



北京左江科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024-034

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张军、主管会计工作负责人张军及会计机构负责人(会计主管人员)张军声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计报告，公司董事会、监事会对相关事项的说明在本报告“第六节 重要事项”之“五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期‘非标准审计报告’的说明”部分已有详细说明，请投资者仔细阅读。

公司已于 2023 年 4 月 28 日披露了《北京左江科技股份有限公司关于公司股票交易将被实施退市风险警示暨股票停牌的公告》（公告编号：2023-028），股票已于 2023 年 5 月 4 日开市起被实施退市风险警示。

公司 2023 年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元且公司 2023 年度财务报表被出具了非标准审计意见的审计报告。公司触及了《股票上市规则》第 10.3.10 条第一款第（一）项“经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或者追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收

入低于 1 亿元；” 和第（三）项“财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告；”规定的情形，公司股票将被终止上市。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	37
第五节 环境和社会责任.....	56
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	68
第八节 优先股相关情况.....	77
第九节 债券相关情况.....	78
第十节 财务报告.....	79

## 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的 2023 年年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 3、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；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、其他相关资料；

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
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	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京左江科技股份有限公司章程》
左江未来	指	无锡左江未来投资管理合伙企业（有限合伙）（原“湖州左江未来投资管理合伙企业（有限合伙）”）
北网未来	指	成都北网未来企业管理合伙企业（有限合伙）
北上科技	指	成都北上科技有限公司
北中网芯科技	指	成都北中网芯科技有限公司（原：成都北中网科技有限公司）
韶关左江	指	左江（韶关）科技有限公司
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
信息安全	指	信息系统的硬件、软件及系统中的数据受到保护，不会由于偶然的或者恶意的原因而遭到未经授权的访问、泄露、破坏、修改、审阅、检查、记录或销毁，确保信息系统连续可靠地运行，保证信息服务不中断。
信息安全设备	指	用于确保信息安全的相关设备，包括安全整机、安全板卡等。
集成电路、芯片、IC	指	IC 是 Integrated Circuit 的英文简称，集成电路，是采用一定的工艺，将一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
DPU	指	DPU 是数据处理器的简称，属一类专用处理器。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 左江	股票代码	300799
公司的中文名称	北京左江科技股份有限公司		
公司的中文简称	左江科技		
公司的外文名称（如有）	Beijing Zuojiang Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZUOJIANG TECH.		
公司的法定代表人	张军		
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		
注册地址的邮政编码	100095		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市海淀区高里掌路3号院9号楼1层101、2层201		
办公地址的邮政编码	100095		
公司网址	无		
电子信箱	dshb@zj-kj.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙光来	边蔷薇
联系地址	北京市海淀区高里掌路3号院9号楼1层101、2层201	北京市海淀区高里掌路3号院9号楼1层101、2层201
电话	010-88112303	010-88112303
传真	010-88144188	010-88144188
电子信箱	dshb@zj-kj.net	dshb@zj-kj.net

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	北京市海淀区高里掌路3号院9号楼董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

签字会计师姓名	李孝念、魏健
---------	--------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	53,251,594.47	58,961,190.96	-9.68%	118,348,876.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	-219,857,046.51	-146,898,503.80	-49.67%	5,664,994.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-222,687,503.96	-147,113,224.66	-51.37%	2,436,850.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	-243,840,010.17	-182,007,557.84	-33.97%	-54,738,867.49
基本每股收益（元/股）	-2.15	-1.44	-49.31%	0.06
稀释每股收益（元/股）	-2.15	-1.44	-49.31%	0.06
加权平均净资产收益率	-40.16%	-22.13%	-18.03%	0.80%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	703,018,619.21	757,329,228.75	-7.17%	795,038,344.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	453,775,439.02	635,172,309.58	-28.56%	713,661,811.64

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	53,251,594.47	58,961,190.96	-
营业收入扣除金额（元）	1,078,917.97	973,367.52	-
营业收入扣除后金额（元）	52,172,676.50	57,987,823.44	-



## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	14,430,939.93	8,579,852.65	10,711,318.29	19,529,483.60
归属于上市公司股东的净利润	-30,218,120.16	-30,733,258.93	-36,375,888.76	-122,529,778.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-30,217,955.31	-31,140,872.79	-36,117,744.07	-125,210,931.79
经营活动产生的现金流量净额	-63,654,700.99	-36,868,562.25	-68,057,998.92	-75,258,748.01

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-193.94	-144.95		
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、按照确定的标准享有、	4,376,436.29	63,912.27	2,172,331.38	

对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		107,557.59	1,269,677.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,479.50	98,079.13	103,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00			
减：所得税影响额	14,981.23	35,825.20	200,750.00	
少数股东权益影响额（税后）	1,008,324.17	18,857.98	116,116.00	
合计	2,830,457.45	214,720.86	3,228,143.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	700,605.65	与经营业务密切相关

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

#### 1、公司所处行业的宏观经济形势

公司所处行业为网络安全行业，自成立以来专注于信息安全领域相关技术的研发与应用。随着我国数字经济发展的推行，云计算、人工智能、大数据等技术的应用范围不断扩大，各行业用户面临着更多由新技术诱发的网络威胁，全球网络安全威胁形势愈发严峻，用户在网络安全上的投入呈增长态势。据 IDC 发布的《全球网络安全支出指南》（2024 年 V1 版）显示，2022 年全球网络安全 IT 总投资规模为 1,890.1 亿美元，并有望在 2027 年增至 3,288.8 亿美元，五年复合增长率约为 11.7%。中国网络安全市场规模预计将从 2022 年的 123.5 亿美元快速增长至 2027 年的 233.2 亿美元，期间年复合增长率为 13.5%，高于全球平均水平。IDC 指出，未来中国网络安全市场将更加成熟，在整体技术市场组成中，安全防护硬件设备逐步云化，网络安全软件和服务市场持续增长，五年复合增长率分别为 16.7%和 16.3%。但 2023 年，国内整体社会预期偏弱，经济的相对疲软对政府财政收入和企业盈利能力均构成一定压力，导致在网络安全领域的投资有一定程度的缩减和延后。这一变化对网络安全业务的拓展和产品交付产生了一定的负面影响。

