

北京左江科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2019 年 6 月

北京左江科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-86

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA90583 号

北京左江科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于左江科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 应收账款坏账准备</p> <p>如附注五(二)所示,截至2019年6月30日左江科技应收账款为152,448,748.95元,占资产总额52.04%。左江科技自2019年1月1日起执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号),对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。</p> <p>在确定预期信用损失率时,左江科技使用历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此,我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>(1)了解并评价管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制,包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估;复核报告期坏账准备计提政策是否保持一致;</p> <p>(2)复核管理层对基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测预期信用损失率的合理性,包括对迁徙率、历史损失率的重新计算,参考历史经验及前瞻性信息,对预期损失率的合理性进行评估,并复核账龄划分的准确性,重新计算预期信用损失计提金额的准确性;</p> <p>(3)获取同行业可比上市公司的坏账计提政策与应收账款周转率,对左江科技应收账款坏账准备的合理性进行了评估。</p>
<p>(二) 收入确认</p> <p>如附注五(二十四)所示,左江科技2016年至2019年1-6月营业收入分别为68,632,612.44元、125,656,005.82元、134,243,324.18元和70,042,692.61元,增长幅度较大且对财务报表具有重大影响,因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1)我们获取左江科技销售与收款相关内部控制制度,检查制度相关条款设计是否合理,并通过穿行测试评价相关内部控制制度是否有效执行;</p> <p>(2)我们获取左江科技报告期内主营业务收入结构变动表,分析左江科技营业收入波动是否合理;</p> <p>(3)我们获取左江科技报告期内主营业务毛利率,并结合同行业上市公司毛利率情况进行比较分析;</p> <p>(4)我们获取左江科技报告期内销售合同及验收文件,关注与商品所有权相关的主要风险和报酬是否已经发生转移、收入所属期是否准确;</p> <p>(5)我们通过实地走访主要客户,对客户进行函证,判断左江科技收入确认的真实性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

左江科技管理层（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，除非计划进行清算、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的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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。

（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，就可能导致对左江科技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) 就左江科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

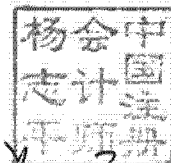
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

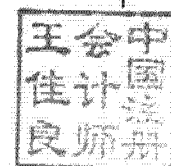
中国注册会计师：
(项目合伙人)



杨会志

中国注册会计师：

王佳良



中国·上海

二〇一九年八月八日

北京左江科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	42,332,660.03	62,863,019.16	32,492,278.65	16,823,603.51
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	152,448,748.95	121,650,078.64	94,945,622.32	26,315,509.30
应收款项融资					
预付款项	(三)	6,073,110.79	1,915,952.16	909,335.84	772,116.45
其他应收款	(四)	16,000.00	94,000.00	19,000.00	22,692.05
存货	(五)	29,218,700.21	29,775,399.13	17,367,755.93	30,763,821.89
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)				13,700,396.23
流动资产合计		230,089,219.98	216,298,449.09	145,733,992.74	88,398,139.43
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(七)	3,980,108.28	4,123,215.12	4,409,428.80	
固定资产	(八)	56,454,513.83	57,183,956.66	58,847,217.79	64,155,705.27
在建工程	(九)				
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十)	41,744.31	84,647.58	133,241.50	153,469.95
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十一)	2,403,156.00	1,291,027.94	913,279.93	357,601.43
其他非流动资产					
非流动资产合计		62,879,522.42	62,682,847.30	64,303,168.02	64,666,776.65
资产总计		292,968,742.40	278,981,296.39	210,037,160.76	153,064,916.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张军

主管会计工作负责人:

周乐午


会计机构负责人:

周乐午

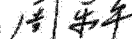
北京左江科技股份有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:					
短期借款	(十二)	20,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(十三)	15,012,614.50	17,204,641.63	9,020,537.20	7,533,514.58
预收款项	(十四)	934,115.21	161,344.65	1,743,254.86	5,261,852.74
应付职工薪酬	(十五)	3,465,653.58	3,819,918.62	3,744,621.38	2,570,544.30
应交税费	(十六)	9,541,219.20	9,310,063.69	11,566,056.76	2,310,537.29
其他应付款	(十七)	338,826.55	318,790.78	279,064.60	79,539.94
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(十八)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		54,292,429.04	55,814,759.37	46,353,534.80	32,755,988.85
非流动负债:					
长期借款	(十九)	5,000,000.00	7,500,000.00	12,500,000.00	17,500,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,000,000.00	7,500,000.00	12,500,000.00	17,500,000.00
负债合计		59,292,429.04	63,314,759.37	58,853,534.80	50,255,988.85
所有者权益:					
股本	(二十)	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(二十一)	32,716,788.73	32,716,788.73	32,716,788.73	32,716,788.73
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十二)	13,049,514.07	13,049,514.07	6,601,222.96	1,763,753.09
未分配利润	(二十三)	136,910,010.56	118,900,234.22	60,865,614.27	17,328,385.41
所有者权益合计		233,676,313.36	215,666,537.02	151,183,625.96	102,808,927.23
负债和所有者权益总计		292,968,742.40	278,981,296.39	210,037,160.76	153,064,916.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



北京左江科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(二十四)	70,047,692.61	134,243,324.18	125,656,005.82	68,632,612.44
减: 营业成本	(二十四)	17,408,154.75	36,153,143.99	44,672,339.75	21,872,929.37
税金及附加	(二十五)	977,977.78	1,835,388.63	2,377,267.28	946,616.79
销售费用	(二十六)	3,339,404.01	821,740.84	559,255.85	350,512.47
管理费用	(二十七)	6,232,431.12	11,446,931.79	10,163,464.60	14,904,346.08
研发费用	(二十八)	15,628,081.03	22,375,250.16	13,980,291.86	5,904,044.33
财务费用	(二十九)	649,400.86	1,324,943.36	1,640,930.32	1,658,050.41
其中: 利息费用		847,963.89	1,516,085.31	1,769,718.76	1,695,940.97
利息收入		203,004.66	200,003.76	136,142.05	48,428.98
加: 其他收益	(三十)		15,097,635.92	6,951,242.32	
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十一)			176,209.01	712,347.30
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					
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)	(三十二)	-2,231,421.09			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十三)	-5,182,765.97	-3,381,495.21	-4,427,875.47	-2,723,262.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,209,058.40	72,002,066.12	54,962,032.02	20,985,197.82
加: 营业外收入	(三十四)		1,026,300.00	804,000.00	485,344.03
减: 营业外支出	(三十五)		1,341.40	15,366.18	146,275.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,209,058.40	73,027,024.72	55,750,665.84	21,324,266.39
减: 所得税费用	(三十六)	3,199,282.06	8,544,113.66	7,375,967.11	3,686,735.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,009,776.34	64,482,911.06	48,374,698.73	17,637,530.90
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,009,776.34	64,482,911.06	48,374,698.73	17,637,530.90
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		18,009,776.34	64,482,911.06	48,374,698.73	17,637,530.90
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.35	1.26	0.95	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	1.26	0.95	0.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张军

主管会计工作负责人:

周乐午

会计机构负责人:

周乐午

北京左江科技股份有限公司
现金流量表
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
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		46,592,691.38	124,070,029.94	66,802,540.24	39,544,012.00
收到的税费返还			8,432,085.49	6,951,242.32	482,344.03
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	700,914.71	2,104,761.47	1,941,612.17	51,428.98
经营活动现金流入小计		47,293,606.09	134,606,876.90	75,695,394.73	40,077,785.01
购买商品、接受劳务支付的现金		24,765,418.43	42,076,452.79	26,566,274.39	18,864,938.88
支付给职工以及为职工支付的现金		24,188,673.99	33,469,264.14	25,656,845.06	19,909,516.98
支付的各项税费		10,709,482.33	21,291,918.87	15,106,415.18	12,079,248.79
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	2,304,064.68	3,634,620.35	2,105,705.15	5,932,690.11
经营活动现金流出小计		61,967,639.43	100,472,256.15	69,435,239.78	56,786,394.76
经营活动产生的现金流量净额		-14,674,033.34	34,134,620.75	6,260,154.95	-16,708,609.75
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				33,000,000.00	146,850,000.00
取得投资收益收到的现金				176,209.01	712,347.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计				33,176,209.01	147,562,347.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,361.90	565,085.78	2,247,970.06	32,114,526.61
投资支付的现金				19,300,000.00	156,850,000.00
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		308,361.90	565,085.78	21,547,970.06	188,964,526.61
投资活动产生的现金流量净额		-308,361.90	-565,085.78	11,628,238.95	-41,402,179.31
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					57,600,000.00
取得借款收到的现金			25,000,000.00	15,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			25,000,000.00	15,000,000.00	92,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		847,963.89	1,598,794.46	1,769,718.76	18,195,940.97
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	2,200,000.00	1,600,000.00	450,000.00	450,000.00
筹资活动现金流出小计		5,547,963.89	28,198,794.46	17,219,718.76	31,145,940.97
筹资活动产生的现金流量净额		-5,547,963.89	-3,198,794.46	-2,219,718.76	61,454,059.03
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					
加: 期初现金及现金等价物余额		62,863,019.16	32,492,278.65	16,823,603.51	13,480,333.54
六、期末现金及现金等价物余额					
		42,332,660.03	62,863,019.16	32,492,278.65	16,823,603.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

