得解除限售，由公司回购注销。因此，公司需回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 30,000.00 股，其中包括首次授予的限制性股票 24,000 股；预留授予的限制性股票 6,000 股。回购资金总额为 959,190.00 元，其中减少股本 30,000.00 元，减少资本公积 929,190.00 元。

## 25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	427,893,542.12		929,190.00	426,964,352.12
其他资本公积		5,691,272.31		5,691,272.31
合 计	427,893,542.12	5,691,272.31	929,190.00	432,655,624.43

## 26、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	955,650.00		955,650.00	
合 计	955,650.00		955,650.00	

## 27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	33,369,020.15			33,369,020.15
合 计	33,369,020.15			33,369,020.15

## 28、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-108,561,473.25	111,295,573.26
期初调整金额		
本期期初余额	-108,561,473.25	111,295,573.26
本期增加额	-223,937,751.52	-219,857,046.51
其中：本期母公司所有者的净利润 转入	-223,941,291.52	-219,857,046.51
其他调整因素	3,540.00	
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-332,499,224.77	-108,561,473.25

## 29、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、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	13,022,762.19	11,311,671.30	52,172,676.50	40,888,564.06
其他业务	832,172.36	498,723.79	1,078,917.97	479,549.95
合 计	13,854,934.55	11,810,395.09	53,251,594.47	41,368,114.01

## 30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,284,218.41	1,225,975.57
土地使用税	115,075.82	183,424.26
印花税	108,358.90	127,387.69
其他税费	1,240.00	3,484.42
合 计	1,508,893.13	1,540,271.94

## 31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,993,785.77	8,134,167.84
差旅费用	364,308.08	558,670.13
劳务费	2,073,403.38	
业务招待费	193,999.85	458,414.44
其他费用	296,955.56	638,178.50
合 计	8,922,452.64	9,789,430.91

## 32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,588,309.07	17,510,723.65
折旧摊销费用	7,592,092.73	5,943,675.15
其他费用	6,371,866.25	4,557,032.81
办公费	745,879.20	3,688,279.07
咨询服务费	524,254.23	2,048,325.33
差旅费	396,891.08	915,412.37
交通费	152,079.29	134,256.32
招待费	107,533.67	364,000.59
股份支付		-2,261,608.56
合 计	42,478,905.52	32,900,096.73

### 33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,772,255.45	107,334,971.20
折旧摊销	20,316,969.02	13,195,910.34
其他费用	6,302,834.19	5,042,243.74
外协费用	3,887,570.47	3,226,961.08
物料消耗	1,500,782.08	8,490,962.53
合 计	105,780,411.21	137,291,048.89

### 34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	3,137,972.02	2,260,700.48
减：利息资本化		
利息费用净额	3,137,972.02	2,260,700.48
减：利息收入	238,625.07	1,195,367.92
手续费及其他	12,743.17	17,126.57
合 计	2,912,090.12	1,082,459.13

### 35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,029,698.09	4,376,436.29
合 计	1,029,698.09	4,376,436.29

### 36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-56,663,159.35	-42,258,359.32
合 计	-56,663,159.35	-42,258,359.32

### 37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价及合同履约成本减值损失	-58,003,737.91	-36,680,756.06
合 计	-58,003,737.91	-36,680,756.06

### 38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-11,831.57		-11,831.57
合 计	-11,831.57		-11,831.57

### 39、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
与企业日常活动无关的政府补助	289,329.00		289,329.00
其他	287,343.27	9,688.12	287,343.27
合计	576,672.27	9,688.12	576,672.27

### 40、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
非货币性交换		193.94	
对外捐赠		320,000.00	
行政性罚款、滞纳金	5,004,137.92		5,004,137.92
其他	103,268.25	206,845.38	103,268.25
合计	5,107,406.17	527,039.32	5,107,406.17

### 41、所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	-2,505,204.49	-464,398.40
合计	-2,505,204.49	-464,398.40

#### (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	-277,736,841.67
按适用/适用税率计算的所得税费用	-41,660,526.25
子公司适用不同税率的影响	-1,157,607.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	777,770.04
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	55,402,221.35
研发费用加计扣除	-15,867,061.68
合计	-2,505,204.49

### 42 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	238,625.07	1,195,367.91
政府补助	1,319,027.09	3,675,830.64
营业外收入	5,430.00	603.24