#### 2、行业政策环境

中央网络安全和信息化委员会印发《“十四五”国家信息化规划》，对我国“十四五”时期信息化发展作出部署安排。该规划是“十四五”国家规划体系的重要组成部分，是指导各地区、各部门信息化工作的行动指南。该规划提出要坚持安全和发展并重。树立科学的网络安全观，切实守住网络安全底线，以安全保发展、以发展促安全，推动网络安全与信息化发展协调一致、齐头并进，统筹提升信息化发展水平和网络安全保障能力。

2023 年，我国发布了一系列关于数据安全、网络安全和关键信息基础设施保护的具体政策文件，包括但不限于《关于促进数据安全产业发展的指导意见》《关于开展网络安全服务认证工作的实施意见》《关于调整网络安全专用产品安全管理有关事项的公告》以及首个关键信息基础设施安全保护的国家标准《信息安全技术关键信息基础设施安全保护要求》，旨在提升网络安全服务机构的能力水平和服务质量，推进网络安全服务认证体系建设。中长期看，数字经济产业规模、发展速度和长期潜力整体向好，网络安全作为经济社会数字化转型的重要组成部分，行业投入均有望持续增加，公司所处行业有较大的发展空间和潜力。

此外，“东数西算”工程也为数据安全发展带来契机。“东数西算”工程在京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝、内蒙古、贵州、甘肃、宁夏启动建设国家算力枢纽节点，规划 10 个国家数据中心集群，将在算力基础设施可信与验证、数据安全防护与安全交换、基础设施网络安全保障、云租户安全等几个领域产生大量需求。

#### 3、宏观政策对公司的影响及公司的努力

随着行业环境的变化及信息技术的发展，客户需求紧随行业技术发展趋势变化而更新，为更好地满足客户多元需求，技术积累显得尤为重要。公司立足未来长远战略发展规划，紧跟国家发展战略，为自主可控尽绵薄之力，紧抓网络安全

行业发展机遇，布局信息安全行业新技术及发展方向，增强公司的技术储备优势，不断提高综合竞争力，巩固和提升公司在行业综合优势，稳定公司的发展基石。特别是近三年公司加大自主研发投入：

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	137,291,048.89	128,218,195.16	63,722,618.60
研发投入占营业收入比例	257.82%	217.46%	53.84%

公司继成功研制并量产国内首款自主可控高性能可编程网络数据处理芯片后，开展下一代可编程网络数据处理系列芯片的迭代研制，目前各项研制工作进展顺利，并已完成大部分的研制工作。同时持续对各类产品进行功能和性能的提升，进一步提升产品的技术壁垒，为公司加快实现高水平自立自强和可持续健康发展奠定基础。同时公司加强市场推广力度，拓展多领域的商务合作。持续踏实稳固做好主营业务发展，组织精干团队进行技术攻关，解决关键技术，加快新产品研制进度，加快形成产品化能力，形成新的利润增长点，为加快实现高质量自立自强和公司可持续发展奠定基础，为客户创造更大价值。长期看，网络安全及芯片开发关乎国家安全，行业长期向好，公司的研发投入预计未来将会产生回报。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“网络安全相关业务”的披露要求

公司所处行业适用的监管规定和行业政策

序号	法律法规及相关政策	发布时间	发布单位	主要内容及影响
1	《数据安全认证实施规则》	2022 年 6 月	国家市场监督管理总局、国家互联网信息办公室	鼓励网络运营者通过数据安全认证方式规范网络数据处理活动，加强网络数据安全保护。明确规定了认证对象、认证流程及合规要求等内容。
2	《“十四五”国家信息化规划》	2021 年 12 月	中央网络安全和信息化委员会	对我国“十四五”时期信息化发展作出部署安排。是“十四五”国家规划体系的重要组成部分，是指导各地区、各部门信息化工作的行动指南。指出“十四五”时期，信息化进入加快数字化发展、建设数字中国的新阶段。提出，到 2025 年，数字中国建设取得决定性进展，信息化发展水平大幅跃升。数字基础设施体系更加完备，数字技术创新体系基本形成，数字经济发展质量效益达到世界领先水平，数字社会建设稳步推进，数字政府建设水平全面提升，数字民生保障能力显著增强，数字化发展环境日臻完善。
3	《网络安全审查办法》	2021 年 12 月	国家发展和改革委员会、工业和信息化部、公安部等十三部门联合发布	办法通过对关键信息基础设施运营者采购活动进行审查和对部分重要产品等发起审查，对于保障关键信息基础设施供应链安全，维护国家安全发挥了重要作用。修订后办法将网络平台运营者开展数据处理活动影响或者可能影响国家安全等情形纳入网络安全审查范围，并要求掌握超过 100 万用户个人信息的网络平台运营者赴国外上市必须申报网络安全审查，进一步保障网络安全和数据安全，维护国家安全。
4	《关键信息基础设施安全保护条例》	2021 年 9 月	国务院	落实了《网络安全法》对关键信息基础设施的保护规定，确定了关键信息基础设施定义和认定规则，明确负责关键信息基础设施安全保护工作的部门，强化和落实了关键信息基础设施运营者的义务和责任。
5	《数据安全法》	2021 年 6 月	全国人民代表大会常务委员会	该法确立了数据分级分类管理以及风险评估、检测预警和应急处置等数据安全各项基本制度；明确了开展数据活动的组织、个人的数据安全保护义务，落实数据安全保护责任；坚持安全与发展并重，锁定支持促进数据安全与发展的措施；建立保障政务数据安全和推动政务数据开放的制度措施。
6	《关于加快构建	2020 年 12 月	国家发改委、中	加强全国一体化大数据中心顶层设计。优化数据中心基础设施建设布

