



左江 5

400232

北京左江科技股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

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井秀菊及会计机构负责人（会计主管人员）井秀菊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	33
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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	2025年01月01日至2025年6月30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）
戌星科技	指	成都戌星科技有限公司
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、何培翕）	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、何培翕），一致行动人为（张军、何朝晖、张漪楠、何培翕）
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 5	证券代码	400232
进入退市板块时间	2024年9月30日	分类情况	每周交易五次
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芷一路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
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

法定代表人相关说明：

关于公司法定代表人事项的特别说明，根据《公司章程》“第八条 公司的法定代表人由（董事长系执行公司事务的董事时）、执行公司事务的董事或者经理担任。”的规定，鉴于目前新任法定代表人尚未有合适人选，为保障公司运营连续性，暂由原法定代表人继续履行相应职责。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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，公司加强市场销售体系建设，拓展客户类型和客户数量，持续研发投入，关注信息基础设施的升级建设，深耕国产化替代，为客户实现了降本增效。截止 2025 年 6 月 30 日，公司合计拥有软件著作权 84 项，公司已获授权发明专利 46 项，外观专利 18 项，正在申请中专利 20 项，以上仅为母公司知识产权数据。

面对复杂的网络安全威胁和挑战，在信息基础设施的升级建设方面面临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。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。公司现已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。

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，目前公司正在逐步解决，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，公司已就重大合同欠款向人民法院提起民事诉讼，现以立案，等待开庭中。

二是，寻找合适的投资方，凭借公司的技术积累，产品优势寻求资金方，保持公司的可持续发展。

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	√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。

(三) 房地产行业经营性信息分析

□适用 不适用

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	9,152,350.78	6,605,617.77	38.55%
毛利率%	49.28%	32.60%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	137,318,849.35	-73,845,234.60	285.95%
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	-47,464,002.25	-73,959,903.42	35.82%
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）	45.14%	-17.71%	-
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扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.60%	-17.69%	-
基本每股收益	1.35	-0.72	286.98%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	436,364,351.12	498,753,816.02	-12.51%
负债总计	195,306,241.50	249,021,787.38	-21.57%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	241,058,109.62	235,525,419.81	2.35%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	2.36	2.31	2.35%
资产负债率% (母公司)	38.18%	39.48%	-
资产负债率% (合并)	43.91%	49.93%	-
流动比率	1.33	1.21	-
利息保障倍数	128.27	-87.51	-
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	-26,803,953.23	-55,349,469.97	51.57%
应收账款周转率	3.47%	1.75%	-
存货周转率	2.03%	2.24%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.51%	-0.89%	-
营业收入增长率%	38.55%	-71.29%	-
净利润增长率%	228.84%	-35.90%	-

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	6,997,227.76	1.60%	4,855,215.60	0.97%	44.12%
应收票据					
应收账款	90,970,641.75	20.85%	115,678,359.14	23.19%	-21.36%
预付账款	310,163.35	0.07%	2,757,888.70	0.55%	-88.75%
其他应收款	37,288,830.31	8.55%	1,929,602.84	0.39%	1,832.46%
存货	101,914,499.57	23.36%	145,847,095.02	29.24%	-30.12%

其他流动资产	15,173,329.39	3.48%	20,319,390.27	4.07%	-25.33%
投资性房地产	32,324,032.39	7.41%	3,842,761.70	0.77%	741.17%
固定资产	105,156,950.15	24.10%	146,580,473.42	29.39%	-28.26%
无形资产	3,900,344.40	0.89%	8,225,413.49	1.65%	-52.58%
使用权资产	20,957.27	0.00%	2,948,504.77	0.59%	-99.29%
长期待摊费用	417,504.31	0.10%	1,469,336.42	0.29%	-71.59%
递延所得税资产	41,636,601.73	9.54%	41,159,713.46	8.25%	1.16%
短期借款	16,311,560.08	3.74%	16,279,651.69	3.26%	0.20%
应付账款	15,687,058.71	3.59%	19,144,745.79	3.84%	-18.06%
应付职工薪酬	3,388,685.41	0.78%	5,461,847.85	1.10%	-37.96%
应缴税费	4097314.76	0.94%	921,257.00	0.18%	-56.21%
其他应付款	146,467,275.54	33.57%	195,473,718.76	39.19%	-25.07%
预计负债	5,000,000.00	1.15%	5,000,000.00	1.00%	0.00%
资本公积	300,869,464.89	68.95%	432,655,624.43	86.75%	-30.46%
盈余公积	33,369,020.15	7.65%	33,369,020.15	6.69%	0.00%
未分配利润	-195,180,375.42	-44.73%	-332,499,224.77	-66.67%	41.30%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较期初增加了2,142,012.16元，本期经营现金流净额同比为增加状态，但仍为负数，又因本年处置一个控股子公司，收到40%股权转让款，投资现金流入增加，本期总体现金流入大于流出，导致期末货币资金增加。
- 2、存货较期初减少了43,932,595.45元：因本年处置子公司，报告期子公司不在合并范围，导致期末存货减少；
- 3、资本公积较期初减少了131,786,159.54元：因本年处置控股子公司北中网芯，依据会计准则处置时转出持有期间资本公积至投资收益，导致期末资本公积减少；
- 4、未分配利润较期初增加了137,318,849.35元：因本年处置控股子公司北中网芯，资本公积转入当期损益以及长期股权投资收益所致，导致期末未分配利润增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	9,152,350.78	-	6,605,617.77	-	38.55%

入					
营业成本	4,641,684.97	50.72%	4,452,039.03	67.40%	4.26%
毛利率	49.28%	-	32.60%	-	-
销售费用	3,196,972.14	34.93%	3,065,177.94	46.40%	4.30%
管理费用	14,266,863.89	155.88%	25,710,095.41	389.22%	-44.51%
研发费用	28,505,709.36	311.46%	54,560,722.20	825.97%	-47.75%
财务费用	1,790,673.92	19.57%	1,340,037.98	20.29%	33.63%
信用减值损失	-21,418,619.13	-234.02%	-12,909,594.84	-195.43%	-65.91%
资产减值损失	-	0.00%	-510,896.50	-7.73%	100.00%
其他收益	295,397.04	3.23%	215,420.00	3.26%	37.13%
投资收益	190,952,244.03	2,086.37%	-	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	99,375.33	1.09%	-11,831.57	-0.18%	939.92%
营业利润	125,959,806.90	1,376.26%	-96,497,490.14	-1,460.84%	230.53%
营业外收入	-	0.00%	55,346.70	0.84%	-100.00%
营业外支出	35,596.82	0.39%	45,868.25	0.69%	-22.39%
利润总额	125,924,210.08	1,375.87%	-96,488,011.69	-1,460.70%	230.51%
所得税费用	3,174,902.72	34.69%	-1,218,903.49	-18.45%	360.47%
净利润	122,749,307.36	1341.18%	-95,269,108.20	-1,442.24%	228.84%
经营活动产生的现金流量净额	-26,803,953.23	-	-55,349,469.97	-	51.57%
投资活动产生	23,042,056.72	-	31,664,890.00	-	-27.23%