项 目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金返还	250,000.00	
企业间往来	932,573.45	2,027,257.72
<b>合 计</b>	<b>2,745,655.61</b>	<b>6,899,059.51</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	855,263.49	1,040,320.17
管理费用	8,298,503.72	12,880,266.17
研发费用	6,302,834.19	8,086,973.20
财务费用-手续费	12,743.17	17,126.57
企业间往来	6,167,555.81	6,000,408.24
营业外支出	89,606.17	776,845.38
支付受限货币资金		250,000.00
<b>合 计</b>	<b>21,726,506.55</b>	<b>29,051,939.73</b>

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	885,321.25	1,047,436.94
注销限制性股票	959,190.00	959,190.00
<b>合 计</b>	<b>1,844,511.25</b>	<b>2,006,626.94</b>

**43、合并现金流量表相关事项**

**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-275,231,637.18	-245,335,459.03
加：资产减值损失	58,002,601.78	36,680,756.06
信用减值损失	56,663,159.35	42,258,359.32
固定资产折旧	12,957,439.05	11,868,923.83
使用权资产折旧	793,810.88	986,309.77
无形资产摊销	15,670,510.72	9,484,844.79
长期待摊费用摊销	1,015,274.86	814,338.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-7,637.46	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		193.94
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,175,475.47	2,260,700.48

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	-2,504,471.01	-465,131.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-733.48	733.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,517,078.02	-83,130,743.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,847,749.59	-25,970,910.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,052,565.07	8,968,683.12
其他		-2,261,608.56
经营活动产生的现金流量净额	-101,153,944.48	-243,840,010.17
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	4,855,215.60	34,686,885.08
减：现金的期初余额	34,686,885.08	145,598,446.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,831,669.48	-110,911,561.63

### （2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,855,215.60	34,686,885.08
其中：库存现金	51,221.44	27,711.44
可随时用于支付的银行存款	4,797,095.30	34,659,173.64
可随时用于支付的其他货币资金	6,898.86	
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	4,855,215.60	34,686,885.08
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		

### （3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金		250,000.00

#### 44、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	90,537,066.09	借款抵押
投资性房地产	2,405,933.04	借款抵押

#### 九、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,772,255.45	107,334,971.20
折旧摊销	20,316,969.02	13,195,910.34
其他费用	6,302,834.19	5,042,243.74
外协费用	3,887,570.47	3,226,961.08
物料消耗	1,500,782.08	8,490,962.53
<b>合 计</b>	<b>105,780,411.21</b>	<b>137,291,048.89</b>
其中：费用化支出	105,780,411.21	137,291,048.89
资本化支出		

#### 十、合并范围的变更

2024年9月9日，本公司设立全资子公司成都成星科技有限公司，注册资本50万元，法定代表人：张军。

#### 十一、在其他主体中的权益

##### 1、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	
成都北上科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息安全产品研发、生产	100.00		设立
左江（韶关）科技有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	信息安全产品生产	60.00		设立
成都成星科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息安全产品生产	100.00		设立
成都北中网芯科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	芯片研发、销售	39.07		

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都北中网芯科技有限公司	60.93	-51,290,345.66		14,206,608.83
左江（韶关）科技有限公司	40.00			

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	
成都北中网芯科技有限公司	57,345,630.42	18,408,889.39	75,754,519.81	51,626,775.58	811,321.67	52,438,097.25	88,090,830.29	30,980,213.23	119,071,043.52	19,504,152.76	2,036,4	
左江（韶关）科技有限公司	117,866,985.29	1,715,986.81	119,582,972.10	118,531,908.88	1,498,768.31	120,030,677.19	123,776,017.10	2,369,099.19	126,145,116.29	124,019,068.33	2,116,0	

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	
成都北中网芯科技有限公司	1,096,508.62	-94,214,060.12	-94,214,060.12	-54,371,144.78	43,703,362.83	-66,336,128.98	-66,336,128.98	
左江（韶关）科技有限公司	39,018.13	-777,736.46	-777,736.46	-5,822,477.52		-789,968.63	-789,968.63	



#### 4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2024 年度，本公司出售控股子公司成都北中网芯科技有限公司部分股权，导致本公司持股比例由 61.07% 下降至 39.07%。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金应收账款、其他应收款等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提足足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### (3) 风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### ①利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

##### ②汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司无外币业务，不存在汇率风险。

### ③其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 十三、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

张军、何朝晖、张漪楠、何培翊为本公司的共同实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注十一、其他主体中的权益。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

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
张军、何朝晖	10,000,000.00	2023-11-29	2025-11-24	否
张军	8,000,000.00	2024-1-2	2030-1-1	否