张军

主管会计工作负责人:

周乐午

会计机构负责人:

周乐午

北京杰江科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019年1-6月

项目	股本		其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	51,000,000.00							13,049,514.07	118,900,234.22	215,666,537.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	51,000,000.00							13,049,514.07	118,900,234.22	215,666,537.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 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	51,000,000.00							13,049,514.07	136,910,010.56	233,676,313.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张军

主管会计工作负责人：

周乐平

会计机构负责人：

周乐平

北京在江科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年度							所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	51,000,000.00				32,716,788.73			6,601,222.96	60,865,614.27	151,183,625.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	51,000,000.00				32,716,788.73			6,601,222.96	60,865,614.27	151,183,625.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
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										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								6,448,291.11	-6,448,291.11	
2.对所有者(或股东)的分配								6,448,291.11	-6,448,291.11	
3.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										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	51,000,000.00				32,716,788.73			13,049,514.07	118,900,234.22	215,666,537.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

张军

主管会计工作负责人：

周书华

会计机构负责人：

周书华

北京方江智科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度							所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	资本公积						
一、上年年末余额	51,000,000.00			27,346,796.05				2,300,752.36	22,161,378.82	102,808,927.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他								-536,999.27	-4,832,993.41	
二、本年初余额	51,000,000.00			27,346,796.05				2,300,752.36	22,161,378.82	102,808,927.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				32,716,788.73				1,763,753.09	17,328,385.41	102,808,927.23
(一) 综合收益总额								4,837,469.87	43,537,228.86	48,374,698.73
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								4,837,469.87	-4,837,469.87	
2. 对所有者 (或股东) 的分配								4,837,469.87	-4,837,469.87	
3. 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	51,000,000.00			32,716,788.73				6,601,222.96	60,865,614.27	151,183,625.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

张军

主管会计工作负责人：周乐平

周乐平

会计机构负责人：周乐平

周乐平

北京杰工科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他权益工具	永续债							
一、上年年末余额	11,219,512.00				7,356,406.66				2,674,171.72	15,491,305.95	36,741,396.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-692,589.12	-6,233,302.10	
二、本年初余额	11,219,512.00				7,356,406.66				1,981,582.60	9,258,003.85	36,741,396.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,780,488.00				18,434,490.85				-217,829.51	8,070,381.56	66,067,530.90
(一) 综合收益总额										17,637,530.90	17,637,530.90
(二) 所有者投入和减少资本	975,610.00				62,454,390.00						63,430,000.00
1. 所有者投入的普通股	975,610.00				56,624,390.00						57,600,000.00
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											
4. 其他					5,830,000.00						5,830,000.00
(三) 利润分配	38,804,878.00				-44,019,899.15				-217,829.51	-9,567,149.34	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,763,753.09	-1,763,753.09	
2. 对所有者 (或股东) 的分配	38,804,878.00				-44,019,899.15				-1,981,582.60	-7,803,396.25	-15,000,000.00
3. 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	51,000,000.00				32,716,788.73				1,763,753.09	17,328,385.41	102,808,927.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

张军

主管会计工作负责人: 周书平

周书平

会计机构负责人: 周书平

周书平

北京左江科技股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)



一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京左江科技股份有限公司以下简称“左江科技”或“公司”，其前身为北京左江科技有限公司，以下简称“左江有限”。

北京左江科技有限公司是由自然人何朝晖、王莱渝、张德沛共同设立的有限责任公司，于2007年08月22日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为110108010430904的《企业法人营业执照》，注册资本200万元，何朝晖担任左江有限法人。何朝晖、王莱渝、张德沛以人民币48万元、102万元、50万元出资，持有股权分别为24%、51%、25%。上述实收资本由北京永恩力合会计师事务所出具永恩验字(2007)第07A180765号报告验证。

2008年1月，经股东会同意，股东何朝晖将持有的左江有限24.00%股份转让裴蓓，2008年1月7日完成工商变更登记手续。

2008年6月，经股东会同意，股东裴蓓将持有的左江有限24.00%股份转让何朝晖，2008年7月17日完成工商变更登记手续。

2008年7月28日根据股东会决议，左江有限增加注册资本800万元，新增资本由王莱渝以货币出资51万元，知识产权-非专利技术出资357万元，张德沛以货币出资25万元，知识产权-非专利技术出资175万元，何朝晖以货币出资24万元，知识产权-非专利技术出资168万元。上述实收资本由北京正大会计师事务所出具正大验字(2008)第B1068号验资报告验证。左江有限于2008年9月2日办妥工商变更手续。

2009年7月，经股东会同意，张德沛将持有的25%左江有限股权转让给新股东张军，王莱渝将持有的18%左江有限股权分别转让给何朝晖、新股东张军。本次股权转让后，股东张军持股34%，何朝晖持股33%，王莱渝持股33%。左江有限于2009年8月3日完成工商变更登记手续。

2011年10月，经股东会同意，王莱渝将持有的17%左江有限股权转让给张军，王莱渝将持有的16%左江有限股权转让给何朝晖。本次股权转让后，股东张军持股51%，何朝晖持股49%。左江有限于2011年11月18日完成工商变更登记手续。

2015年12月，经股东会同意，左江有限增加注册资本121.9512万元，新增资本由新股东湖州左江未来投资管理合伙企业(有限合伙)认缴。左江有限已于2015年12月28日办妥工商变更登记手续。

2016年2月,经股东会同意,股东张军将其持有左江有限10.87%的股权及左江有限1.085%的股权分别转让给新股东张漪楠、潍坊大地投资管理有限公司,股东何朝晖将其持有左江有限10.87%的股权及左江有限1.085%的股权分别转让给新股东何培楠、潍坊大地投资管理有限公司。左江有限已于2016年2月26日办妥工商变更登记手续。

2016年3月,经股东会同意,左江有限增加注册资本97.5610万元,新增资本由新股东深圳丰茂运德投资中心(有限合伙)、张巍认缴。左江有限已于2016年3月30日办妥工商变更登记手续。

此次变更后,公司注册资本为人民币1219.5122万元,股东张军持股30.82%、何朝晖持股29.18%,张漪楠持股10.00%、何培楠持股10.00%、湖州左江未来投资管理合伙企业(有限合伙)持股10.00%、深圳丰茂运德投资中心(有限合伙)持股6.80%、潍坊大地投资管理有限公司持股2.00%、张巍持股1.20%。

2016年4月23日,左江有限股东会通过决议,同意以2016年3月31日为审计基准日将左江有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016年5月20日,左江科技在北京市工商局海淀分局办结本次整体变更的工商变更登记手续并取得统一社会信用代码为91110108666269874J的《营业执照》。

截止至2019年6月30日,公司注册资本为人民币5,100万元,企业统一社会信用代码91110108666269874J,注册地址为北京市海淀区高里掌路3号院9号楼1层101、2层201,法定代表人张军。目前为经营期。

经营范围为:技术开发、技术服务;软件开发;集成电路设计;产品设计;生产电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、集成电路(限分支机构经营);销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备;基础软件服务;应用软件开发;计算机系统服务;委托加工电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、集成电路。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月8日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司自报告期末起至少12个月内可持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2016年1月1日至2019年6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务

模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（六）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款单项金额重大标准：100万元（包括100万元），其他应收款单项金额重大的标准：100万元（包括100万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	除已单独计提减值准备以外的应收账款和其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大,但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

产品发出时按加权平均法计价;

受托研发项目按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
财务软件及办公软件	3	按年限摊销	预计可使用年限

每年度终了,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。
经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量，且在授予后立即行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 产品销售

公司产品销售在获取验收合格证时按合同价确认收入，若合同为暂定价，则按暂定价确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认收入。

(2) 受托开发

公司受托研发项目在验收合格后按合同价确认收入，若合同为暂定价，则按暂定价确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关
或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态或收到政府补
助款项时；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时；

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本
公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	股东大会	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	股东大会	2016 年调增税金及附加金额 323,807.79 元; 2016 年调减管理费用金额 323,807.79 元。

(2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》, 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	2016 年度至 2017 年度列示持续经营净利润金额分别为 17,637,530.90 元和 48,374,698.73 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整。	按财政部规定执行	2017 年度其他收益: 6,951,242.32 元。

(3) 财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	2016年至2018年各期末: “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,金额分别为26,315,509.30元、94,945,622.32元和121,650,078.64元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,金额分别为7,533,514.58元、9,020,537.20元和17,204,641.63元;(注)
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	2016年度至2018年度调减“管理费用”金额分别为5,904,044.33元、13,980,291.86元、22,375,250.16元,重分类至“研发费用”。