的现金流量净额					
筹资活动产生的现金流量净额	5,903,908.67	-	53,740,225.31	-	-89.01%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加了 2,546,733.01 元，主要是部分上年度合同于本报告期内确认收入，加上公司正常业务推广，导致营业收入增加；
- 2、管理费用较上年同期减少了 11,443,231.52 元，主要是处置子公司利润表、现金流量表合并范围为 1-4 月，与上年同期减少 2 个月费用，导致管理费用减少；
- 3、研发费用较上年同期减少了 26,055,012.84 元，主要是处置子公司利润表、现金流量表合并范围为 1-4 月，与上年同期减少 2 个月费用，导致研发费用减少；
- 4、信用减值损失较上年同期增加了 8,509,024.29 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，导致信用减值损失增加；
- 5、投资收益较上年同期增加 190,952,344.03 元，主要是处置子公司资本公积转入投资收益，导致本期投资收益增加；
- 6、所得税费用较上年增加了 4,393,806.21 元，主要是处置子公司产生的税费，所以导致所得税费用增加；
- 7、净利润较上年同期增加 218,018,415.56 元，主要是本期处置子公司投资收益增加，导致净利润增加；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 47,736,316.64 元，主要是本期取得借款减少，且偿还较多的债务所致。

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
成都北上科技	子公司	信息安全产品	102,000,000.00	105,622,497.12	92,242,600.11	673,075.16	-4,731,504.89

有限公司		研发、生产					
成都成星科技有限公司	子公司	信息安全产品研发、生产	500,000.00	39,079,732.42	147,786,291.41		11,081,714.61
左江（韶关）科技有限公司	参股公司	信息安全产品研发、生产	5,000,000.00	69,316,880.59	147,786,291.41	25,606,194.69	-19,765,486.88

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二）理财产品投资情况

适用 不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司因各方面原因资金紧张无法继续为北中网芯提供资金支持。截至 2025 年 3 月，北中网芯面临资金链断裂、人才流失、团队解散的风险，且北中网芯的 NE8000 芯片研发已进入关键期，面临无力支付高昂流片费用的困境。基于上述背景，公司董事会在程序合法的前提下，综合考虑公司现状、资源的合理配置和战略发展规划，公司于 2025 年 3 月 25 日召开了第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于子公司转让股权的议案》，又于 2025 年 4 月 14 日召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司转让股权的议案》。同意将公司间接持有的北中网芯 39.0704%股权转让给成都网芯万联企业管理合伙企业（有限合伙）。有利于公司的可持续发展。

股权转让对公司的影响：公司是一家网络信息安全设备、板卡、系统制造商，因缺乏自用高速网络处理芯片而孵化出北中网芯，芯片在左江科技主营业务中占比较低。为进一

步提升经营效能，公司决定转让北中网芯股权。本次交易符合公司发展战略和规划需要，有利于优化公司资源配置，减少公司债务，进行资源整合，不会对公司正常生产经营、未来财务状况和经营成果带来重大影响，也不会损害广大中小股东和投资者的利益。未来公司将与北中网芯在产品技术开发、市场推广上继续保持紧密的战略合作关系，共同推进国产化芯片的高质量发展，同时公司将以关键共性技术、前沿引领技术、技术创新为突破口，依靠芯片核心技术服务于多领域，成为网络信息化发展的新质生产力代表。

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
业绩下滑的风险	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。
订单波动风险	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。若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。公司通过扩大用户数量和规模来降低订单波动的风险。
新产品的研发风险	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。
持续经营能力存在不确定的风险	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

	<p>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。现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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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

(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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	212,620,281.17	86.87%
作为被告/被申请人	66,067,873.07	26.99%
作为第三人		
合计	278,688,154.24	113.87%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (https://www.neeq.com.cn) 的《北京左江科技股份有限公司重大诉讼公告(补发)》(公告编号 2025-047号)	原告/ 申请人	合同纠纷	否	212,620,281.17	否	已立案、进展中
具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (https://www.neeq.com.cn) 的《北京左江科技股份有限公司重大诉讼公告》(公告编号 2025-046号)	被告/ 被申请人	股民诉讼	否	51,575,563.23	否	已立案、进展中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

《北京左江科技股份有限公司重大诉讼公告》(公告编号 2025-046号)案件已于2025年6月30日已进行第一次开庭审理,目前尚未有审判结果,本案件事项尚未对公司经营情况、财务方面情况造成影响。

《北京左江科技股份有限公司重大诉讼公告(补发)》(公告编号 2025-047号)案件已于2025年8月27日经过第一次庭审,目前尚未有审判结果,本案件欠款事项对公司经营造成重大影响,对公司财务方面情况造成严重影响,导致公司资金链濒临断裂,影响员工工资发放,公司面临大规模裁员的风险。

(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	0	0

控制人及其关联方提供担保		
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

为满足公司日常生产经营及发展需要，结合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。

（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

本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	163, 816. 32	163, 816. 32
销售产品、商品, 提供劳务	25, 669, 455. 04	25, 669, 455. 04
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	58, 933, 348. 24	58, 933, 348. 24
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	18, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00
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

公司因各方面原因资金紧张无法继续为北中网芯提供资金支持。截至 2025 年 3 月，北中网芯面临资金链断裂、人才流失、团队解散的风险，且北中网芯的 NE8000 芯片研发已进入关键期，面临无力支付高昂流片费用的困境。

基于上述背景，公司董事会在程序合法的前提下，综合考虑公司现状、资源的合理配置和战略发展规划，做出此交易的决策，有利于公司的可持续发展。

公司于 2025 年 3 月 25 日召开了第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于子公司转让股权的议案》，又于 2025 年 4 月 14 日召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司转让股权的议案》。同意将公司间接持有的北中网芯 39.0704%股权转让给成都网芯万联企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“网芯万联”）

本次股权转让对公司的影响：公司是一家网络信息安全设备、板卡、系统制造商，因缺乏自用高速网络处理芯片而孵化出北中网芯，芯片在左江科技主营业务中占比较低。为进一步提升经营效能，公司决定转让北中网芯股权。本次交易符合公司发展战略和规划需要，有利于优化公司资源配置，减少公司债务，进行资源整合，不会对公司正常生产经营、未来财务状况和经营成果带来重大影响，也不会损害广大中小股东和投资者的利益。未来公司将与北中网芯在产品技术开发、市场推广上继续保持紧密的战略合作关系，共同推进国产化芯片的高质量发展，同时公司将以关键共性技术、前沿引领技术、技术创新为突破口，依靠芯片核心技术服务于多领域，成为网络信息化发展的新质生产力代表。

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。

（五）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（ https://www.neeq.com.cn ）的《北京左江科技股份有限公司出售子公司股权的公告》（公告编号 2025-012 号）	成都北中网芯科技有限公司 39.0704% 股权	北中网芯净资产，账面价值 2331.64 万元，评估价值 15083.88 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司是一家网络信息安全设备、板卡、系统制造商，因缺乏自用高速网络处理芯片而孵化出北中网芯，芯片在左江科技主营业务中占比较低。为进一步提升经营效能，公司决定转让北中网芯股权。