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张军	20,000,000.00	2023-5-14	2025-5-13	1.65%
张军	20,000,000.00	2023-5-23	2025-5-22	1.65%
张军	5,000,000.00	2023-11-1	2025-10-31	1.55%
张军	5,000,000.00	2023-11-4	2025-11-3	1.55%
张军	4,000,000.00	2023-12-15	2025-12-14	免息
张军	150,000.00	2024-10-24	2025-10-23	免息
张军	500,000.00	2024-11-8	2025-11-7	免息
张军	700,000.00	2024-12-10	2025-12-9	免息
张军	250,000.00	2024-12-16	2025-12-15	免息
何朝晖	20,000,000.00	2023-5-10	2025-5-9	1.65%
何朝晖	20,000,000.00	2023-5-16	2025-5-15	1.65%
何朝晖	10,000,000.00	2023-11-17	2025-11-16	1.55%
何朝晖	14,400,000.00	2023-12-15	2025-12-14	免息

### 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,198,129.07	6,724,427.850

## 5、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	限制性股票回购义务及 代收分红		956,955.00

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	959,190.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 十五、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

中国证监会于2025年2月5日认定本公司披露的2023年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告均虚增营业收入1,115.93万元，虚增利润1,071.02万元，其中虚增营业收入金额分别占相应报告披露营业收入的77.33%、48.50%、33.09%，虚增利润金额分别占相应报告披露利润总额的29.36%、13.66%、8.24%，并做出《行政处罚决定书》（[2025]1号）。本公司于2025年2月10日对此《行政处罚决定书》（[2025]1号）提请行政复议。

本公司于2025年4月14日，经股东会决议，同意将持有北中网芯科技有限公司39.07%的股份转让给成都网芯万联企业管理合伙企业（有限合伙）。

## 十七、其他重要事项

本公司已于2024年向北京市丰台区人民法院提起对第一项客户的民事诉讼，请求判令被告支付原告本金加违约金合计人民币212,620,281.17元。丰台区人民法院已受理并先后组织了两次诉前调解，均因对方不同意调解而致诉前调解结束，近日丰台区人民法院已正式立案，现等待开庭审判中。同时本公司对第二项客户已向国务院“违约拖欠中小企业款项登记(投诉)平台”进行登记，登记金额17,216,446.57元，该平台正与拖欠企业进行政务协调中。我们将持续关注各项进展。

## 十八、母公司财务报表的主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	4,719,893.37	220,015.22	164,559,521.98	2,102,976.10
1至2年	134,564,704.16	1,756,470.42	45,796,701.10	4,579,670.11
2至3年	38,606,474.70	7,721,294.94	77,982,908.42	15,596,581.68
3至4年	73,217,231.65	29,286,892.66	88,115,526.81	35,246,210.72

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
4至5年	84,086,152.42	67,268,921.94	37,529,087.79	30,023,270.23
5年以上	43,152,941.92	43,152,941.92	5,623,854.13	5,623,854.13
合计	378,347,398.22	149,406,537.10	419,607,600.23	93,172,562.97

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	378,347,398.22	100.00	149,406,537.10	39.49	228,940,861.12
其中：账龄组合	261,027,809.26	68.99	149,406,537.10	57.24	111,621,272.16
关联方组合	117,319,588.96	31.01			117,319,588.96
合计	378,347,398.22	100.00	149,406,537.10	39.49	228,940,861.12

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	419,607,600.23	100.00	93,172,562.97	22.20	326,435,037.26
其中：账龄组合	297,107,600.23	70.81	93,172,562.97	31.36	203,935,037.26
关联方组合	122,500,000.00	29.19			122,500,000.00
合计	419,607,600.23	100.00	93,172,562.97	22.20	326,435,037.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	93,172,562.97	60,742,622.77	4,508,648.64		149,406,537.10
合计	93,172,562.97	60,742,622.77	4,508,648.64		149,406,537.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
应收账款期末余额前五名	362,752,466.03	95.88	146,096,086.96
合计	362,752,466.03	95.88	146,096,086.96

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	54,139,699.88	1,939,251.78
合计	54,139,699.88	1,939,251.78

(1) 其他应收款

1) 按款项性质披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	52,509,841.01	
保证金、押金	2,026,427.13	2,076,185.13
代收代付款	12,374.52	77,583.66
减：坏账准备	408,942.78	214,517.01
合计	54,139,699.88	1,939,251.78

2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	52,522,215.53	618.73	77,583.66	3,879.18
1至2年			2,055,992.00	205,599.20
2至3年	2,011,234.00	402,246.80	15,193.13	3,038.63
3至4年	15,193.13	6,077.25	5,000.00	2,000.00
合计	54,548,642.66	408,942.78	2,153,768.79	214,517.01