序号	法律法规及相关政策	发布时间	发布单位	主要内容及影响
	全国一体化大数据中心协同创新体系的指导意见》		央网信办、工信部、国家能源局	局，加快实现数据中心集约化、规模化、绿色化发展，形成“数网”体系，加快建立完善云资源接入和一体化调度机制，降低算力使用成本和门槛，形成“数纽”体系，加强跨部门、跨区域、跨层级的数据流通与治理，打造数字供应链，形成“数链”体系。以深化数据要素市场化配置改革为核心，优化数据中心建设布局，推动算力、算法、数据、应用资源集约化和服务化创新，对于深化政企协同、行业协同、区域协同，全面支撑各行业数字化升级和产业数字化转型具有重要意义。进一步促进新型基础设施高质量发展，深化大数据协同创新。
7	《贯彻落实网络安全等级保护制度和关键信息基础设施安全保护制度的指导意见》	2020年9月	公安部	深入贯彻落实网络安全等级保护制度和关键信息基础设施安全保护制度，健全完善国家网络安全综合防控体系，有效防范网络安全威胁，有力处置网络安全事件，严厉打击危害网络安全的违法犯罪活动，切实保障国家网络安全。
8	《信息安全技术网络安全等级保护基本要求》	2019年12月	国家市场监督管理总局、中国国家标准化管理委员会	为了配合网络安全法的实施，同时适应新技术（移动互联、云计算、大数据、物联网等）、新应用情况下等保工作的开展，新标准针对共性安全保护需求提出安全通用要求，针对新技术（移动互联、云计算、大数据、物联网等）、新应用领域的个性安全保护需求，形成新的等保基本要求标准。调整各个级别的安全要求为安全通用要求、云计算安全扩展要求、移动互联安全扩展要求、物联网安全扩展要求和工业控制系统安全扩展要求。
9	《中华人民共和国网络安全法》	2017年6月	全国人民代表大会常务委员会	旨在保障网络安全，维护网络空间主权和国家安全、社会公共利益，保护公民、法人和其他组织的合法权益，促进经济社会信息化健康发展。
10	《国家网络空间安全战略》	2016年12月	国家互联网信息办公室	建立完善国家网络安全技术支撑体系。加强网络安全基础理论和重大问题研究。加强网络安全标准化和认证认可工作，更多地利用标准规范网络空间行为。做好等级保护、风险评估、漏洞发现等基础性工作，完善网络安全监测预警和网络安全重大事件应急处置机制。实施网络安全人才工程，加强网络安全学科专业建设，打造一流网络安全学院和创新园区，形成有利于人才培养和创新创业的生态环境。

网络安全已经上升为国家战略，通过顶层安全战略的制定来引导安全产业的发展，相关政策推动网络安全行业持续有序快速发展。在相关政策的推动下，我国持续完善网络安全保障措施，网络安全防护水平将进一步提升，有着较为广阔的发展空间，随着国家对信息安全和建设的重视程度日益提高，公司的业务迎来较好的政策和市场环境，公司将积极响应国家网络安全方面的政策，通过持续研发创新，推出优质的产品和解决方案，更好地满足用户的需求。

#### 网络安全行业的整体发展情况

随着国家数字经济全面提速，数字经济将催生新业态、重塑创新链、重构产业链，也随之将网络安全问题提升到一个新高度，网络安全作为数字经济推进的重要保障，受到国家高度重视，随着各行业数字化转型加速，网络安全产业也将迎来发展新机遇。

公司所面对的客户更加具备这种特点。在当前严峻的国际形势下，网络安全领域的发展更加受到了国家的重视，坚定自主可控路线、坚持做中国自己的网络安全产品成为了全行业的共识，国家鼓励加大自主研发，提速国产化产品替代过程。随着物联网、移动互联网、工业互联网、云计算、大数据、AI 等新技术的兴起，网络安全威胁发展呈现多元化、

泛在化趋势，网络安全需求也随之向更深、更广的范围拓展。一方面是国家所面临的信息安全形势愈发严峻，近期频繁出现的信息安全事件给国家信息安全的正常运作带来了大量的损失，信息安全领域愈发受到高度重视；另一方面，新技术也为维护网络信息安全提供了新的手段，从而也为网络信息安全行业带来了新的市场发展空间。国内广义网络安全市场从百亿市场向千亿市场迈进。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1. 报告期内主要业务及分析

公司成立以来持续专注在信息安全领域相关技术的研发与应用，取得了多项专利技术认证。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。公司销售的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。公司拥有一支高素质的专业团队和高水准的技术队伍，核心技术人员有着深厚的行业背景和丰富的工作经验，有力地保障了公司在国家网络信息安全领域的技术领先地位和竞争力。

报告期内，公司通过拓宽产品品类和产品线，加强市场销售体系建设，拓展客户类型和客户数量，加大人才引进培育力度，加大研发投入，特别是在受托研发、自研新品和基于可编程网络数据处理芯片系列产品加大投入等一系列活动为客户实现了降本增效。

报告期内公司可编程网络数据处理芯片及网卡通过了权威机构测评中心的芯片技术的成熟度评估和剖片测试；针对 NE6000 的创新性接受了权威部门的国内外文献查新；参与并编写了数据处理器（DPU）相关团体标准，现已通过中国电子标准化技术协会批准并发布实施。