本次交易符合公司发展战略和规划需要，有利于优化公司资源配置，减少公司债务，进行资源整合，不会对公司正常生产经营、未来财务状况和经营成果带来重大影响，也不会损害广大中小股东和投资者的利益。

未来公司将与北中网芯在产品技术开发、市场推广上继续保持紧密的战略合作关系，共同推进国产化芯片的高质量发展，同时公司将以关键共性技术、前沿引领技术、技术创新为突破口，依靠芯片核心技术服务于多领域，成为网络信息化发展的新质生产力代表。

（六） 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》。

此次回购注销部分限制性股票事项尚未最终完成。

（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利益。4、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。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	正在履行中

					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	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、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。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	正在履行中

					钩。	
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	正在履行中

					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	正在履行中

					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	正在履行中

					<p>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。</p>	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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	4.58%	为满足公司日常生产经营及发展需要。
成都北上科技有限公司	子公司股权	冻结	102,000,000.00	23.37%	因（2024）京74民初2250号之一和（2025）京74民初1033号案件被冻结
成都成星科技有限公司	子公司股权	冻结	500,000	0.11%	因（2025）京74执保112号和（2025）京74民初1033号案件被冻结
总计	-	-	122,500,000.00	28.07%	-

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。

被冻结事项所涉及案件尚未有审判结果，尚不能判定对公司经营情况和财务方面造成的影响。

（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）。

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。

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。

公司于2025年5月27日披露了关于收到中国证券监督管理委员会下达的《行政复议决定书》（[2025]113号）的公告，公司已向人民法院提起行政诉讼，现已正式立案。

第四节 股份变动及股东情况

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	40,800,000	66.23%	0	40,800,000	66.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	26.24%	0	0	26.24%
	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	61,230,000	33.77%	0	61,230,000	33.77%
	其中：控股股东、实际控制人	61,200,000	33.74%	0	61,200,000	33.74%
	董事、监事、高管	27,000	0.0260%	0	27,000	0.0260%
	核心员工	3,000	0.003%	0	3,000	0.003%
总股本		102,030,000	-	0	102,030,000	-
普通股股东人数						4,276

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%	期末持有无限售股份数量	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%	22,322,700	0	0	0
3	张漪	7,650,000	0	7,650,000	7.50%	0	0	0	0

	楠								
4	何培 脩	7,650,000	0	7,650,000	7.50%	0	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	0	0	0
6	杜景 葱	0	960,400	960,400	0.94%	0	0	0	0
7	游建 平	646,150	700	646,850	0.63%	0	0	0	0
8	张振 宇	0	589,500	589,500	0.58%	0	0	0	0
9	张广 东	660,800	-96,900	563,900	0.55%	0	0	0	0
10	苏才 杰	1,437,451	-935,000	502,451	0.49%	0	0	0	0
	合计	68,594,401	-	69,113,101	67.74%	45,900,000	0	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、何培脩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脩系何朝晖的女儿。公司未知前十名中其他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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
朱振波	董事长	男	1973年10月	2025年7月3日	2028年6月20日	0	0	0	0%
杜戈	董事、总经理	男	1976年3月	2025年7月3日	2028年6月20日	3,000	0	3,000	0.03%
马鼎豫	董事、副总经理	男	1984年9月	2025年6月20日	2028年6月20日	3,000	0	3,000	0.03%
周明德	董事	男	1963年2月	2025年6月20日	2028年6月20日	0	0	0	0%
许东	董事	男	1968年4月	2025年6月20日	2028年6月20日	0	0	0	0%
张陈南	副总经理	女	1984年12月	2025年7月3日	2028年6月20日	3,000	0	3,000	0.03%
井秀菊	财务负责人	女	1983年9月	2025年7月3日	2028年6月20日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%

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	0	0	0	0%
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5月31日	0	0	0	0%
冷德喜	监事会主席	男	1980年6月	2022年05月31日	2025年05月31日	0	0	0	0%
涂琼	监事	女	1981年1月	2022年05月31日	2025年05月31日	0	0	0	0%
范增涛	监事	男	1982年3月	2022年05月31日	2025年5月31日	0	0	0	0%
任飞	副总经理	男	1983年10月	2025年7月3日	2025年8月22日	0	0	0	0%

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、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
张军	董事长、财务负责人、法定代表人	离任	高级顾问、法定代表人	任期届满
何朝晖	董事、总经理	离任	高级顾问	任期届满
于洪涛	董事、副总经理	离任	不在公司任职	任期届满
郭宝安	独立董事	离任	不在公司任职	任期届满
程勇	独立董事	离任	不在公司任职	任期届满
段瑀	独立董事	离任	不在公司任职	个人原因
冷德喜	监事会主席	离任	硬件部经理	任期届满

涂琼	监事	离任	制造中心主任	任期届满
范增涛	监事	离任	信息办主任	任期届满
任飞	副总经理	离任	不在公司任职	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

朱振波，男，1973 年出生，无境外居留权。本科学历，曾任顺丰控股集团产业园 华北区总经理兼顺丰创新中心总经理，欧盟研究与创新杭州中心首席代表。自 2025 年 7 月 3 日至今任北京左江科技股份有限公司董事长。

杜戈，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京工业大学，硕士学历，自 2018 年 2 月至 2019 年 2 月，任北京蜜莱坞网络科技有限公司创新四部技术总监；自 2019 年 5 月至 2021 年 12 月，任北京火花思维教育科技有限公司架构师；自 2021 年 12 月至今，历任北京左江科技股份有限公司总经理助理、研究院院长，2023 年 4 月 27 日至今任左江科技副总经理，2025 年 5 月 29 日至今任左江科技职工代表董事，自 2025 年 7 月 3 日至今任左江科技总经理。

周明德，男，1963 年 2 月出生，汉族，安徽马鞍山人，经济学博士，凤凰城科技集团董事长。

现任海淀区商会监事长、海淀区工商联保福科技园商会会长、中国人民大学教育基金会理事、中国人民大学校友企业家联谊会执行会长、中国人民大学商学院校友会会长、北京大学财务管理和投资理财中心研究员、海淀区生态文明建设联合会会长。自 2025 年 6 月 20 日至今任北京左江科技股份有限公司董事。曾任全国工商联执委、北京市政协委员、北京市工商联副主席、海淀区政协常委、海淀区工商联副主席、首都见义勇为基金会常务理事。被北京市委统战评为“北京市优秀社会主义建设者”，多次应邀在海淀区政协、北京市政协大会上作大会发言。1987 年研究生毕业后，先后在中国人民大学财政系、会计系任教，并任会计系教研室副主任，作为中国国民经济核算委员会和中国会计准则委员会研究人员，为我国新核算制度建立做出突出贡献。

发表过的主要著作和论文有《社会会计》、《公共管理导论》、《会计问题专辑》、《医院经济管理》、《新古典经济学在解释中国企业成长中的问题分析》、《企业成长中的凝聚力研究》、《房市拐点已形成，无须救市》等。

许东，男，1968 年出生，毕业于天津南开大学，本科学历。ACCA（国际注册会计师）、CMA（美国注册管理会计师）。自 2010 年 6 月至 2020 年 3 月任联动优势科技发展有限公司经营管理中心/总监、CFO/内审中心总监；自 2020 年 11 月至今任北京开云能源有限公司合伙人/CFO。自 2025 年 4 月 14 日至今任北京左江科技股份有限公司董事。