注:本公司财务报表已根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)要求对应收票据、应收账款、应付票据及应付账款进行列报,详见“本附注(5)”。

(4) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司2019年1月1日起执行上述准则,主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算,并在利润表中列示。比较数据不调整。	按财政部规定执行	2019年1-6月信用减值损失金额为-2,231,421.09元

(5) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	按财政部规定执行	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,报告期各期末:“应收票据”金额为0.00元、0.00元、0.00元和0.00元;“应收账款”金额为26,315,509.30元、94,945,622.32元、121,650,078.64元和152,448,748.95元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,报告期各期末:“应付票据”金额为0.00元、0.00元、0.00元和0.00元;“应付账款”金额为7,533,514.58元、9,020,537.20元、17,204,641.63元和15,012,614.50元。

2、重要会计估计变更

报告期未发生重要的会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:无影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、5%	17%、16%、6%、5%	17%、6%、5%	17%、6%

税种	计税依据	税率			
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%

注1：财政部、税务总局于2018年4月4日发布了《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%的，税率调整为16%，自2018年5月1日起执行。

注2：财政部、税务总局、海关总署于2019年3月22日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，自2019年4月1日起执行。

（二） 税收优惠

1、 增值税

（1）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）根据财税【2013】106号《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》规定：纳税人提供技术转让、技术开发收入免征增值税。

（3）根据财税【2016】36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定：纳税人提供技术转让、技术开发收入免征增值税。

2、 企业所得税

公司于2015年11月25日取得由北京市科学技术厅、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201511003764，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2015年至2017年所得税减按15%计缴。

公司于2018年7月19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：GR201811000362，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2018年至2020年所得税减按15%计缴。

3、 其他税收优惠

根据财税【2017】相关文件规定，公司享受相关税收优惠。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	39,881.44	39,961.44	45,121.44	60,572.15
银行存款	42,292,778.59	62,823,057.72	32,447,157.21	16,763,031.36
合计	42,332,660.03	62,863,019.16	32,492,278.65	16,823,603.51

报告期各期末无使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	143,370,961.20	110,023,610.36	91,627,505.72	25,948,769.30
1至2年	3,267,639.00	11,104,605.00	3,079,236.60	286,740.00
2至3年	5,566,188.75	342,703.28	238,880.00	80,000.00
3至4年	243,960.00	179,160.00		
合计	152,448,748.95	121,650,078.64	94,945,622.32	26,315,509.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	161,911,847.20	100.00	9,463,098.25	5.84	152,448,748.95
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	161,911,847.20	100.00	9,463,098.25	5.84	152,448,748.95
合计	161,911,847.20	100.00	9,463,098.25		152,448,748.95

按组合计提坏账准备:

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	150,916,801.26	7,545,840.06	5.00
1至2年	3,630,710.00	363,071.00	10.00
2至3年	6,957,735.94	1,391,547.19	20.00
3至4年	406,600.00	162,640.00	40.00
合计	161,911,847.20	9,463,098.25	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,879,755.80	100.00	7,229,677.16	5.61	121,650,078.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	128,879,755.80	100.00	7,229,677.16		121,650,078.64

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,169,980.02	100.00	5,224,357.70	5.22	94,945,622.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	100,169,980.02	100.00	5,224,357.70		94,945,622.32

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,733,094.00	100.00	1,417,584.70	5.11	26,315,509.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,733,094.00	100.00	1,417,584.70		26,315,509.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,814,326.70	5,790,716.34	5.00	96,450,006.02	4,822,500.30	5.00	27,314,494.00	1,365,724.70	5.00
1 至 2 年	12,338,450.00	1,233,845.00	10.00	3,421,374.00	342,137.40	10.00	318,600.00	31,860.00	10.00
2 至 3 年	428,379.10	85,675.82	20.00	298,600.00	59,720.00	20.00	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年	298,600.00	119,440.00	40.00						
合计	128,879,755.80	7,229,677.16		100,169,980.02	5,224,357.70		27,733,094.00	1,417,584.70	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	2,233,421.09	2,005,319.46	3,806,773.00	1,372,904.70

4、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
期末余额												
前五名的	161,790,599.20	99.93	9,419,235.85	128,473,135.80	99.68	7,988,637.16	100,169,980.02	100.00	5,224,357.70	27,733,094.00	100.00	1,417,584.70
汇总金额												

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,253,862.65	86.51	1,915,571.96	99.98	509,899.06	56.07	741,571.25	96.04
1 年以上	819,248.14	13.49	380.20	0.02	399,436.78	43.93	30,545.20	3.96
合计	6,073,110.79	100.00	1,915,952.16	100.00	909,335.84	100.00	772,116.45	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
IPO上市费用	3,584,905.66	59.03
117单位	1,750,000.00	28.82
131单位	206,133.37	3.39
北京中经世纪科技园管理股份有限公司	135,365.46	2.23
149单位	102,586.21	1.69
合计	5,778,990.70	95.16

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
IPO上市费用	1,509,433.95	78.78
148单位	190,400.00	9.94
102单位	75,303.62	3.93
北京中经世纪科技园管理股份有限公司	36,822.09	1.92
北京爱康国宾门诊部有限公司	35,959.80	1.88
合计	1,847,919.46	96.45

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
IPO上市费用	849,056.58	93.37
北京中经世纪物业管理股份有限公司	35,409.85	3.89
102单位	12,832.85	1.41
北京市均豪物业管理股份有限公司	11,157.81	1.23
141单位	498.55	0.05
合计	908,955.64	99.95

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
IPO上市费用	424,528.29	54.98
北京环创科学仪器有限公司	118,000.00	15.28
北京中经世纪物业管理股份有限公司	109,147.18	14.14
北京志超鸿源家居有限公司	30,700.00	3.98
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	27,227.50	3.53
合计	709,602.97	91.91

(四) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	16,000.00	94,000.00	19,000.00	22,692.05

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内		76,000.00	19,000.00	21,752.05
1至2年		18,000.00		540.00
2至3年	16,000.00			320.00
3至4年				80.00
合计	16,000.00	94,000.00	19,000.00	22,692.05

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金		80,000.00		
押金	20,000.00	20,000.00	20,000.00	28,196.90
合计	20,000.00	100,000.00	20,000.00	28,196.90

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

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)	
年初余额	6,000.00			6,000.00
年初余额在本期				
--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	-2,000.00			-2,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,000.00			4,000.00

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00	6,000.00	6.00	94,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,000.00	100.00	6,000.00		94,000.00

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,000.00	100.00	1,000.00		19,000.00

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,196.90	100.00	5,504.85	19.52	22,692.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,196.90	100.00	5,504.85		22,692.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,000.00	4,000.00	5.00	20,000.00	1,000.00	5.00	22,896.90	1,144.85	5.00
1至2年	20,000.00	2,000.00	10.00				600.00	60.00	10.00
2至3年							400.00	80.00	20.00
3至4年							400.00	320.00	80.00
4至5年									
5年以上							3,900.00	3,900.00	100.00
合计	100,000.00	6,000.00		20,000.00	1,000.00		28,196.90	5,504.85	

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	-2,000.00	5,000.00	-4,504.85	-15,892.13

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金	20,000.00	2-3年	100.00	4,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
国信招标集团股份有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	80.00	4,000.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金	20,000.00	1-2年	20.00	2,000.00
合计		100,000.00		100.00	6,000.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金	20,000.00	1年以内	100.00	1,000.00

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
北京中经世纪物业管理有限责任公司	押金	15,836.90	1年以内	56.17	791.85
北京世纪鸿源房地产经纪有限公司	押金	7,060.00	1年以内	25.03	353.00
北京爱家营企业管理有限公司	押金	5,300.00	1-3年、4 年以上	18.80	4,360.00
合计		28,196.90		100.00	5,504.85

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资							238,491.25		238,491.25			
原材料	17,714,264.09		17,714,264.09	15,079,729.65		15,079,729.65	9,687,789.32		9,687,789.32	6,302,413.87		6,302,413.87
在产品	9,448,641.31	6,553,941.72	2,894,699.59	4,610,974.08	1,371,175.75	3,239,798.33	2,997,414.54	863,175.13	2,134,239.41	19,852,486.34	960,919.97	18,891,566.37
库存商品	1,492,312.17		1,492,312.17	1,316,283.85		1,316,283.85	3,307,004.09		3,307,004.09	2,834,540.79		2,834,540.79
发出商品	6,978,066.69		6,978,066.69	7,476,468.81		7,476,468.81	1,289,505.04		1,289,505.04	2,598,624.53		2,598,624.53
委托加工物资	139,357.67		139,357.67	2,663,118.49		2,663,118.49	710,726.82		710,726.82	136,676.33		136,676.33
合计	35,772,641.93	6,553,941.72	29,218,700.21	31,146,574.88	1,371,175.75	29,775,399.13	18,230,931.06	863,175.13	17,367,755.93	31,724,741.86	960,919.97	30,763,821.89