基于可编程网络数据处理芯片的高速网卡开展了与 CPU 厂商、操作系统厂商及服务器厂商的生态适配，并通过多项兼容性认证，取得了部分国内服务器大厂的物料编码，标志着以公司可编程网络数据处理芯片为底层支撑的高速网卡产品在行业兼容和适配上迈上了新的台阶。同时基于可编程网络数据处理芯片为客户进行了多款高速网络设备的研制，配合多家央企开展了基于 NE6000 芯片的网络安全平台的研制，其中部分已完成研制，项目实施落地并完成验收。

目前新业务正处于拓展期，业绩增长缓慢，但长期看，网络安全及芯片开发关乎国家安全，行业长期向好，公司的研发投入预计未来将会产生回报。

公司控股子公司成都北中网芯科技有限公司持续进行研发投入，继成功研制并量产国内首款自主可控高性能可编程网络数据处理芯片后，开展可编程网络数据处理系列芯片的迭代研制，目前各项研制工作进展顺利。

公司全资子公司成都北上科技有限公司承建的“左江科技成都研发制造中心项目”已投入使用，并进入试运行，更有效的整合资源配置，强化生产管理，提高团队产出效率，现在公司体系内已实现从设计开发到生产交付全过程域完全自主可控的闭环产业链，从而更高质量的完成国家单位客户交予的任务。

公司努力经营，合理布局规划，产品形态涵盖高性能网卡到整机等自主品牌安全类产品，为加速公司在通用市场布局奠定良好的基础。同时在股本结构层面进行了优化，引入了产业方向股东，在芯片产业链及未来产品应用场景上提供了支持和支撑。

## 2. 主要产品及其用途

公司紧密围绕网络安全和高速网络数据处理的主营业务，立足未来长远战略发展规划，积极通过技术突破和自主创新，不断提高产品和服务的核心竞争力，布局信息安全行业新技术及行业发展趋势，充分发挥公司的技术储备优势，公司持续对各类产品进行功能和性能的提升，进一步提升产品的技术壁垒，加快产品转化能力，形成新的利润增长点，为公司在网络安全领域建立领先优势。公司面向客户提供可编程数据处理芯片及安全平台、硬件平台等相关系列产品。公司各类业务的主要情况如下：

### （1）安全双主机系列平台

安全双主机系列平台是用于网络边界和个人主机防护的网络安全产品，其功能完善、用途广泛，是公司自主研发并历经多年完善的核心产品。该系列平台又进一步细分为安全异构双主机系列平台和安全同构双主机系列平台。

安全异构双主机产品采用主/协处理器加专用网络处理芯片的架构，以独特的全硬件协议控制技术，形成创新型的网络边界防护手段，可以实现专用网络之间的安全通信，可广泛用于 UTM（统一威胁管理）、IPSec VPN 网关、防病毒网关等多种网络安全产品。

安全同构双主机系列平台采用双主处理器加专用安全芯片的架构，可以实现不同网系间的受控信息访问与交互，能够从整体上解决信息系统跨网系受控信息共享问题。

### （2）安全多主机系列平台

安全多主机平台是在安全同构双主机和安全异构双主机基础上，设计的堆叠类型的多主机平台系统，可支持两台以上主机的堆叠，通过专用芯片负责各主机系统的安全可信启动，系统之间通过专用芯片高度耦合，实现互相之间的实时监控、并行数据处理和多处理器之间同步数据处理，适用于服务中心、数据中心等应用场所，可以提供高性能和高可靠性兼备的数据处理服务。

### （3）移动安全双主机平台

移动安全双主机平台采用精简指令集的双处理器系统，具备无线安全通信功能。该系统包括无线通信模块、嵌入式双处理器和低功耗的专用芯片，具备高安全、高可靠、低功耗、移动接入等特性，能够充分满足移动办公信息安全的需要。随着技术的发展，移动办公应用的需求不断凸显，移动安全双主机平台能够可靠地提供高水平安全保障，具有需求可观的良好市场前景。

### （4）单板卡安全平台

单板卡是指交付形态为电路板或模块的产品，可以插入主机的主电路板（主板）的插槽中，用以控制硬件的运行。公司提供多种通过硬件架构实现信息安全相关功能的单板卡，包括用于安全服务的安全板卡、基于国产数据信号处理器的管理平台类板卡、基于国产处理器的计算平台类板卡等。

### （5）可编程数据处理芯片

公司控股子公司成都北中网芯科技有限公司开展的可编程网络数据处理芯片的研制，是公司网络安全产品体系中的重要环节，是公司面向未来的重要布局，作为国内首颗全国产自主可控的可编程网络数据处理芯片（DPU），可以实现诸如网络协议处理，交换路由，加密解密，安全检测（DPI）等对性能及效率有更高要求的工作，成功解决 25G 和 100G 网

网络接入问题。在提供高性能网络接入的同时，通过微码编程可灵活实现用户自定义网络报文的解析和编辑，适应任何网络协议的变化，将与 CPU、GPU 共同为云计算、5G、人工智能、边缘计算、物联网等场景提供更高效的算力服务。

该系列芯片的级联特性可实现表项扩展和性能扩展，可提供传输能力高达 100Gbps 的级联接口。支持芯片的横向与纵向级联，从而提供更好的灵活性和可扩展性。该芯片在灵活性、可编程性、性能、功耗等多个维度取得了一个很好的平衡，相对于 CPU，DPU 芯片有几倍甚至几十倍的网络数据处理性能，并且远远低于 CPU 的处理时延和功耗。相对国内主流大规模 FPGA，该芯片有其数十倍的逻辑资源，并能提供更强的可编程能力，具有更强的处理性能。现已达到双向 200Gbps 网络数据处理能力。截至本报告期该系列芯片已成功推向市场。

#### **(6) 服务器网卡**

网卡作为一个硬件，其核心是一颗网络适配器的芯片。公司自研的可编程网络处理芯片可以作为网络适配器。

随着云计算、大数据、物联网等技术的广泛应用，网络已经成为我们生活中不可或缺的基础设施。在这个过程中，网卡作为连接计算机与网络的关键设备，发挥着至关重要的作用。它不仅关系到计算机能否正常接入网络，还影响到网络传输的速度、稳定性和安全性。