井秀菊，女，1983 年出生，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 9 月至 2024 年 8 月任北京左江科技有限公司财务会计；2024 年 9 月至今任北京左江科技股份有限公司财务经理，2025 年 7 月 3 日至今任左江科技财务负责人。

（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/	报告期末市价
----	----	--------	-------	-------	-------	-------	--------	--------

							股)	(元/ 股)
杜戈	董事、 总经理	限制性 股票	0	3,000	0	0	32	
马鼎豫	董事、 副总经理	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	31.865	
合计	-	-	0	9,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	15	12
销售人员	13	11
技术人员	176	37
财务人员	6	5
行政人员	39	17
员工总计	249	82

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

本报告已由北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）审阅，并出具标准审阅报告。同时提示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风险。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	6,997,227.76	4,855,215.60
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	90,970,641.75	115,678,359.14
应收款项融资			
预付款项	八、3	310,163.35	2,757,888.70
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	37,288,830.31	1,929,602.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、5	101,914,499.57	145,847,095.02
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	15,173,329.39	20,319,390.27
流动资产合计		252,654,692.13	291,387,551.57
非流动资产：			
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	32,324,032.39	3,842,761.70
固定资产	八、8	105,156,950.15	146,580,473.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、9	20,957.27	2,948,504.77
无形资产	八、10	3,900,344.40	8,225,413.49
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	417,504.31	1,469,336.42
递延所得税资产	八、12	41,636,601.73	41,159,713.46
其他非流动资产	八、13	253,268.74	3,140,061.19
非流动资产合计		183,709,658.99	207,366,264.45
资产总计		436,364,351.12	498,753,816.02
流动负债：			
短期借款	八、14	16,311,560.08	16,279,651.69
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	15,687,058.71	19,144,745.79
预收款项	八、16	222,541.24	5,504.61
合同负债	八、17	4,110,184.90	3,776,598.98
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	3,388,685.41	5,461,847.85
应交税费	八、19	4,097,314.76	921,257.00
其他应付款	八、20	146,467,275.54	195,473,718.76
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	21,620.86	648,372.72
其他流动负债		-	-

流动负债合计		19,030,6241.50	241,711,697.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、22	-	2,310,089.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、23	5,000,000.00	5,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	7,310,089.98
负债合计		195,306,241.50	249,021,787.38
所有者权益：			
股本	八、24	102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、25	300,869,464.89	432,655,624.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、26	33,369,020.15	33,369,020.15
一般风险准备			
未分配利润	八、27	-195,180,375.42	-332,499,224.77
归属于母公司所有者权益合计		241,058,109.62	235,525,419.81
少数股东权益		-	14,206,608.83
所有者权益合计		241,058,109.62	249,732,028.64
负债和所有者权益总计		436,364,351.12	498,753,816.02

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：井秀菊

会计机构负责人：井秀菊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,375,626.75	1,257,001.10
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	177,576,066.32	228,940,861.12
应收款项融资			
预付款项		217,679.59	287,621.13
其他应收款	十二、2	36,226,137.29	54,139,699.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		78,884,080.76	82,124,524.09
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		6,799,065.80	5,884,681.76
流动资产合计		302,078,656.51	372,634,389.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、1	103,242,000.00	103,142,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,262,826.20	2,405,933.04
固定资产		47,900,673.50	49,067,699.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,957.27	62,871.90
无形资产		16,694.52	63,535.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		134,787.73	164,740.57
递延所得税资产		35,250,012.90	35,244,213.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		188,827,952.12	190,150,994.08
资产总计		490,906,608.63	562,785,383.16
流动负债：			
短期借款		16,311,560.08	16,279,651.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		15,231,066.80	45,258,120.78
预收款项		-	-
合同负债		2,781,866.31	2,468,749.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,090,512.90	2,121,751.87
应交税费		380,322.41	343,314.74
其他应付款		144,608,418.29	150,696,731.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,620.86	42,790.86
其他流动负债			-
流动负债合计		182,425,367.65	217,211,110.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,000,000.00	5,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		187,425,367.65	222,211,110.41
所有者权益：			
股本		102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		300,869,464.89	300,869,464.89
减：库存股			
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		-132,757,244.06	-95,664,212.29
所有者权益合计		303,481,240.98	340,574,272.75
负债和所有者权益合计		490,906,608.63	562,785,383.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		9,152,350.78	6,605,617.77
其中：营业收入	八、28	9,152,350.78	6,605,617.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,120,941.15	89,886,205.00
其中：营业成本	八、28	4,641,684.97	4,452,039.03
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、29	719,036.87	758,132.44
销售费用	八、30	3,196,972.14	3,065,177.94
管理费用	八、31	14,266,863.89	25,710,095.41
研发费用	八、32	28,505,709.36	54,560,722.20
财务费用	八、33	1,790,673.92	1,340,037.98
其中：利息费用		1,792,206.60	1,442,231.72
利息收入		1,544.77	108,554.33
加：其他收益	八、34	295,397.04	215,420.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、35	190,952,244.03	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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	-21,418,619.13	-12,909,594.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、37	-	-510,896.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、38	99,375.33	-11,831.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,959,806.90	-96,497,490.14

加：营业外收入	八、39		55,346.70
减：营业外支出	八、40	35,596.82	45,868.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,924,210.08	-96,488,011.69
减：所得税费用	八、41	3,174,902.72	-1,218,903.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,749,307.36	-95,269,108.20
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）		122,749,307.36	-95,269,108.20
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）		-14,569,541.99	-21,423,873.60
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		137,318,849.35	-73,845,234.60
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		122,749,307.36	-95,269,108.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		137,318,849.35	-73,845,234.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-14,569,541.99	-21,423,873.60
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		1.35	-0.72
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.35	-0.72

法定代表人：张军
井秀菊

主管会计工作负责人：井秀菊

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十二、4	34,116,154.47	6,506,977.77
减：营业成本	十二、4	30,122,809.78	4,361,435.25
税金及附加		275,701.45	322,284.95
销售费用		2,063,418.27	2,263,509.95
管理费用		7,436,481.48	18,515,069.96
研发费用		7,957,288.47	12,313,792.11
财务费用		1,634,063.50	1,313,082.51
其中：利息费用		1,631,934.98	1,369,958.03
利息收入		194.86	59,636.62
加：其他收益		47,247.83	3,420.00
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			
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）		-21,738,965.91	-12,914,597.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-510,896.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,220.50	-11,831.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,064,106.06	-37,652,661.25
加：营业外收入		-	35,877.67
减：营业外支出		34,725.16	45,868.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,098,831.22	-37,662,651.83
减：所得税费用		-5,799.45	61,663.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,093,031.77	-37,724,315.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,093,031.77	-37,724,315.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”			

号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-37,093,031.77	-37,724,315.16
七、每股收益：			
(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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,474,925.65	32,407,500.54
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,825,937.23	567,614.00
经营活动现金流入小计		53,300,862.88	32,975,114.54