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,125,579.89	1,366,249.90		1,530,909.82		960,919.97

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	960,919.97	625,607.32		723,352.16		863,175.13

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	863,175.13	1,371,175.75		863,175.13		1,371,175.75

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,371,175.75	5,182,765.97				6,553,941.72

(六) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
理财产品				13,700,000.00
增值税留抵额				396.23
合计				13,700,396.23

理财产品明细:

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
交通银行“蕴通财富·生息365增强版”				8,200,000.00
交通银行-蕴通财富·久久养老·月丰				5,000,000.00
招商银行日日盈分级理财计划分级A				500,000.00
合计				13,700,000.00

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2016.12.31	
(2) 本期增加金额	6,025,551.50
— 固定资产转入	6,025,551.50
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	6,025,551.50
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2016.12.31	
(2) 本期增加金额	1,616,122.70
— 固定资产转入	1,377,611.30
— 计提或摊销	238,511.40
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	1,616,122.70
3. 减值准备	
(1) 2016.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2017.12.31 账面价值	4,409,428.80
(2) 2016.12.31 账面价值	

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2017.12.31	6,025,551.50
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	6,025,551.50
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2017.12.31	1,616,122.70

项目	房屋、建筑物
(2) 本期增加金额	286,213.68
—计提或摊销	286,213.68
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	1,902,336.38
3. 减值准备	
(1) 2017.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2018.12.31 账面价值	4,123,215.12
(2) 2017.12.31 账面价值	4,409,428.80

截止2018年12月31日，用于抵押的投资性房地产账面价值为4,123,215.12元。

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2018.12.31	6,025,551.50
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.6.30	6,025,551.50
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2018.12.31	1,902,336.38
(2) 本期增加金额	143,106.84
—计提或摊销	143,106.84
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.6.30	2,045,443.22
3. 减值准备	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.6.30	
4. 账面价值	

项目	房屋、建筑物
(1) 2019.6.30 账面价值	3,980,108.28
(2) 2018.12.31 账面价值	4,123,215.12

截止2019年6月30日,用于抵押的投资性房地产账面价值为3,980,108.28元。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	56,454,513.83	57,183,956.66	58,847,217.79	64,155,705.27

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	6,025,551.50	1,853,682.42	523,155.96	315,374.26	8,717,764.14
(2) 本期增加金额	57,820,099.57	188,250.62	1,113,260.23		59,121,610.42
—购置		188,250.62	1,113,260.23		1,301,510.85
—在建工程转入	57,820,099.57				57,820,099.57
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31	63,845,651.07	2,041,933.04	1,636,416.19	315,374.26	67,839,374.56
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	1,043,695.34	1,498,024.69	297,992.18	74,828.16	2,914,540.37
(2) 本期增加金额	512,750.04	105,421.06	91,036.66	59,921.16	769,128.92
—计提	512,750.04	105,421.06	91,036.66	59,921.16	769,128.92
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31	1,556,445.38	1,603,445.75	389,028.84	134,749.32	3,683,669.29
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	62,289,205.69	438,487.29	1,247,387.35	180,624.94	64,155,705.27
(2) 2015.12.31 账面价值	4,981,856.16	355,657.73	225,163.78	240,546.10	5,803,223.77

截止2016年12月31日,用于抵押或担保的固定资产账面价值为57,593,563.21元。

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	63,845,651.07	2,041,933.04	1,636,416.19	315,374.26	67,839,374.56
(2) 本期增加金额	289,847.83	452,615.91	474,322.59	126,703.33	1,343,489.66
—购置	289,847.83	452,615.91	474,322.59	126,703.33	1,343,489.66
(3) 本期减少金额	6,025,551.50		60,423.38		6,085,974.88
—转入投资性房地产	6,025,551.50				6,025,551.50
—处置或报废			60,423.38		60,423.38
(4) 2017.12.31	58,109,947.40	2,494,548.95	2,050,315.40	442,077.59	63,096,889.34
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	1,556,445.38	1,603,445.75	389,028.84	134,749.32	3,683,669.29
(2) 本期增加金额	1,426,957.24	170,927.82	316,815.42	75,970.28	1,990,670.76
—计提	1,426,957.24	170,927.82	316,815.42	75,970.28	1,990,670.76
(3) 本期减少金额	1,377,611.30		47,057.20		1,424,668.50
—转入投资性房地产	1,377,611.30				1,377,611.30
—处置或报废			47,057.20		47,057.20
(4) 2017.12.31	1,605,791.32	1,774,373.57	658,787.06	210,719.60	4,249,671.55
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	56,504,156.08	720,175.38	1,391,528.34	231,357.99	58,847,217.79
(2) 2016.12.31 账面价值	62,289,205.69	438,487.29	1,247,387.35	180,624.94	64,155,705.27

截止2017年12月31日,用于抵押或担保的固定资产账面价值为56,504,156.08元。

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	58,109,947.40	2,494,548.95	2,050,315.40	442,077.59	63,096,889.34
(2) 本期增加金额		22,839.18	314,767.12		337,606.30
—购置		22,839.18	314,767.12		337,606.30
(3) 本期减少金额			26,833.00		26,833.00
—处置或报废			26,833.00		26,833.00
(4) 2018.12.31	58,109,947.40	2,517,388.13	2,338,249.52	442,077.59	63,407,662.64
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,605,791.32	1,774,373.57	658,787.06	210,719.60	4,249,671.55
(2) 本期增加金额	1,385,916.15	167,607.27	362,007.77	83,994.84	1,999,526.03
—计提	1,385,916.15	167,607.27	362,007.77	83,994.84	1,999,526.03
(3) 本期减少金额			25,491.60		25,491.60
—处置或报废			25,491.60		25,491.60
(4) 2018.12.31	2,991,707.47	1,941,980.84	995,303.23	294,714.44	6,223,705.98
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	55,118,239.93	575,407.29	1,342,946.29	147,363.15	57,183,956.66
(2) 2017.12.31 账面价值	56,504,156.08	720,175.38	1,391,528.34	231,357.99	58,847,217.79

截止2018年12月31日,用于抵押或担保的固定资产账面价值为55,118,239.93元。

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	58,109,947.40	2,517,388.13	2,338,249.52	442,077.59	63,407,662.64
(2) 本期增加金额		19,577.58	288,784.32		308,361.90
—购置		19,577.58	288,784.32		308,361.90
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.6.30	58,109,947.40	2,536,965.71	2,627,033.84	442,077.59	63,716,024.54
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	2,991,707.47	1,941,980.84	995,303.23	294,714.44	6,223,705.98
(2) 本期增加金额	693,085.32	85,400.30	207,968.23	51,350.88	1,037,804.73
—计提	693,085.32	85,400.30	207,968.23	51,350.88	1,037,804.73
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.6.30	3,684,792.79	2,027,381.14	1,203,271.46	346,065.32	7,261,510.71
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	54,425,154.61	509,584.57	1,423,762.38	96,012.27	56,454,513.83
(2) 2018.12.31 账面价值	55,118,239.93	575,407.29	1,342,946.29	147,363.15	57,183,956.66

截止2019年6月30日,用于抵押或担保的固定资产账面价值为54,425,154.61元。

(九) 在建工程

重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2016.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
创新基地	5950 万元		57,820,099.57	57,820,099.57			97.18%	已完工				自筹

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	财务及办公软件
1. 账面原值	
(1) 2015.12.31	
(2) 本期增加金额	190,514.44
— 购置	190,514.44
(3) 本期减少金额	
(4) 2016.12.31	190,514.44
2. 累计摊销	
(1) 2015.12.31	
(2) 本期增加金额	37,044.49
— 计提	37,044.49
(3) 本期减少金额	
(4) 2016.12.31	37,044.49
3. 减值准备	
(1) 2015.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2016.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2016.12.31 账面价值	153,469.95
(2) 2015.12.31 账面价值	

项目	财务及办公软件
1. 账面原值	
(1) 2016.12.31	190,514.44
(2) 本期增加金额	55,641.03
— 购置	55,641.03
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	246,155.47
2. 累计摊销	
(1) 2016.12.31	37,044.49

项目	财务及办公软件
(2) 本期增加金额	75,869.48
— 计提	75,869.48
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	112,913.97
3. 减值准备	
(1) 2016.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2017.12.31 账面价值	133,241.50
(2) 2016.12.31 账面价值	153,469.95

项目	财务及办公软件
1. 账面原值	
(1) 2017.12.31	246,155.47
(2) 本期增加金额	43,017.24
— 购置	43,017.24
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	289,172.71
2. 累计摊销	
(1) 2017.12.31	112,913.97
(2) 本期增加金额	91,611.16
— 计提	91,611.16
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	204,525.13
3. 减值准备	
(1) 2017.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	
4. 账面价值	