随着网络技术的不断发展，网卡也在不断升级换代。现代网卡不仅具备更高的传输速度和更低的延迟，还支持更多的网络协议和安全特性，为计算机在网络中的高效、安全通信提供了有力保障。

DPU 芯片是现代网卡最为核心的器件。在自主可控领域属于起步阶段。

基于公司自研的全国产化自主可控 NE5000 DPU 芯片的 2x25GE 标准网卡填补了该领域国产化空白。该网卡支持 2 个 25GE 网络接口。基于 NE5000 芯片内置的可编程网络处理器、安全硬件加速引擎，该 25G 标准网卡具有高速网络传输、网络协议卸载、黑白名单以及抗 DOS 攻击等安全特性。

基于公司自研的全国产化自主可控 NE6000 DPU 芯片的 2x100G 安全网卡进一步加深公司在国产高性能网卡领域的护城河。该网卡支持 2 个 100GE 网络接口，不仅可实现更加高速的网络数据传输能力、网络协议卸载能力，同时依赖芯片内置的可编程网络处理器、DPI（深度报文检测）硬件加速引擎以及大容量 TCAM，使得该网卡同时具有 100Gbps 的 DPI 处理能力。

报告期内，公司紧跟科技发展趋势，在各方面全力保障产品平台的研发，持续对各类产品进行功能和性能的提升，进一步提高产品的防护能力、技术水平，保持了公司在相关产品领域的领先地位。同时公司组织精干团队进行技术攻关，解决关键技术，加快新产品研制进度，加快形成产品化能力，形成新的利润增长点。

### **3、经营模式**

#### **(1) 业务获取方式**

报告期内公司承接的研发及生产项目通过参与甲方和行业领域的公开招标、商业谈判获得。（单一来源采购除外）

#### **(2) 采购模式**

公司拥有独立的供应链体系，建立供应商管理制度，向合格供应商采购所需物料，确保采购的产品性能稳定，满足生产需求，从源头保证产品质量。

#### **(3) 研发模式**

公司研发存在两种模式，自主研发和受托研发。

自主研发是公司针对行业领先的技术，预先研制和开发前瞻性产品、储备技术的过程，确保公司在行业内技术领先的地位。

受托研发是公司受客户委托，依据客户提出的技术要求进行研制开发。

#### **(4) 生产模式**

对于中标的生产任务，按中标合同的约定组织备料、制定生产计划组织生产。



对于非中标项目及单一来源采购项目，公司在接到客户的订货采购合同或采购订货任务书或销售预估，组织备料、制定生产计划组织生产。

现公司体系内已实现从设计开发到生产交付全过程域完全自主可控的闭环产业链。

#### (5) 销售模式

##### ① 产品销售与受托研发

公司的主要收入分为产品销售收入和受托研发收入。

产品销售收入主要是指公司生产项目中标后（或单一来源采购），按合同约定向客户交付产品，接受客户检验，并按合同约定向客户收取的相关货款。

受托研发收入主要是指公司研发项目中标后，按合同提出的技术要求、进度节点完成研制任务。经客户评审后，按合同约定向客户收取的相关研制费用。

##### ② 定价模式

招投标中标项目价格以中标价格为准，客户方不再进行审价定价。

商业谈判项目价格通过市场定价。

单一来源采购项目主要是在成本加成的基础上报价，接受客户审价，最后双方协商后，最终确定审定价。

#### 4、市场定位

公司是国家网络信息安全装备的供应商与研制单位，深耕 17 年，因为专注所以专业，是一家集信息安全产品设计、开发、生产、服务于一体的高科技创新企业，是服务于国家单位客户的一支快速响应团队，面向客户服务和价值创造，始终脚踏实地，依托技术创新，努力打造健康、多赢、可持续的商业生态环境，公司始终把客户的需求放在首位，把产品质量看作企业的生命，持续提升公司在相关领域的影响力。

公司始终坚持自主可控，专注于数据处理及网络传输，为云计算、5G、人工智能、边缘计算、物联网等场景提供高效的算力服务，获得客户广泛认可。公司持续加大安全可控先进技术研究，开展可编程网络数据处理系列芯片的迭代研制，增强安全自主可控能力。报告期内完成了可编程网络数据处理芯片的科技查新和基于可编程网络数据处理芯片的高速网卡的 CPU、操作系统和包括主流服务器厂商在内的多项兼容性认证，并取得了多项行业认证奖项。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“网络安全相关业务”的披露要求

上市公司通过自有的云计算平台为客户提供网络安全产品或服务，且云安全收入占公司最近一个会计年度经审计的合并财务报表营业收入 10%以上

适用 不适用

接受云计算服务安全评估的情况

适用 不适用

### 三、核心竞争力分析

#### 1、人才优势

公司是一家以资深行业领军人物为核心、业界顶尖人才为基础创办的高新技术企业。源源不断的组织活力是保障公司持续创新、稳健发展的源动力。通过多年来在行业内稳步发展，公司培养了一支年轻、稳定、实干、团结的具有竞争

力的核心团队和关键技术人才队伍。上市公司的平台优势及股权激励的成功实施成为公司吸引和稳定人才队伍的关键支撑。

公司注重研发体系建设，不断扩大研发团队规模，在北京、成都、南京设立了研发中心，同时，公司不断加大研发项目的投入力度，巩固公司技术研发优势。研发团队核心技术人员均在信息安全、数据通讯等领域内拥有丰富的经验。核心团队对于网络信息安全行业的深刻理解助力公司实现长期的价值。一方面，公司的核心团队了解国内网络信息安全现阶段的技术水平、与国外的差距以及关键突破点，能够较好的把握客户的真实需求以及未来信息安全技术发展趋势，进而针对性地进行产品设计。而在长期服务客户的过程当中，对产品技术特点和客户需求理解的不断深入和经验的积累也从另一个方面形成了公司人才发展的正向反馈机制；另一方面，为满足客户的使用需求，处于国家网络信息安全产品领域的公司往往需要在加工工艺、性能检测、软件开发、硬件设计等多个领域具备强大的研发实力，而公司核心团队的复合背景和有机组合正好满足了这一要求，成为公司保持竞争优势的根本因素。