购买商品、接受劳务支付的现金		41,226,135.05	18,291,396.01
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		29,118,389.57	58,696,674.81
支付的各项税费		719,626.43	883,821.36
支付其他与经营活动有关的现金		9,040,665.06	10,452,692.33
经营活动现金流出小计		80,104,816.11	88,324,584.51
经营活动产生的现金流量净额		-26,803,953.23	-55,349,469.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,573,339.30	
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		32,591.73	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-545,544.79	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		23,060,386.24	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		18,329.52	1,755,110.00
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,329.52	1,755,110.00
投资活动产生的现金流量净额		23,042,056.72	31,664,890.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,281,451.56	64,760,967.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,281,451.56	64,760,967.00
偿还债务支付的现金		15,616,570.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,269.46	533,982.55
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		40,703.43	486,759.14
筹资活动现金流出小计		16,377,542.89	11,020,741.69
筹资活动产生的现金流量净额		5,903,908.67	53,740,225.31
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		2,142,012.16	30,055,645.34
加：期初现金及现金等价物余额		4,855,215.60	34,686,885.08
六、期末现金及现金等价物余额		6,997,227.76	64,742,530.42

法定代表人：张军
井秀菊

主管会计工作负责人：井秀菊

会计机构负责人：

%

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,886,471.65	26,315,589.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,194,152.99	205,243.00
经营活动现金流入小计		19,080,624.64	26,520,832.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,353,876.47	28,085,459.94
支付给职工以及为职工支付的现金		12,944,150.09	28,405,440.59
支付的各项税费		276,291.01	447,973.87
支付其他与经营活动有关的现金		14,416,106.87	13,767,909.75
经营活动现金流出小计		29,990,424.44	70,706,784.15
经营活动产生的现金流量净额		-10,909,799.80	-44,185,951.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,591.73	178,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,850,000.00	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		19,882,591.73	33,398,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,157.52	-
投资支付的现金		100,000.00	20,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		114,157.52	20,240,000.00
投资活动产生的现金流量净额		19,768,434.21	13,158,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,868,451.56	26,260,967.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,868,451.56	26,260,967.00
偿还债务支付的现金		14,866,570.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,269.46	533,982.55
支付其他与筹资活动有关的现金		21,620.86	118,241.72
筹资活动现金流出小计		15,608,460.32	2,652,224.27
筹资活动产生的现金流量净额		-7,740,008.76	23,608,742.73
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		1,118,625.65	-7,419,209.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,257,001.10	13,995,228.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,375,626.75	6,576,019.67

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

除特别说明外，金额单位为人民币元。

报告期内因股权转让事项，控制关系的关联方发生变化；

报告期内因股权转让事项，合并财务报表的合并范围发生变化

报告期内因股权转让事项，存在企业结构变化情况

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，所以存在预计负债

(二) 财务报表项目附注

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、何培蓠、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”）依托中山证券有限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 2025 年 6 月 30 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、生产和销售。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 8 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

中国证券监督管理委员会下达的《行政复议决定书》（[2025] 113 号）维持中国证监会北京监管局对左江科技做出《行政处罚决定书》（[2025]1 号）的处罚决定，这件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。

另左江科技对此已向人民法院提起行政诉讼，北京市西城区人民法院已于 2025 年 6 月 19 日受理并正式立案。

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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1 月 1 日~2025 年 6 月 30 日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）与债权人之间达成协议，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》定义的收入资产；
- ◆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；合同履约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的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

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（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。

八、合并财务报表项目注释

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 2025 年 06 月 30 日，“期初”指 2025 年 06 月 30 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,721.44	51,221.44
银行存款	6,949,506.32	4,797,095.30
其他货币资金（支付受限货币资金）		6,898.86
合计	6,997,227.76	4,855,215.60

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

按组合计提坏账准备:

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	262,178,458.32	100%	171,207,816.57	65.30%	90,970,641.75	265,527,304.64	100%	149,848,945.50	56.43%	115,678,359.14
其中: 账龄组合	262,178,458.32	100%	171,207,816.57	65.30%	90,970,641.75	265,527,304.64	100%	149,848,945.50	56.43%	115,678,359.14
合计	262,178,458.32	100%	171,207,816.57	65.30%	90,970,641.75	265,527,304.64	100%	149,848,945.50	56.43%	115,678,359.14

组合中, 按账龄组合计提坏账准备:

单位: 元

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)	7,903,662.09	360,183.46	4,551,127.23	227,556.36
1至2年	12,949,118.81	1,294,911.88	21,913,376.72	2,191,337.68
2至3年	28,728,962.70	5,745,792.54	38,606,474.70	7,721,294.94
3至4年	42,853,608.73	17,141,443.49	73,217,231.65	29,286,892.66
4至5年	115,388,103.95	92,310,483.16	84,086,152.42	67,268,921.94
5年以上	54,355,002.04	54,355,002.04	43,152,941.92	43,152,941.92
合计	262,178,458.32	171,207,816.57	265,527,304.64	149,848,945.50

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	149,848,945.50	21,358,871.07			171,207,816.57
合计	149,848,945.50	21,358,871.07	-	-	171,207,816.57

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款期末余额前五名	247,863,393.72	94.54%	167,668,927.61
合计	247,863,393.72	94.54%	167,668,927.61

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	一所	201,247,521.79	76.76%	否
2	二所	5,194,871.65	1.98%	否
3	三十所	2,582,357.00	0.98%	否
4	〇六单位	19,854,635.87	7.57%	否
5	二十一所	18,984,007.41	7.24%	否
合计		247,863,393.72	94.54%	-

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	132,845.27	42.83%	2,026,135.47	73.47%
1至2年	4,850.83	1.56%	574127.05	20.82%
2至3年	172,467.25	55.61%	157626.18	5.72%
合计	310,163.35	100%	2,757,888.70	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	238,404.35	76.86%	
合计	238,404.35	76.86%	——

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	预付金额	年度预付占比%	是否存在关联关系
1	国网四川省电力公司	72,816.93	23.48%	否
2	北京中经世纪科技园管理股份有限公司（电费）	16,835.31	5.43%	否
3	北京网讯科技有限公司	18,528.00	5.97%	否
4	广州市苏纳米实业有限公司	118,346.46	38.16%	否
5	北京中经世纪科技园管理股份有限公司（物业费）	11,877.65	3.83%	否
合计			76.86%	-

	238,404.35		
--	------------	--	--

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,288,830.31	1,929,602.84
合计	37,288,830.31	1,929,602.84

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,076,427.13	2,362,841.17
代收代付款	309,569.97	12,672.12
应收股权转让款	35,360,008.94	
减：坏账准备	457,175.73	445,910.45
合计	37,288,830.31	1,929,602.84

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,895,578.91	2,544.88	186,872.26	9,343.61
1至2年	-	-	42,000.00	4,200.00
2至3年	1,779,700.00	355,940.00	2,131,447.90	426,289.59
3至4年	246,727.13	98,690.85	15,193.13	6,077.25
合计	37288830.31	457,175.73	2,375,513.29	445,910.45

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,746,006.04	100	457,175.73	1.21	37,288,830.31	2,375,513.29	100	445,910.45	18.77	1,929,602.84
其中：应	35,360,000.00	93.68			35,360,000.00					