项目	财务及办公软件
(1) 2018.12.31 账面价值	84,647.58
(2) 2017.12.31 账面价值	133,241.50

项目	财务及办公软件
1. 账面原值	
(1) 2018.12.31	289,172.71
(2) 本期增加金额	
— 购置	
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.6.30	289,172.71
2. 累计摊销	
(1) 2018.12.31	204,525.13
(2) 本期增加金额	42,903.27
— 计提	42,903.27
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.6.30	247,428.40
3. 减值准备	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.6.30	
4. 账面价值	
(1) 2019.6.30 账面价值	41,744.31
(2) 2018.12.31 账面价值	84,647.58

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	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	16,021,039.97	2,403,156.00	8,606,852.91	1,291,027.94	6,088,532.83	913,279.93	2,384,009.52	357,601.43

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押保证	20,000,000.00	20,000,000.00		
信用借款			5,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款			10,000,000.00	
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	12,960,263.96	17,154,341.39	7,302,556.94	7,533,514.58
1年以上	2,052,350.54	50,300.24	1,717,980.26	
合计	15,012,614.50	17,204,641.63	9,020,537.20	7,533,514.58

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
105单位	2,000,000.00	业务进行中

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
105单位	1,572,649.61	业务进行中

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	934,115.21	161,344.65	145,926.65	919,901.89
1年以上			1,597,328.21	4,341,950.85
合计	934,115.21	161,344.65	1,743,254.86	5,261,852.74

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过一年的重要预收款项合计	1,597,328.21	业务进行中

2016年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过一年的重要预收款项合计	2,947,328.21	业务进行中

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,948,212.42	19,366,095.12	18,836,382.52	2,477,925.02
离职后福利-设定提存计划	49,966.35	980,975.15	951,322.22	79,619.28
辞退福利		27,400.00	14,400.00	13,000.00
合计	1,998,178.77	20,374,470.27	19,802,104.74	2,570,544.30

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,477,925.02	25,557,859.06	24,424,764.18	3,611,019.90
离职后福利-设定提存计划	79,619.28	1,337,301.53	1,283,319.33	133,601.48
辞退福利	13,000.00		13,000.00	
合计	2,570,544.30	26,895,160.59	25,721,083.51	3,744,621.38

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	3,611,019.90	31,633,071.03	31,635,747.24	3,608,343.69
离职后福利-设定提存计划	133,601.48	1,968,050.54	1,890,077.09	211,574.93
辞退福利				
合计	3,744,621.38	33,601,121.57	33,525,824.33	3,819,918.62

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	3,608,343.69	22,843,815.82	22,843,815.82	3,259,315.24
离职后福利-设定提存计划	211,574.93	1,279,911.42	1,285,148.01	206,338.34
辞退福利				
合计	3,819,918.62	24,123,727.24	24,123,727.24	3,465,653.58

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,915,068.42	17,731,301.35	17,221,062.67	2,425,307.10
(2) 职工福利费		85,350.00	85,350.00	
(3) 社会保险费	33,144.00	552,987.77	533,513.85	52,617.92
其中：医疗保险费	28,012.00	497,457.97	478,597.17	46,872.80
工伤保险费	2,851.20	15,439.43	16,375.59	1,915.04
生育保险费	2,280.80	40,090.37	38,541.09	3,830.08
(4) 住房公积金		996,456.00	996,456.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,948,212.42	19,366,095.12	18,836,382.52	2,477,925.02

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,425,307.10	23,057,838.98	21,955,446.90	3,527,699.18
(2) 职工福利费		304,945.67	304,945.67	
(3) 社会保险费	52,617.92	842,665.10	811,962.30	83,320.72
其中：医疗保险费	46,872.80	751,735.60	724,215.00	74,393.40
工伤保险费	1,915.04	30,124.96	29,064.01	2,975.99
生育保险费	3,830.08	60,804.54	58,683.29	5,951.33
(4) 住房公积金		1,251,180.00	1,251,180.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		101,229.31	101,229.31	
合计	2,477,925.02	25,557,859.06	24,424,764.18	3,611,019.90

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,527,699.18	28,359,297.96	28,404,656.80	3,482,340.34
(2) 职工福利费		509,970.71	509,970.71	
(3) 社会保险费	83,320.72	1,188,729.58	1,146,046.95	126,003.35
其中：医疗保险费	74,393.40	1,061,365.20	1,023,255.60	112,503.00
工伤保险费	2,975.99	42,455.90	40,931.79	4,500.10
生育保险费	5,951.33	84,908.48	81,859.56	9,000.25
(4) 住房公积金		1,428,276.00	1,428,276.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		146,796.78	146,796.78	
合计	3,611,019.90	31,633,071.03	31,635,747.24	3,608,343.69

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,482,340.34	20,851,598.08	21,218,579.12	3,115,359.30
(2) 职工福利费		345,102.67	345,102.67	
(3) 社会保险费	126,003.35	800,104.18	782,151.59	143,955.94
其中：医疗保险费	112,503.00	714,378.80	698,349.70	128,532.10
工伤保险费	4,500.10	28,575.00	27,933.84	5,141.26
生育保险费	9,000.25	57,150.38	55,868.05	10,282.58
(4) 住房公积金		834,909.00	834,909.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		12,101.89	12,101.89	
合计	3,608,343.69	22,843,815.82	22,843,815.82	3,259,315.24

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	47,587.00	940,322.40	911,506.98	76,402.42
失业保险费	2,379.35	40,652.75	39,815.24	3,216.86
合计	49,966.35	980,975.15	951,322.22	79,619.28

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	76,402.42	1,283,269.69	1,231,468.66	128,203.45
失业保险费	3,216.86	54,031.84	51,850.67	5,398.03
合计	79,619.28	1,337,301.53	1,283,319.33	133,601.48

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	128,203.45	1,888,533.23	1,813,710.28	203,026.40
失业保险费	5,398.03	79,517.31	76,366.81	8,548.53
合计	133,601.48	1,968,050.54	1,890,077.09	211,574.93

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	203,026.40	1,225,340.26	1,231,854.02	196,512.64
失业保险费	8,548.53	54,571.16	53,293.99	9,825.70
合计	211,574.93	1,279,911.42	1,285,148.01	206,338.34

(十六) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	5,703,241.35	2,138,050.06	4,844,819.05	1,405,006.15
城市维护建设税	399,226.89	125,075.69	339,137.33	92,463.04
教育费附加	285,162.07	89,339.78	242,240.95	66,045.03
企业所得税	2,565,085.52	6,658,413.08	5,785,046.35	568,636.63
个人所得税	588,503.37	299,185.08	242,624.89	178,386.44
残疾人就业保障金			112,188.19	
合计	9,541,219.20	9,310,063.69	11,566,056.76	2,310,537.29

(十七) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	338,826.55	318,790.78	279,064.60	79,539.94

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	208,884.00	208,884.00	208,884.00	
代扣代缴社保	126,121.55	109,906.78	70,180.60	42,389.89
往来款	3,821.00			1,632.00
质保金				35,518.05
合计	338,826.55	318,790.78	279,064.60	79,539.94

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(十九) 长期借款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	5,000,000.00	7,500,000.00	12,500,000.00	17,500,000.00

2016年1月，公司以新购办公楼作为抵押向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行按揭贷款25,000,000.00元，借款期限为5年，按半年等额本金还款。

(二十) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2016.12.31
		新增投资	股权转让	净资产拆股	
张军	5,100,000.00		-1,341,463.00	11,959,663.00	15,718,200.00
何朝晖	4,900,000.00		-1,341,463.00	11,323,263.00	14,881,800.00
湖州左江未来投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,219,512.00			3,880,488.00	5,100,000.00
何培楠			1,219,512.00	3,880,488.00	5,100,000.00
张漪楠			1,219,512.00	3,880,488.00	5,100,000.00
深圳丰茂运德投资中心 (有限合伙)		829,268.00		2,638,732.00	3,468,000.00
潍坊大地投资管理有限公司			243,902.00	776,098.00	1,020,000.00
张巍		146,342.00		465,658.00	612,000.00
合计	11,219,512.00	975,610.00	-	38,804,878.00	51,000,000.00

2016年2月,经股东会同意,股东张军将其持有左江有限10.87%的股权及左江有限1.085%的股权分别转让给新股东张漪楠、潍坊大地投资管理
有限公司,股东何朝晖将其持有左江有限10.87%的股权及左江有限1.085%的股权分别转让给新股东何培楠、潍坊大地投资管理有限公司。
2016年3月,新股东深圳丰茂运德投资中心(有限合伙)、张巍以货币方式向公司溢价增资975,610.00元,上述投资者实际缴纳出资人民币
57,600,000.00元,超出新增注册资本的出资额56,624,390.00元转为资本公积-资本溢价。该事项已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的
信会师报字[2016]第190909号验资报告验证。