## 2、研发与技术优势

技术创新始终是推动公司发展的核心驱动力，经过多年持续的研发投入及行业经验积累，公司聚焦前沿科技趋势、细分行业研究、系统方案优化、科研成果转化，坚持自主创新，顺应国产化趋势，使新型国产化产品在功能、性能方面能够满足目前的使用需求，不断夯实在行业中的领先地位。坚持以前瞻性和创新思维为导向，掌握行业核心技术，形成了一支实力雄厚的技术研发团队，为公司持续推进技术创新和产品升级提供了有力支撑。

公司具有深厚的信息安全设备研制根基，特别在国家网络信息安全设备研制领域的细分领域一直走在行业的前端。从多年系统架构设计的视野，规划下一代安全芯片，能更精准地解决下一代产品发展的瓶颈问题。公司的研发部门对信息安全行业客户需求、信息安全行业新技术等多个方面进行持续研究，积累了丰富的产品设计及研发技术应用经验，形成了一系列关键技术，打造了公司的核心优势。截止 2023 年 12 月 31 日，公司合计拥有软件著作权 74 项，公司已获授权发明专利 30 项，外观专利 4 项，正在申请中专利 66 项。公司建立了体系化的网络信息安全平台研发支撑设计能力，通过硬件化网络安全设计和高水准的仿真验证设计能力，为客户提供系统化的信息安全解决方案。公司不断加大研发投入和技术储备，加强自身核心技术的开发和积累，实现持续的技术创新、产品创新，形成符合客户需求的具有市场竞争力的技术与产品。

## 3、产品与质量优势

在国家网络信息安全领域，公司研发的产品在技术及质量上始终保持行业的前端水平。公司长期深耕于国家网络信息安全行业，客户向公司采购的产品主要为专用定制产品，公司产品设计和后期销售全面吻合，产品直接对接销售，销售效率高，销售成本低。公司已建成自主可控生态产业链，以抵御控制各种风险。在产品技术方面，公司对于客户复杂多样的使用需求和严苛的使用环境理解较为系统和全面。公司的技术团队能够在深入理解国家网络信息安全产品技术要点的基础上，快速响应客户需求；在产品质量方面，质量是产品的生命线。公司按国家相关标准建立了质量管理体系，获得了生产经营所必需的全部资质。公司在长期的生产经营过程中，强化精细化管理，依托先进的生产检验设备、高效率的成品组装流水线和高素质的生产检验队伍，实现了生产组装、检验按质量管理体系全流程管控，切实保证了公司的产品质量。

## 4、资质优势

由于对安全性、稳定性有非常高的要求，国家网络信息安全产品的科研生产活动需要通过一系列复杂且严格的质量体系认证，并在涉及国家网络信息安全产品业务时实行资格审查与许可管理制度。凡未取得相关许可资质，均不得从事国家网络信息安全行业相关业务的科研生产活动。同时，国家网络信息安全产品质量须符合严格的国家相关标准，该标准在产品性能、生产工艺、技术指标上往往较行业标准更加严格。高标准、严要求的许可认证体系，有效地增加了潜在竞争者进入的难度。在国家网络信息安全产品研制领域，公司是国家网络信息安全装备的合格供应商与研制单位，具备生产经营所必需的资质。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度公司实现营业收入 5,325.16 万元，同比下降 9.68%；归属于上市公司股东的净利润-21,985.70 万元，同比下降 49.67%；公司总资产为 70,301.86 万元，同比下降 7.17%；归属于上市公司股东的净资产 45,377.54 万元，同比下降 28.56%；研发投入 13,729.10 万元，同比上升 7.08%。

公司因 2022 年度经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入之后的营业收入低于 1 亿元，公司股票交易被实施退市风险警示。

根据公司披露的《2023 年年度报告》，公司经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元且公司 2023 年度财务报表被出具了非标准审计意见的审计报告。公司触及了《股票上市规则》第 10.3.10 条第一款第（一）项“经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或者追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于 1 亿元；”和第（三）项“财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告；”规定的情形，公司股票将被终止上市。

2023 年是推进战略转型的重要一年，加之国内外经济形势依然复杂多变，国内竞争日益加剧。公司原传统客户业务波动，加之新业务正处于拓展期，业绩增长缓慢，但长期看，网络安全关乎国家安全，行业长期向好，公司目前的研发投入预计未来可能产生回报。

同时，公司为应对经营环境变化，努力拓展新客户，开展新业务，重点进行了新产品的研发和推广。公司持续进行研发投入，开展新产品的迭代研制，研发投入增加较多，同时应收账款回款情况未达预期，存货跌价损失计提金额增加较多，导致公司亏损进一步加大。对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	53,251,594.47	100%	58,961,190.96	100%	-9.68%
分行业					
信息安全行业	52,172,676.50	97.97%	57,987,823.44	98.35%	-10.03%
其他业务	1,078,917.97	2.03%	973,367.52	1.65%	10.84%
分产品					
信息安全产品	41,385,932.04	77.72%	49,297,233.02	83.61%	-16.05%
受托研发	10,786,744.46	20.26%	8,690,590.42	14.74%	24.12%
其他业务	1,078,917.97	2.03%	973,367.52	1.65%	10.84%
分地区					
华北	46,304,764.06	86.95%	45,759,175.38	77.61%	1.19%
华中	6,607,780.80	12.41%	12,161,909.46	20.63%	-45.67%
其他	339,049.61	0.64%	1,040,106.12	1.76%	-67.40%
分销售模式					