收股权转让款	08.94				008.94					
账龄组合	2,385,997.10	6.32	457,175.73	1.21	1,928,821.37	2,375,513.29	100	445,910.45	18.77	1,929,602.84
合计	37,746,006.04	100	457,175.73	1.21	37,288,830.31	2,375,513.29	100	445,910.45	18.77	1,929,602.84

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
成都网芯万联企业管理合伙企业(有限合伙)	应收股权转让款	35,360,008.94	1年以内	93.67	
五十八所	履约保证金	2,011,234.00	2-3年、3-4年	5.33	448,553.60
成都北中网芯科技有限公司	电费	308,969.97	1年以内	0.82	
航天新商务信息科技有限公司	投标保证金	50,000.00	1-2年	0.13	2,500.00
北京福泉投资有限公司	房租押金	15,193.13	3-4年	0.04	6,077.25
合计		37,745,406.04	--	99.99	457,130.85

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	70,261,646.4	33,630,268.58	36,631,377.82	70,837,235.06	33,962,248.03	36,874,987.03
在产品	35,121,610.49	28,157,366.13	6,964,244.36	48,306,779.66	28,337,467.87	19,969,311.79
库存商品	69,829,493.24	40,316,918.59	29,512,574.65	89,412,779.15	41,389,208.14	48,023,571.01
周转材料	6,454.86	5,207.08	1,247.78	6,808.84	5,207.08	1,601.76
合同履约成本	1,517,624.03	857,910.12	659,713.91	2,098,809.48	857,910.12	1,240,899.36
发出商品	28,606,747.03	461,405.98	28,145,341.05	40,263,977.80	527,253.73	39,736,724.07
合计	205,343,576.05	103,429,076.48	101,914,499.57	250,926,389.99	105,079,294.97	145,847,095.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,962,248.03			328,776.39	3,203.06	33,630,268.58
在产品	28,337,467.87			182,609.95	-2,508.21	28,157,366.13
库存商品	41,389,208.14			1,072,984.40	-694.85	40,316,918.59
周转材料	5,207.08					5,207.08
合同履约成本	857,910.12					857,910.12
发出商品	527,253.73			65,847.75		461,405.98
合计	105,079,294.97	-	-	1,650,218.49	-	103,429,076.48

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣税额	15,173,329.39	20,319,390.27
合计	15,173,329.39	20,319,390.27

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,606,360.39			7,606,360.39
2. 本期增加金额	32,380,515.95			32,380,515.95
(1) 外购				-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	32,380,515.95			32,380,515.95
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,986,876.34			39,986,876.34

二、累计折旧和累计摊销				-
1. 期初余额	3,763,598.69			3,763,598.69
2. 本期增加金额	3,899,245.26			3,899,245.26
(1) 计提或摊销	3,899,245.26			3,899,245.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,662,843.95			7,662,843.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,324,032.39			32,324,032.39
2. 期初账面价值	3,842,761.70			3,842,761.70

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,156,950.15	146,580,473.42
合计	105,156,950.15	146,580,473.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	145,302,591.58	24,834,698.73	17,587,905.81	2,464,548.98	190,189,745.10
2. 本期增加金额	-	14,157.52	-	-	14,157.52

(1) 购置		14,157.52			14,157.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	32,380,515.95	5,175,363.77	-	-	37,555,879.72
(1) 处置或报废		75,221.24			75,221.24
(2) 转投资性房地产	32,380,515.95				32,380,515.95
(3) 其他减少		5,100,142.53			5,100,142.53
4. 期末余额	112,922,075.63	19,673,492.48	17,587,905.81	2,464,548.98	152,648,022.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,296,053.90	13,092,686.83	9,483,667.51	1,736,863.44	43,609,271.68
2. 本期增加金额	6245657.24	142,817.24	1,300,287.93	139,883.42	7,828,645.83
(1) 计提	6245657.24	142,817.24	1,300,287.93	139,883.42	7,828,645.83
3. 本期减少金额	3899245.26	47,599.50	-	-	3,946,844.76
(1) 处置或报废		47,599.50			47,599.50
(2) 其他减少	3,899,245.26				3,899,245.26
4. 期末余额	21,642,465.88	13,187,904.57	10,783,955.44	1,876,746.86	47,491,072.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	-		-	-	
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	91,279,609.75	6,485,587.91	6,803,950.37	587,802.12	105,156,950.15
2. 期初账面价值	126,006,537.68	11,742,011.90	8,104,238.30	727,685.54	146,580,473.42

9、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		-
1. 期初余额	4,200,131.15	4,200,131.15
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	4,032,472.55	4,032,472.55

4. 期末余额	167,658.60	167,658.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,251,626.38	1,251,626.38
2. 本期增加金额	186,417.91	186,417.91
(1) 计提	186,417.91	186,417.91
3. 本期减少金额	1,291,342.96	1,291,342.96
(1) 处置	1,291,342.96	1,291,342.96
4. 期末余额	146,701.33	146,701.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置	250,991.68	250,991.68
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,957.27	20,957.27
2. 期初账面价值	2,948,504.77	2,948,504.77

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	IP 核与技术授权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,011,161.24	41,804,061.06	1,252,876.15	48,068,098.45
2. 本期减少金额	-	41,804,061.06	154,509.1	41,958,570.16
(1) 处置				
(2) 其他减少		41,804,061.06	154,509.1	41,958,570.16
4. 期末余额	5,011,161.24	-	1,108,632.54	6,109,528.29
二、累计摊销				-
1. 期初余额	1,002,232.32	37,669,694.71	1,170,757.93	39,842,684.96
2. 本期增加金额	125,279.04	-	46,840.86	1,350,800.5
(1) 计提	125,279.04	1,178,680.6	46,840.86	1,350,800.5
3. 本期减少金额	-	38848375.31	135926.26	38,984,301.57
(1) 处置				
(2) 其他减少		38,848,375.31	135,926.26	38,984,301.57
4. 期末余额	1,127,511.36	-	1,081,672.53	2,209,183.89
三、账面价值				
1. 期末账面价值	3,883,649.88	-	16,694.52	3,900,344.40

2. 期初账面价值	4,008,928.92	4,134,366.35	82,118.22	8,225,413.49
-----------	--------------	--------------	-----------	--------------

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
租赁资产改良支出	977,634.64		210,609.94	602,284.13	164,740.57
自有固定资产装修	491,701.78		238,938.04		252,763.74
合计	1,469,336.42	-	449,547.98	602,284.13	417,504.31

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,194,195.62	3,485,852.53	62,842,717.04	9,433,886.32
信用减值准备	45,771,919.21	6,866,640.13		
内部交易未实现利润			6,157,490.67	923,623.60
可抵扣亏损	194,108,444.28	31,295,980.86	191,862,525.94	30,734,501.29
股份支付			-	-
新租赁准则影响	21,620.86	3,243.13	2,958,462.70	609,878.84
合计	263,096,179.97	41,651,716.65	263,821,196.35	41,701,890.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折扣差异	79,808.99	11,971.35	97,727.31	14,659.10
新租赁准则影响	20,957.27	3,143.57	3,516,783.27	527,517.49
合计	100,766.26	15,114.92	3,614,510.58	542,176.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,114.92	41,636,601.73	542,176.59	41,159,713.46
递延所得税负债	15,114.92		542,176.59	