2016年5月,左江有限整体变更为股份有限公司,以截至2016年3月31日经审计的净资产77,886,788.73元按1:0.654796543的比例折合股份总
额51,000,000股,每股1元,共计股本51,000,000元,大于股本部分26,886,788.73元计入资本公积。

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2017.12.31
		新增投资	股权转让	其他	
张军	15,718,200.00				15,718,200.00
何朝晖	14,881,800.00				14,881,800.00
湖州左江未来投资管理合伙企业 (有限合伙)	5,100,000.00				5,100,000.00
何培楠	5,100,000.00				5,100,000.00
张漪楠	5,100,000.00				5,100,000.00
深圳丰茂运德投资中心 (有限合伙)	3,468,000.00				3,468,000.00
潍坊大地投资管理有限公司	1,020,000.00				1,020,000.00
张巍	612,000.00				612,000.00
合计	51,000,000.00				51,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2018.12.31
		新增投资	股权转让	其他	
张军	15,718,200.00				15,718,200.00
何朝晖	14,881,800.00				14,881,800.00
湖州左江未来投资管理合伙企业 (有限合伙)	5,100,000.00				5,100,000.00
何培楠	5,100,000.00				5,100,000.00
张漪楠	5,100,000.00				5,100,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2018.12.31
		新增投资	股权转让	其他	
深圳丰茂运德投资中心 (有限合伙)	3,468,000.00				3,468,000.00
潍坊大地投资管理有限公司	1,020,000.00				1,020,000.00
张巍	612,000.00				612,000.00
合计	51,000,000.00				51,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2019.6.30
		新增投资	股权转让	其他	
张军	15,718,200.00				15,718,200.00
何朝晖	14,881,800.00				14,881,800.00
湖州左江未来投资管理合伙企业 (有限合伙)	5,100,000.00				5,100,000.00
何培德	5,100,000.00				5,100,000.00
张漪楠	5,100,000.00				5,100,000.00
深圳丰茂运德投资中心 (有限合伙)	3,468,000.00				3,468,000.00
潍坊大地投资管理有限公司	1,020,000.00				1,020,000.00
张巍	612,000.00				612,000.00
合计	51,000,000.00				51,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价(股本溢价)	14,282,297.88	89,341,178.73	70,906,687.88	32,716,788.73
合计	14,282,297.88	89,341,178.73	70,906,687.88	32,716,788.73

2016年3月,新股东深圳丰茂运德投资中心(有限合伙)、张巍以货币方式向公司溢价增资975,610.00元,超出认缴部分增加资本公积56,624,390.00元,详见“五、财务报表项目注释(二十)股本”。

2016年4月11日,公司股东湖州左江未来投资管理合伙企业(有限合伙)临时合伙人会议审议通过《湖州左江未来投资管理合伙企业(有限合伙)合伙人变更决定书》,张军、何朝晖分别将所占合伙企业4.33%和4.50%的份额,即左江未来53万元出资额,以总计53万元价格转让给周乐午、黎琦、张陈南等14名公司骨干。此次股权转让后,周乐午、黎琦、张陈南等14名公司骨干间接持有公司10.77万元出资额。此次股权转让的价值与公允价值存在5,830,000.00元差异。根据《企业会计准则第11号——股份支付》规定,授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积,因此该事项导致资本公积增加5,830,000.00元。

2016年5月,左江有限整体变更为股份有限公司,以截至2016年3月31日经审计的净资产77,886,788.73元(其中资本公积70,906,687.88元)按1:0.654796543的比例折合股份总额51,000,000股,每股1元,共计股本51,000,000元,大于股本部分26,886,788.73元计入资本公积。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价(股本溢价)	32,716,788.73			32,716,788.73
合计	32,716,788.73			32,716,788.73

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)	32,716,788.73			32,716,788.73
合计	32,716,788.73			32,716,788.73

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价(股本溢价)	32,716,788.73			32,716,788.73
合计	32,716,788.73			32,716,788.73

(二十二) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	1,981,582.60	1,763,753.09	1,981,582.60	1,763,753.09

2016年5月,左江有限整体变更为股份有限公司,导致盈余公积减少1,981,582.60元。
本期计提法定盈余公积1,763,753.09元。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,763,753.09	4,837,469.87		6,601,222.96

本期计提法定盈余公积4,837,469.87元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,601,222.96	6,448,291.11		13,049,514.07

本期计提法定盈余公积6,448,291.11元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	13,049,514.07			13,049,514.07

(二十三) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	118,900,234.22	60,865,614.27	22,161,378.82	15,491,305.95
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			-4,832,993.41	-6,233,302.10
调整后年初未分配利润	118,900,234.22	60,865,614.27	17,328,385.41	9,258,003.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,009,776.34	64,482,911.06	48,374,698.73	17,637,530.90
减: 提取法定盈余公积		6,448,291.11	4,837,469.87	1,763,753.09
应付普通股股利				15,000,000.00
净资产折股减少				-7,196,603.75
期末未分配利润	136,910,010.56	118,900,234.22	60,865,614.27	17,328,385.41

年初未分配利润调整详见报告附注“十二、其他重要事项”。

2016年1月29日,经公司股东会同意,分配现金股利15,000,000.00元,剩余未分配利润结转以后年度。

2016年5月,左江有限整体变更为股份有限公司,导致未分配利润变动7,196,603.75元。

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,586,906.33	17,152,307.58	133,420,971.85	35,718,528.65	124,966,278.25	44,307,961.67	68,408,268.51	21,711,568.11
其他业务	455,786.28	247,846.77	822,352.33	434,615.34	689,727.57	364,378.08	224,343.93	161,361.26
合计	70,042,692.61	17,400,154.35	134,243,324.18	36,153,143.99	125,656,005.82	44,672,339.75	68,632,612.44	21,872,929.37

2、 主营业务（分行业）

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	69,586,906.33	17,152,307.58	133,420,971.85	35,718,528.65	124,966,278.25	44,307,961.67	68,408,268.51	21,711,568.11

3、 主营业务（分产品）

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
信息安全产品	69,586,906.33	17,152,307.58	130,961,771.85	33,736,699.48	103,987,051.31	25,706,819.47	63,501,457.19	18,134,785.13
受托研发			2,459,200.00	1,981,829.17	20,979,226.94	18,601,142.20	4,906,811.32	3,576,782.98
合计	69,586,906.33	17,152,307.58	133,420,971.85	35,718,528.65	124,966,278.25	44,307,961.67	68,408,268.51	21,711,568.11

4、主营业务（分地区）

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华北地区	69,586,906.33	17,152,307.58	133,420,971.85	35,718,528.65	123,687,032.97	43,812,872.65	67,338,457.19	20,692,618.19
东北地区					1,279,245.28	495,089.02	1,069,811.32	1,018,949.92
合计	69,586,906.33	17,152,307.58	133,420,971.85	35,718,528.65	124,966,278.25	44,307,961.67	68,408,268.51	21,711,568.11

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2019年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
豁免披露客户营业收入合计	69,608,371.85	99.38
北京万向新元环保工程技术有限公司	397,874.28	0.57
合计	70,006,246.13	99.95

2018年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
豁免披露客户营业收入合计	132,755,454.61	98.89
北京万向新元环保工程技术有限公司	795,748.56	0.59
合计	133,551,203.17	99.48

2017年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
豁免披露客户营业收入合计	124,897,902.18	99.40

2016年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
豁免披露客户营业收入合计	68,606,008.68	99.96
北京市公安局	26,603.76	0.04
合计	68,632,612.44	100.00

(二十五) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城建税	399,923.17	550,960.26	985,102.22	363,305.24
教育费附加	285,659.42	393,543.06	703,644.47	259,503.76
房产税	291,806.69	583,613.43	575,159.40	193,984.94
土地使用税	586.50	1,173.00	1,173.00	586.50
残障金		306,098.88	112,188.19	129,236.35
合计	977,975.78	1,835,388.63	2,377,267.28	946,616.79

(二十六) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	473,705.64	713,407.68	467,185.43	310,771.44
折旧费	21,543.78	25,954.98	41,989.65	8,306.21
差旅费	13,386.46	9,948.75	11,883.62	7,031.60
其他	22,768.13	72,429.43	38,197.15	24,403.22
合计	531,404.01	821,740.84	559,255.85	350,512.47

(二十七) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	4,471,002.42	7,272,405.68	6,792,993.85	5,610,125.55
折旧费	484,593.15	989,575.49	1,079,252.04	366,873.40
交通费	178,370.81	453,134.24	554,060.30	512,334.87
办公费	209,635.57	310,494.05	407,241.95	623,943.82
招待费	292,813.86	369,942.69	236,416.74	265,687.04
股份支付				5,830,000.00
差旅费	124,936.02	335,377.40	370,827.55	393,258.65
无形资产摊销	42,903.27	91,611.16	75,869.48	37,044.49
中介费用	67,245.28	984,818.64	69,285.04	401,244.83
其他	360,930.74	639,572.44	577,517.65	863,833.43
合计	6,232,431.12	11,446,931.79	10,163,464.60	14,904,346.08