自营	53,251,594.47	100.00%	58,961,190.96	100.00%	-9.68%
----	---------------	---------	---------------	---------	--------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	14,430,939.93	8,579,852.65	10,711,318.29	19,529,483.60	7,495,377.95	18,159,735.65	11,624,030.64	21,682,046.72
归属于上市公司股东的净利润	30,218,120.16	30,733,258.93	36,375,888.76	122,529,778.66	26,116,655.86	28,463,690.17	21,297,869.14	71,017,151.30

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“网络安全相关业务”的披露要求

单一产品（服务）收入占公司最近一个会计年度经审计的合并财务报表营业收入 10%以上

适用 不适用

相关产品（服务）名称	主要型号	应用场景	主要功能	使用的技术及特点
安全异构双主机系列平台	机架型安全异构双主机产品、加固型安全异构双主机产品	在使用环境上，包括机房办公设备和用于野外复杂环境的加固型设备；在应用场景上，可广泛用于 UTM（统一威胁管理）、IPSec VPN 网关、防病毒网关等多种网络信息安全产品。该系列产品以其独特的全硬件协议控制技术，形成了创新型的网络边界防护手段。	安全异构双主机产品用于建立专用网络进行安全通讯，采用主/协处理器加专用网络处理芯片的架构，根据管理平面、控制平面和数据平面等对处理时域的不同要求，主/协处理器负责完成管理平面、控制平面等非线速时域的功能，专用网络处理芯片负责完成数据平面线速时域的功能。	安全异构双主机产品采用主/协处理器加专用网络处理芯片的架构，以独特的全硬件协议控制技术，形成创新型的网络边界防护手段，可以实现专用网络之间的安全通信，可广泛用于 UTM（统一威胁管理）、IPSec VPN 网关、防病毒网关等多种网络信息安全产品。
单板卡安全平台	PCIe 接口单板卡安全平台产品、CPCI 接口单板卡安全平台产品	单板卡是指交付形态为电路板或模块的产品，可以插入主机的主电路板（主板）的插槽中，用以控制硬件的运行。	为嵌入的主机提供安全算法的服务、网络数据安全处理等应用。	单板卡是指交付形态为电路板或模块的产品，可以插入主机的主电路板（主板）的插槽中，用以控制硬件的运行。公司提供多种通过硬件架构实现信息安全相关功能的单板卡，包括用于安全服务的安全板卡、基于国产数据信

				号处理器的管理平台类板卡、基于国产处理器的计算平台类板卡等。
--	--	--	--	--------------------------------

报告期内主要产品及收入较上年是否发生变化

是 否

相关产品（服务）所处产业链位置、营运及盈利模式

公司处于网络安全产业链前端，公司对外采购元器件等原材料，自行设计生产网络信息安全产品，向客户销售信息安全产品。

公司业务收入分为产品销售收入和受托研发收入。

产品销售收入是公司通过直销的方式向客户销售网络信息安全产品，交付产品后获得销售收入及利润。

受托研发收入是公司接受客户的项目研制委托，完成研制通过验收后获得研制经费及利润。

报告期内产业链上、下游环境是否发生重大变化

是 否

相关产品属于安全软硬件产品（包括但不限于防火墙、虚拟专用网络、流量分析、防病毒、入侵检测、安全漏洞管理、加密设备、安全内容管理、统一威胁管理、终端安全软件、身份认证、日志审计、堡垒机、威胁情报、态势感知等）

适用 不适用

经销商代销

适用 不适用

产品核心技术的变化、革新情况

（1）高速五元组认证技术

针对五元组打标签，通过流水处理方式，实现片外 RAM 存储的五元组高速认证技术，有效解决五元组大容量存储和高速认证需求之间的矛盾。

（2）软件和逻辑协同仿真技术

运用混合系统仿真逻辑验证法，结合等效逻辑模拟，验证系统级设计和复杂的行为级逻辑设计。

（3）系统电磁兼容设计技术

针对客户高标准的电磁兼容要求，结合通用电磁兼容设计技术，形成针对各型号产品，覆盖产品系统设计、电路设计、结构设计各阶段的设计规范；保证相关型号产品可以满足相关电磁兼容技术指标要求。

（4）双机热备技术

在多相同子系统中，实现双子系统互为备份，分别作为工作子系统和备份子系统，当工作子系统发生故障时，备份子系统可以实时顶替工作子系统进行工作，备份系统切换时间小于 1 微秒。

（5）整机高可靠性技术

整机高可靠性设计技术可以保证系统满足国家网络信息安全设备在严苛环境下的可靠使用需要。

（6）无风扇散热技术

针对风扇散热方式的可靠性难以满足国家网络信息安全产品的需要，提出不依赖风扇的整机散热技术，极大地提高了产品的可靠性，降低了产品对维护的需求。

## (7) 高速大容量查表技术

针对高速和超高速网络应用中大容量表项的快速查找需求，采用最长前缀匹配机制和并行多查找引擎相结合技术，实现大容量（百万级）表项的高速检索，较好满足了高速网络的查表需求。