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,548,642.66	100.00	408,942.78	0.75	54,139,699.88
其中：账龄组合	2,038,801.65	3.74	408,942.78	20.06	1,629,858.87
关联方组合	52,509,841.01	96.26			52,509,841.01
合计	54,548,642.66	100.00	408,942.78	0.75	54,139,699.88

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,153,768.79	100.00	214,517.01	9.96	1,939,251.78
其中：账龄组合	2,153,768.79	100.00	214,517.01	9.96	1,939,251.78
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>2,153,768.79</b>	<b>100.00</b>	<b>214,517.01</b>	<b>9.96</b>	<b>1,939,251.78</b>

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	12,374.52	5.00	618.73
1至2年		10.00	
2至3年	2,011,234.00	20.00	402,246.80
3至4年	15,193.13	40.00	6,077.25
<b>合计</b>	<b>2,038,801.65</b>	<b>—</b>	<b>408,942.78</b>

(续)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	77,583.66	5.00	3,879.18
1至2年	2,055,992.00	10.00	205,599.20
2至3年	15,193.13	20.00	3,038.63
3至4年	5,000.00	40.00	2,000.00
<b>合计</b>	<b>2,153,768.79</b>	<b>—</b>	<b>214,517.01</b>

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	214,517.01			214,517.01
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	204,780.75			204,780.75
本期转回	10,354.98			10,354.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>408,942.78</b>			<b>408,942.78</b>

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都成星科技有限公司	往来款	44,143,441.01	1年以内	80.92	
成都北上科技有限公司	往来款	8,366,400.00	1年以内	15.34	
五十八所	履约保证金	2,011,234.00	2-3年	3.69	402,246.80
北京福泉投资有限公司	房租押金	15,193.13	3-4年	0.03	6,077.25
李国营	代付款	12,374.52	1年以内	0.02	618.73
<b>合计</b>		<b>54,548,642.66</b>	—	<b>100.00</b>	<b>408,942.78</b>

### 3、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	151,800,000.00	20,342,000.00	69,000,000.00	103,142,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	151,800,000.00	20,342,000.00	69,000,000.00	103,142,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>151,800,000.00</b>	<b>20,342,000.00</b>	<b>69,000,000.00</b>	<b>103,142,000.00</b>

#### (1) 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
成都北上科技有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		

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
成都北中网芯科技有限公司	49,000,000.00	20,000,000.00	69,000,000.00	-		
左江（韶关）科技有限公司	800,000.00	320,000.00		1,120,000.00		
成都成星科技有限公司		22,000.00		22,000.00		
<b>合计</b>	<b>151,800,000.00</b>	<b>20,342,000.00</b>	<b>69,000,000.00</b>	<b>103,142,000.00</b>		

#### 4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,003,330.83	9,359,649.55	162,216,427.17	110,731,863.40
其他业务	324,881.32	94,528.83	1,078,917.97	496,180.85
<b>合计</b>	<b>13,328,212.15</b>	<b>9,454,178.38</b>	<b>163,295,345.14</b>	<b>111,228,044.25</b>

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	8,363,441.01	
<b>合计</b>	<b>8,363,441.01</b>	

### 十九、补充资料

#### 1、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	-11,831.57	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	289,329.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,813,295.12	
小计	-4,535,797.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	4,678.75	
少数股东权益影响额（税后）	2,061.79	
<b>归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额</b>	<b>4,542,538.23</b>	

## 2、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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/ 股)
归属于公司普通股股东的净利润	-65.58	-2.20	-2.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-64.25	-2.15	-2.15

北京左江科技股份有限公司

2025年4月30日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。根据相关要求，本公司对会计政策予以相应变更。

A、关于售后租回交易的会计处理相关规定解释第 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行上述会计处理规定时，应当按照上述会计处理规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。

执行解释第 17 号中的上述会计处理规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B、关于流动负债与非流动负债的划分

执行解释第 17 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

C、关于供应商融资安排的披露

根据解释第 17 号规定，供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排）具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款，该融资安排延长了公司的付款期，或者提前了该公司供应商的收款期。

仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

解释第 17 号规范了供应商融资安排的界定，就供应商融资安排下与现金流量表相关的披露以及与金融负债相关的风险信息披露提出了明确的要求。

2、本公司于 2024 年度执行了财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会【2024】24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证

类质量保证的会计处理”的内容自印发之日起施行。根据相关要求，本公司对会计政策予以相应变更。  
 执行解释第 18 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,831.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	289,329.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,813,295.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,535,797.69</b>
减：所得税影响数	4,678.75
少数股东权益影响额（税后）	2,061.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4,542,538.23</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用