(二十八) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	13,573,763.77	19,624,824.04	12,900,679.41	4,992,884.44
物料消耗	727,674.02	693,867.67	330,632.66	257,315.71
固定资产折旧费	297,107.06	606,248.79	419,607.31	124,372.48
设计试验费	795,720.49	1,100,437.29	115,111.29	360,604.16
其他	233,815.69	349,872.37	214,261.19	168,867.54
合计	15,628,081.03	22,375,250.16	13,980,291.86	5,904,044.33

(二十九) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用	847,963.89	1,516,085.31	1,769,718.76	1,695,940.97
减：利息收入	203,004.66	200,003.76	136,142.05	48,428.98
其他	4,441.63	8,861.81	7,353.61	10,538.42
合计	649,400.86	1,324,943.36	1,640,930.32	1,658,050.41

(三十) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助		15,097,635.92	6,951,242.32	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
税收返还		15,097,635.92	6,951,242.32		与收益相关

(三十一) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品投资收益			176,209.01	712,347.30

(三十二) 信用减值损失

项目	2019年1-6月
应收账款坏账损失	-2,233,421.09
其他应收款坏账损失	2,000.00
合计	-2,231,421.09

(三十三) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-2,010,319.46	-3,802,268.15	-1,357,012.57
存货跌价损失	-5,182,765.97	-1,371,175.75	-625,607.32	-1,366,249.90
合计	-5,182,765.97	-3,381,495.21	-4,427,875.47	-2,723,262.47

(三十四) 营业外收入

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额				
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助		1,026,300.00	800,000.00	482,344.03		1,026,300.00	800,000.00		800,000.00	
其他			4,000.00	3,000.00			4,000.00		4,000.00	3,000.00
合计		1,026,300.00	804,000.00	485,344.03		1,026,300.00	804,000.00		804,000.00	3,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
税收返还				482,344.03	与收益相关
财政拨款		1,026,300.00	800,000.00		与收益相关
合计		1,026,300.00	800,000.00	482,344.03	

注:

- (1) 2017 年 6 月、12 月, 公司收到中关村企业改制补助资金 300,000.00 元、科技金融创新发展专项资金 500,000.00 元;
- (2) 2018 年 5 月, 公司收到中关村企业改制上市补助资金 326,300.00 元;
- (3) 2018 年 9 月, 公司收到海淀区军民融合专项资金 700,000.00 元。

(三十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失		1,341.40	13,366.18			1,341.40	13,366.18	
其他			2,000.00	146,275.46			2,000.00	146,275.46
合计		1,341.40	15,366.18	146,275.46		1,341.40	15,366.18	146,275.46

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	4,311,410.12	8,921,861.67	7,931,645.61	3,865,588.39
递延所得税费用	-1,112,128.06	-377,748.01	-555,678.50	-178,852.90
合计	3,199,282.06	8,544,113.66	7,375,967.11	3,686,735.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	21,209,058.40	73,027,024.72	55,750,665.84	21,324,266.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,181,358.76	10,954,053.71	8,362,599.87	3,198,639.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,923.31	22,232.44	14,222.99	912,499.18
本期已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	1,112,128.05	377,748.01	555,678.50	178,852.90
研究开发费用加计扣除的税额影响		-2,432,172.49	-1,000,855.75	-424,403.65
当期所得税费用	4,311,410.12	8,921,861.67	7,931,645.61	3,865,588.39

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
租金收入	397,874.28	795,748.56	795,748.56	
财务费用	203,004.66	200,003.76	136,142.05	48,428.98
营业外收入		1,026,300.00	804,000.00	3,000.00
贷款贴息		82,709.15		
企业间往来	100,035.77		205,721.56	
合计	700,914.71	2,104,761.47	1,941,612.17	51,428.98

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
销售费用	36,154.59	82,378.18	50,080.77	31,434.82
管理费用(含研发费用)	2,263,468.46	3,503,106.54	2,048,270.77	3,463,407.43
财务费用	4,441.63	8,861.81	7,353.61	10,538.42
营业外支出				146,275.46

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
企业间往来		40,273.82		2,281,033.98
合计	2,304,064.68	3,634,620.35	2,105,705.15	5,932,690.11

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
IPO上市费用	2,200,000.00	1,600,000.00	450,000.00	450,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	18,009,776.34	64,482,911.06	48,374,698.73	17,637,530.90
加：信用减值损失	2,231,421.09			
资产减值准备	5,182,765.97	3,381,495.21	4,427,875.47	2,723,262.47
固定资产折旧	1,180,911.57	2,285,739.71	2,229,182.16	769,128.92
无形资产摊销	42,903.27	91,611.16	75,869.48	37,044.49
长期待摊费用摊销				9,642.82
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）		1,341.40	13,366.18	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	847,963.89	1,598,794.46	1,769,718.76	1,695,940.97
投资损失（收益以“-”号填列）			-176,209.01	-712,347.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,112,128.06	-377,748.01	-555,678.50	-178,852.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,626,067.05	-13,778,818.95	12,770,458.64	-9,300,801.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,909,250.03	-28,196,392.10	-72,266,723.05	-23,735,045.31

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,522,330.33	4,645,686.81	9,597,596.09	-11,484,113.15
其他				5,830,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-14,674,033.34	34,134,620.75	6,260,154.95	-16,708,609.75
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	42,332,660.03	62,863,019.16	32,492,278.65	16,823,603.51
减：现金的期初余额	62,863,019.16	32,492,278.65	16,823,603.51	13,480,333.54
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	-20,530,359.13	30,370,740.51	15,668,675.14	3,343,269.97

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	42,332,660.03	62,863,019.16	32,492,278.65	16,823,603.51
其中：库存现金	39,881.44	39,961.44	45,121.44	60,572.15
可随时用于支付的银行存款	42,292,778.59	62,823,057.72	32,447,157.21	16,763,031.36
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	42,332,660.03	62,863,019.16	32,492,278.65	16,823,603.51

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
投资性房地产	3,980,108.28	4,123,215.12	4,409,428.80		抵押借款
固定资产	54,425,154.61	55,118,239.93	56,504,156.08	57,593,563.21	抵押借款
合计	58,405,262.89	59,241,455.05	60,913,584.88	57,593,563.21	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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，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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司长期借款、短期借款均为固定利率，不存在利率风险。

(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。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。

(三) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019年6月30日

项目	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	10,000,000.00		10,000,000.00			20,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	2,500,000.00		2,500,000.00			5,000,000.00
长期借款				5,000,000.00		5,000,000.00
合计	12,500,000.00		12,500,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00

2018年12月31日

项目	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款			20,000,000.00			20,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	2,500,000.00		2,500,000.00			5,000,000.00
长期借款				7,500,000.00		7,500,000.00
合计	2,500,000.00		22,500,000.00	7,500,000.00		32,500,000.00

2017年12月31日

项目	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款			15,000,000.00			15,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	2,500,000.00		2,500,000.00			5,000,000.00
长期借款				12,500,000.00		12,500,000.00
合计	2,500,000.00		17,500,000.00	12,500,000.00		32,500,000.00

2016年12月31日

项目	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款			10,000,000.00			10,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	2,500,000.00		2,500,000.00			5,000,000.00
长期借款				17,500,000.00		17,500,000.00
合计	2,500,000.00		12,500,000.00	17,500,000.00		32,500,000.00

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

张军直接持有左江科技 30.82%的股份，通过左江未来间接持有左江科技 2.48%的股份，合计持有公司 33.30%的股份，何朝晖直接持有左江科技 29.18%的股份，通过左江未来间接持有左江科技 2.47%的股份，合计持有公司 31.65%的股份，张漪楠直接持有公司 10.00%的股份，何培僑直接持有公司 10.00%的股份。张军通过担任左江未来执行事务合伙人间接控制左江未来持有的左江科技 10.00%的股份。张军、何朝晖、张漪楠、何培僑通过直接持有加间接通过左江未来控制的股份合计 90%，张军、何朝晖、张漪楠、何培僑合计拥有 90%的有表决权股份，能够对公司股东大会决议产生重大影响，为公司的共同控股股东。

根据张军、何朝晖、张漪楠、何培僑于 2019 年 5 月 31 日签署的《一致行动协议》，自 2016 年 2 月 26 日以来，张军、何朝晖、张漪楠、何培僑为一致行动人。

本公司实际控制人是：张军、何朝晖、张漪楠、何培僑。

(二) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

2015 年 9 月 11 日，左江有限与农商银行签署编号为 2015 西单个保 00002 号的《保证合同》，为张军与农商银行签订的编号为 2015 西单个借 00002 号《借款合同（个人类）》提供担保，担保金额为 250 万元，所担保的主债权期限为 2015 年 9 月 28 日至 2016 年 9 月 28 日。该项借款已在借款期限内偿还，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保已解除。