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	253,268.74		253,268.74	3,140,061.19		3,140,061.19
合计	253,268.74		253,268.74	3,140,061.19		3,140,061.19

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,311,560.08	16,279,651.69
合计	16,311,560.08	16,279,651.69

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,531,539.00	6,401,497.03
1年以上	14,155,519.71	12,743,248.76
合计	15,687,058.71	19,144,745.79

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
144 单位	11,970,725.11	尚未结算
合计	11,970,725.11	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	222,541.24	5,504.61
合计	222,541.24	5,504.61

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,110,184.90	3,776,598.98
合计	4,110,184.90	3,776,598.98

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,110,203.30	14,793,162.42	16,839,374.95	3,063,990.77
二、离职后福利-设定提存计划	231,644.55	1,702,037.77	1,697,487.68	236,194.64
三、辞退福利	120,000.00	6,187,314.74	6,218,814.74	88,500.00
合计	5,461,847.85	22,682,514.93	24,755,677.37	3,388,685.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,952,787.50	12,036,625.35	14,171,576.31	2,817,836.54
2、职工福利费		1,079,768.59	980,444.16	99,324.43
3、社会保险费	157,415.80	1,057,714.48	1,068,300.48	146,829.80
其中：医疗保险费	154,267.51	981,840.16	992,214.44	143,893.23
工伤保险费	3,148.29	75,874.32	76,086.04	2,936.57
生育保险费				-
4、住房公积金		471,747.00	471,747.00	-
5、工会经费和职工教育经费		975.00	975.00	-
6、辞退福利		146,332.00	146,332.00	-
合计	5,110,203.30	14,793,162.42	16,839,374.95	3,063,990.77

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	223,773.60	1,541,078.44	1,535,999.04	228,853.00

2、失业保险费	7,870.95	160,959.33	161,488.64	7,341.64
合计	231,644.55	1,702,037.77	1,697,487.68	236,194.64

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	63,474.66	77,020.89
企业所得税	3,693,904.54	
个人所得税	339,935.56	844,236.11
合计	4,097,314.76	921,257.00

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	146,467,275.54	195,473,718.76
合计	146,467,275.54	195,473,718.76

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	154,372.44	165,502.75
长期资产款		3,106,093.83
借款	136,454,045.85	173,031,228.31
其他	9,778,857.25	19,162,893.87
保证金、押金	0	8,000.00
合计	146,467,275.54	195,473,718.76

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	21,620.86	648,372.72
合计	21,620.86	648,372.72

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,620.86	3,363,350.47
减：未确认的融资费用	0.00	404,887.77
重分类至一年内到期的非流动负债	21,620.86	648,372.72
合计	-	2,310,089.98

23、预计负债

单位：元

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

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,000,000.00						102,000,000.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	426,964,352.12		126,094,887.23	300,869,464.89
其他资本公积	5,691,272.31		5,691,272.31	
合计	432,655,624.43		131,786,159.54	300,869,464.89

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,369,020.15			33,369,020.15
合计	33,369,020.15			33,369,020.15

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-332,499,224.77	-108,561,473.25
调整后期初未分配利润	-332,499,224.77	-108,561,473.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,318,849.35	-73,845,234.60

其他调整因素		
期末未分配利润	-195,180,375.42	-182,406,707.85

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,303,814.39	3,846,243.63	5,441,334.81	3,544,817.17
其他业务	848,536.39	795,441.34	1,164,282.96	907,221.86
合计	9,152,350.78	4,641,684.97	6,605,617.77	4,452,039.03

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	642,342.46	642,067.61
土地使用税	57,537.91	57,537.91
车船使用税		880.00
印花税	19,156.50	57,646.92
合计	719,036.87	758,132.44

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,002,579.92	2,842,706.91
折旧摊销	37,976.46	42,487.16
差旅费	63,410.85	80,861.60
招待费	21,558.60	36,553.80
其他费用	71,446.31	62,568.47
合计	3,196,972.14	3,065,177.94

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,344,347.98	17,992,502.48
折旧摊销	4,149,327.77	3,742,793.12
交通费	24,499.08	24,499.08
办公费	483,780.01	455,171.24
招待费	10,712.38	161,692.58

差旅费	159,507.82	256,732.03
中介费用	1,442,612.96	2,360,402.32
其他费用	652,075.89	716,302.56
股权激励费用	7,344,347.98	17,992,502.48
合计	14,266,863.89	25,710,095.41

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,334,756.05	38,370,391.44
物料消耗	412,502.75	1,508,517.29
折旧摊销	2,928,714.59	9,086,150.82
设计试验费	185,703.03	1,410,349.27
其他	644,032.94	4,185,313.38
合计	28,505,709.36	54,560,722.20

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,792,206.60	1,442,231.72
减：利息收入	1,544.77	108,554.33
其他	12.09	6,360.59
合计	1,790,673.92	1,340,037.98

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还		
政府补助（与收益相关）	295,397.04	215,420.00

政府补助明细如下：

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
一次扩岗补贴	16,231.06	12,000.00	与收益相关
高企补贴		150,000.00	与收益相关
高企培训补贴		50,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利资助金		3,420.00	与收益相关
个税返还	279,165.98		与收益相关
政府补助			与收益相关
合计	295,397.04	215,420.00	

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	190,952,244.03	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益		
合 计	190,952,244.03	

36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-50,974.48	-18,055.91
应收账款坏账损失	-21,367,644.65	-12,891,538.93
合计	-21,418,619.13	-12,909,594.84

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-510,896.50
合计		-510,896.50

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置运输工具/通用工具	99,375.33	-11,831.57
合 计	99,375.33	-11,831.57

39、营业外收入

单位：元

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
其他		55,346.70	
合计		55,346.70	

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失		45,868.25	-
其他	34,725.16		34,725.16
滞纳金	871.66		871.66
合计	35,596.82	45,868.25	35,596.82

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,693,904.54	
递延所得税费用	-519,001.82	-1,218,903.49
合计	3,174,902.72	-1,218,903.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	125,924,210.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,888,631.51
子公司适用不同税率的影响	-1,027,568.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	11,738,189.99
处置北中网芯的影响	-26424350.52
所得税费用	3,174,902.72

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	1,544.77	108,554.33
企业间往来	2,528,995.42	214,841.64
政府补助	295,397.04	215,420.00
营业外收入		28,798.03
合计	2,825,937.23	567,614.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	95,031.57	189,503.61
管理费用	3,748,595.39	3,834,099.23
研发费用	2,060,131.91	3,568,948.68
财务费用	823,833.20	9,973.58
营业外支出	-	
企业间往来	2,313,072.99	2,850,167.23
合计	9,040,665.06	10,452,692.33

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资相关发行费用		
支付租赁负债	40,703.43	486,759.14
回购限制性股票		
合计	40,703.43	486,759.14

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	122,749,307.36	-95,269,108.20
加：信用减值损失		12,909,594.84