本公司作为被担保方：

2016 年 12 月 12 日，张军、何朝晖分别与江苏银行股份有限公司北京中关村支行签署编号为 323016CF015-001BZ、323016CF015-002BZ《个人连带责任保证书》，为公司与江苏银行股份有限公司签订的编号为 323016CF015 的《最高额综合授信合同》提供担保，保证最高额为最高不超过人民币 2,000 万元，担保期限为 2016 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 11 日。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保已解除。

2017 年 12 月 11 日，张军、何朝晖、张漪楠分别与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签署编号为 0452475-001、0452475-002、0452475-003 的《最高额保证合同》，为公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的编

号为0452475的《综合授信合同》提供担保，保证最高额为最高不超过人民币2,000万元，担保期限为2017年12月11日至2018年12月10日。截至2019年6月30日，保证期间主合同下债务尚未到期，该担保尚未解除。

2、 关键管理人员薪酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	2,426,683.67	4,414,745.29	4,084,593.22	3,604,192.70

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额				450,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额				450,500.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				以外部投资者入股价格确定公允价值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		15,331,809.88	15,331,809.88	15,331,809.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				5,830,000.00

九、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	
税收返还	22,048,878.24		15,097,635.92	6,951,242.32	其他收益
军民融合专项资金	700,000.00		700,000.00		营业外收入
中关村企业改制上市补助资金	626,300.00		326,300.00	300,000.00	营业外收入
科技金融创新发展专项资金	500,000.00			500,000.00	营业外收入
税收返还	482,344.03				营业外收入
信贷支持资金	82,709.15		82,709.15		财务费用

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年6月30日，公司资产抵押情况如下

分类	抵押物原值	抵押物净值	抵押借款额
投资性房地产	6,025,551.50	3,980,108.28	20,000,000.00
房屋建筑物	58,109,947.40	54,425,154.61	10,000,000.00

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内 容	受影响的各个 比较期间报表 项目名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
根据权益工具的公 允价值调整股份支 付金额	资本公积				5,369,992.68
	盈余公积				-536,999.27
	未分配利润				-4,832,993.41
	管理费用				5,369,992.68

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益		-1,341.40	-13,366.18		
越权审批或无正式批准文件 的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按 照国家统一标准定额或定量		1,109,009.15	800,000.00		

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
享受的政府补助除外)					
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、			176,209.01	712,347.30	

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			2,000.00	-143,275.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-5,830,000.00	
所得税影响额		-166,150.16	-144,726.42	-85,360.78	
少数股东权益影响额					
合计		941,517.59	820,116.41	-5,346,288.94	

报告期内，公司将计入当期损益的政府补助作为经常性损益原因及金额如下：

项目	涉及金额				原因
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
税收返还		15,097,635.92	6,951,242.32	482,344.03	与经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益:

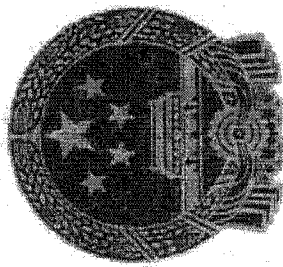
2019年1-6月	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.02	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.02	0.35	0.35

2018年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.15	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.64	1.25	1.25

2017年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.09	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.45	0.93	0.93

2016年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.36	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.13	0.46	0.46





军工涉密业务咨询服务安全保密

条件备案证书



有效期限：叁年

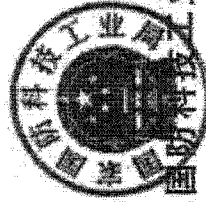
证书编号：20164001

发证日期：2016年8月10日

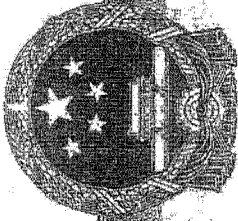
立信会计师事务所（特殊普通合伙）：

经审查，你单位已具备从事军工涉密业务咨询服务安全保密备案条件。

此证。



国家国防科技工业局



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000201906280040

扫描二维码
即可查询
国家企业信用
信息公示系统
了解更多
企业信用信息



名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建涛, 杨志

经营范围

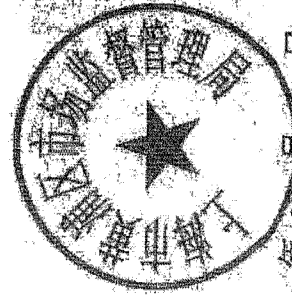


成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

审查企业会计报表, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜, 代理记帐, 会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



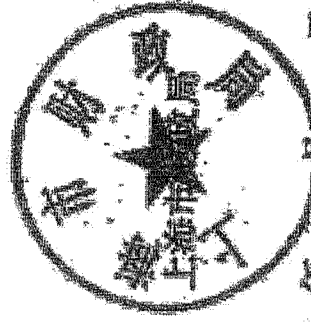
登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247

说明

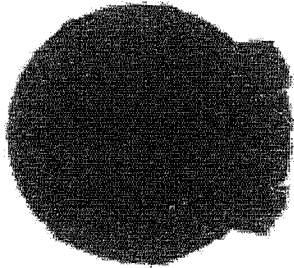
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



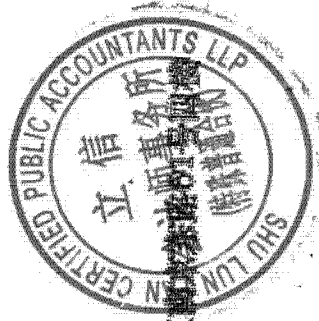
会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路



组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号 (沪财文[2001] 12号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (有效期至 2010年12月31日)

证书序号: 000396

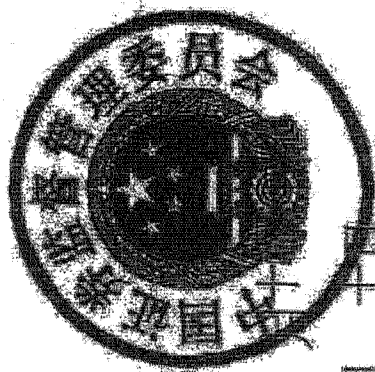
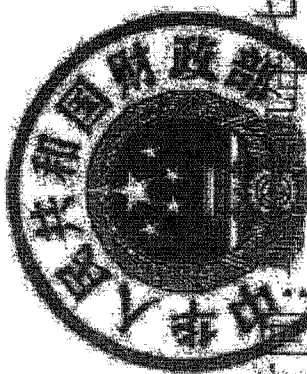
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 朱建弟

执行证券、期货相关业务。



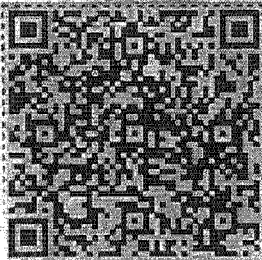
证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月十日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

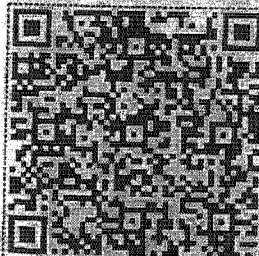


杨志平 (310000060042)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

日
月

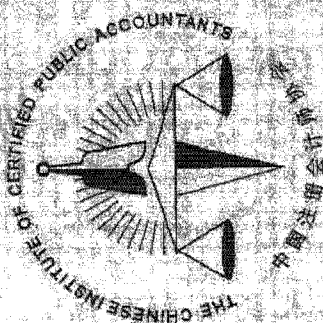
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



杨志平 (310000060042)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
月 日

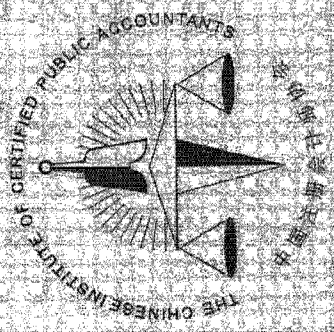


姓名: 杨志平
Full name: 杨志平
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1984-04-04
Date of birth: 1984-04-04
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
身份证号码: 310111198404041831
Identity card No.: 310111198404041831



姓名
日期

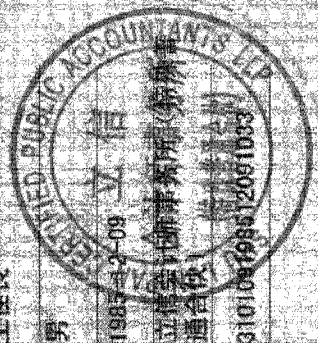
Annual Renewal Registration
年度检验登记
This certificate is valid for another year after
this renewal.
本证书经检验合格，继续有效一年。



姓名
日期

Annual Renewal Registration
年度检验登记
This certificate is valid for another year after
this renewal.
本证书经检验合格，继续有效一年。

王佳良(31000062414)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姓名 王佳良
Full name 王佳良
性别 男
Sex 男
出生日期 1985-12-09
Date of birth 1985-12-09
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 310109198512051053
Identity card No. 310109198512051053