	21,418,619.13	
资产减值准备	-	510,896.50
固定资产折旧	7,828,645.83	6,607,682.83
使用权资产折旧	186,417.91	442,770.80
生产性生物资产折旧、油气资产折耗		7,557,125.47
无形资产摊销	1,350,800.50	496,232.21
长期待摊费用摊销	449,547.98	-7,637.46
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)	-99,375.33	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	1,464,417.57
财务费用(收益以“-”号填列)	1,792,206.60	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-190,952,244.03	-552,954.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-519,001.82	-687,369.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	413,804.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,972,960.80	21,500,052.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-139,778,775.95	-10,734,978.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	144,796,937.79	-
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-26,803,953.23	-55,349,469.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,997,227.76	64,742,530.42
减：现金的期初余额	4,855,215.60	34,686,885.08
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	2,142,012.16	30,055,645.34

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,997,227.76	4,855,215.60
其中：库存现金	47,721.44	51,221.44
可随时用于支付的银行存款	6,949,506.32	4,797,095.30
可随时用于支付的其他货币资金		6,898.86
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	6,997,227.76	4,855,215.60

九、研发支出

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	24,334,756.05		38,370,391.44	
物料消耗	412,502.75		1,508,517.29	
折旧摊销	2,928,714.59		9,086,150.82	
设计试验费	185,703.03		1,410,349.27	
其他	644,032.94		4,185,313.38	
合计	28,505,709.36		54,560,722.20	

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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	基于自研芯片开发的板卡和设备研制生产	60.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
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

单位：元

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	非流动负债	负债合计
左江（韶关）科技有限公司	69,248,797.41	68,083.18	69,316,880.59	89,430,072.56		89,430,072.56	117,866,985.29	1,715,986.81	119,582,972.10	118,531,908.88	1,498,768.31	120,030,677.19

单位：元

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	经营活动现金流量
成都北中网芯科技有限公司	700,884.95	-23,912.091.97	-23,912.091.97	-16,334.794.73	480,264.59	-45,196.079.03	-45,196.079.03	-14,577.474.79
左江（韶关）科技有限公司	25,606,194.69	-19,765.486.88	-19,765.486.88	-148,428.24	-	-499,901.82	-499,901.82	-5,899,464.41

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

张军、何朝晖、张瀚楠、何培翊为本公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司名称	注册资本	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	102,000,000.00	四川省成都市	四川省成都市	信息安全产品研发、生产	100.00%	0.00%	投资设立
左江（韶关）科技有限公司	5,000,000.00	广东省韶关市	广东省韶关市	信息安全产品生产	60.00%	0.00%	投资设立
成都成星科技有限公司	500,000.00	四川省成都市	四川省成都市	信息安全产品研发、生产	100.00%	0.00%	投资设立

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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	8,000,000.00	2024年1月2日	2030年1月1日	否
张军	10,000,000.00	2023年11月24日	2026年11月23日	否
何朝晖		2023年11月24日	2026年11月23日	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	张军	57,255,787.67	56,851,636.98
其他应付款	何朝晖	51,559,375.75	65,655,424.66

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	348,673,381.26	100.00%	171,097,314.94	49.07%	177,576,066.32	378,347,398.22	100.00%	149,406,537.10	39.49%	228,940,861.12
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款										
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,288,438.10	74.65%	171,097,314.94	65.73%	89,191,123.16	261,027,809.26	68.99%	149,406,537.10	57.24%	111,621,272.16
关联方组合	88,384,943.16	25.35%				117319588.96	31.01%			
合计	348,673,381.26	100.00%	171,097,314.94	49.07%	177,576,066.32	378,347,398.22	100.00%	149,406,537.10	39.49%	228,940,861.12

按组合计提坏账准备：按账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,033,647.18	351,682.36	5.00%
1至2年	11,929,113.50	1,192,911.35	10.00%
2至3年	28,728,962.70	5,745,792.54	20.00%
3至4年	42,853,608.73	17,141,443.49	40.00%
4至5年	115,388,103.95	92,310,483.16	80.00%
5年以上	54,355,002.04	54,355,002.04	100.00%
合计	260,288,438.10	171,097,314.94	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	149,406,537.10	21,690,777.84				171,097,314.94

合计	149,406,537.10	21,690,777.84				171,097,314.94
----	----------------	---------------	--	--	--	----------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款	247,863,393.72	71.09%	167,668,927.61
合计	247,863,393.72	71.09%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,226,137.29	54,139,699.88
合计	36,226,137.29	54,139,699.88

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,076,427.13	2,026,427.13
代收代付款		12,374.52
关联方往来	34,606,841.01	52,509,841.01
减：坏账准备	457,130.85	408,942.78
合计	36,226,137.29	54,139,699.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	408,942.78			408,942.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	48,806.80			48,806.80
本期转回	618.73			618.73
2025 年 6 月 30 日余额	457,130.85			457,130.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	34,656,841.01	2,500.00
1至2年	-	-
2至3年	1,779,700.00	355,940.00
3至4年	246,727.13	98,690.85
4至5年	-	-
合计	36,683,268.14	457,130.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	408,942.78	48,806.80	618.73			457,130.85
合计	408,942.78	48,806.80	618.73			457,130.85

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
航天新商务信息科技有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	0.14%	2,500.00
五十八单位	保证金	1,779,700.00	2-3年	4.85%	355,940.00
五十八单位	保证金	231,534.00	3-4年	0.63%	92,613.60
北京福泉投资有限公司	押金	15,193.13	3-4年	0.04%	6,077.25
北上科技有限公司	往来款	10,313,400.00		28.11%	
成都成星科技有限公司	股权款	24,293,441.01		66.22%	
合计	--	36,683,268.14		100.00%	457,130.85

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,242,000.00		103,242,000.00	103,142,000.00		103,142,000.00
合计	103,242,000.00		103,242,000.00	103,142,000.00		103,142,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都北上科技有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	
成都成星科技有限公司	22,000.00					22,000.00	
左江(韶关)科技有限公司	1,120,000.00	100,000.00				1,220,000.00	
合计	103,142,000.00	-	-	-	-	103,242,000.00	-

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,768,193.86	29,816,078.48	6,096,361.80	4,135,730.41
其他业务	347,960.61	306,731.30	410,615.97	225,704.84
合计	34,116,154.47	30,122,809.78	6,506,977.77	4,361,435.25

十三、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、中国证券监督管理委员会下达的《行政复议决定书》([2025] 113 号)维持中国证监会北京监管局对左江科技做出《行政处罚决定书》([2025]1 号)的处罚决定，这件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。

另左江科技对此已向人民法院提起行政诉讼，北京市西城区人民法院已于 2025 年 6 月 19 日受理并正式立案。

2、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，丰台区人民法院 2025 年 4 月 10 日已正式立案，于 2025 年 8 月 27 日经过第一次庭审，目前尚未有审判结果。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。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	184,526,998.31	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	291,450.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,596.82	
非经常性损益合计	184,782,851.60	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	184,782,851.60	

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	45.14%	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.60%	-0.47	-0.47

附件 I 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

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	184,526,998.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	291,450.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,596.82
非经常性损益合计	184,782,851.60
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	184,782,851.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用