相关产品因升级迭代导致产品名称发生变化

适用 不适用

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
信息安全行业	52,172,676.50	40,888,564.06	21.63%	-10.03%	7.95%	-13.05%
分产品						
信息安全产品	41,385,932.04	31,779,154.60	23.21%	-16.05%	24.21%	-24.89%
受托研发	10,786,744.46	9,109,409.46	15.55%	24.12%	-25.89%	56.99%
分地区						
华北	46,304,764.06	36,493,335.45	21.19%	1.19%	16.21%	-10.19%
华中	6,607,780.80	4,630,402.42	29.92%	-45.67%	-27.68%	-17.43%
分销售模式						
自营	53,251,594.47	41,368,114.01	22.32%	-9.68%	7.10%	-12.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
信息安全行业	销售量	元	52,172,676.5	57,987,823.44	-10.03%
	生产量	元	128,744,749.1	69,947,800.00	84.06%
	库存量	元	205,744,288.57	159,294,301.55	29.16%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
信息安全行业	物料消耗	26,255,120.75	63.47%	24,412,887.44	63.20%	0.27%
其他业务	物料消耗	392,807.32	0.95%	584,355.68	1.51%	-0.56%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
物料消耗	26,255,120.75	63.47%	24,412,887.44	63.20%	0.27%
职工薪酬	8,766,179.95	21.19%	11,471,058.48	29.70%	-8.51%
折旧摊销	201,038.43	0.49%	379,517.30	0.98%	-0.49%
其他费用	5,666,224.93	13.70%	1,614,170.40	4.18%	9.52%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	38,469,313.41
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	72.24%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	17,798,531.01	33.42%
2	客户二	15,045,177.76	28.25%
3	客户三	2,157,491.43	4.05%
4	客户四	1,770,000.00	3.32%
5	客户五	1,698,113.21	3.19%
合计	--	38,469,313.41	72.23%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	48,361,729.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	68.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	15,807,538.10	22.51%
2	供应商 2	12,224,981.28	17.41%
3	供应商 3	12,224,601.97	17.41%
4	供应商 4	6,283,705.77	8.95%
5	供应商 5	1,820,902.87	2.59%
合计	--	48,361,729.99	68.87%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	9,789,430.91	4,418,409.39	121.56%	销售人员增加
管理费用	32,900,096.73	27,677,114.72	18.87%	
财务费用	1,082,459.13	-2,145,009.71	150.46%	账面自有资金余额减少导致利息收入减少
研发费用	137,291,048.89	128,218,195.16	7.08%	



## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
可编程网络数据处理芯片	本项目内容是开发一款具有可编程能力的高性能网络数据处理芯片。该芯片可应用于网络数据通信领域、网络数据安全领域以及网络云服务加速等领域。	已研制成功，推向市场	提供双向 200Gbps 网络数据处理性能，并可通过二次编程满足不同应用的功能需求。	助力公司进一步提升专用市场领先地位，提供差异化解决方案，降本增效。有利于增加开拓通用网络数据处理领域市场机会。
新一代网络安全系统	本系统涵盖网络边缘安全、网络核心安全及网络交换安全设备的建设，共涉及到 10 余款设备研制。该系统可用于构建下一代网络安全防护体系。	已完成正样研制	提供高带宽接入处理能力，全方位提供网络系统数据安全防护能力。	确保公司在现有客户下一代产品更替中处于有利地位，并引领新一代安全网络架构在更多应用领域落地。

### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	288	246	17.07%
研发人员数量占比	72.91%	67.96%	4.95%
研发人员学历			
本科	146	179	-18.44%
硕士	137	56	144.64%
其他	16	11	45.45%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	106	100	6.00%
30~40 岁	116	108	7.41%
40 岁以上	66	38	73.68%

### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	137,291,048.89	128,218,195.16	63,722,618.60
研发投入占营业收入比例	257.82%	217.46%	53.84%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	59,136,451.61	50,242,713.98	17.70%
经营活动现金流出小计	302,976,461.78	232,250,271.82	30.45%
经营活动产生的现金流量净额	-243,840,010.17	-182,007,557.84	-33.97%
投资活动现金流入小计		34,867,557.59	-100.00%
投资活动现金流出小计	50,272,539.29	100,037,395.31	-49.75%
投资活动产生的现金流量净额	-50,272,539.29	-65,169,837.72	22.86%
筹资活动现金流入小计	220,400,000.00	143,537,300.00	53.55%
筹资活动现金流出小计	37,199,012.17	27,871,439.69	33.47%
筹资活动产生的现金流量净额	183,200,987.83	115,665,860.31	58.39%
现金及现金等价物净增加额	-110,911,561.63	-131,511,535.25	15.66%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流出本期较上年同期有所增加主要是本期采购支出较上期有所增加。

投资活动现金流入本期较上年同期有所减少主要是因为公司理财产品到期赎回现金流入减少所致。

投资活动现金流出本期较上年同期有所减少主要是报告期内公司理财产品购买金额减少所致。

筹资活动现金流入本期较上年同期有所增加主要增加控股股东借款所致。

筹资活动现金流出本期较上年同期有所增加主要是偿还债务所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-36,680,756.06	14.92%	计提的存货跌价准备	否
营业外收入	9,688.12	0.00%	违约金	否
营业外支出	527,039.32	-0.21%	公益捐赠及其他	否
信用减值损失	-42,258,359.32	17.19%	应收款项的坏账损失	否
其他收益	4,376,436.29	-1.78%	主要为政府补助及增值税退税	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	34,936,885.08	4.97%	145,598,446.71	19.23%	-14.26%	
应收账款	208,170,631.88	29.61%	231,901,342.70	30.62%	-1.01%	
存货	205,744,288.57	29.27%	159,294,301.55	21.03%	8.24%	
投资性房地产	2,692,146.72	0.38%	2,978,360.40	0.39%	-0.01%	
固定资产	159,755,162.75	22.72%	63,373,472.84	8.37%	14.35%	
在建工程			84,131,769.53	11.11%	-11.11%	
使用权资产	3,899,613.85	0.55%	2,835,827.96	0.37%	0.18%	
短期借款	20,020,694.44	2.85%	33,935,674.99	4.48%	-1.63%	
合同负债	4,728,041.83	0.67%	18,723,897.58	2.47%	-1.80%	
租赁负债	2,958,462.70	0.42%	1,873,629.94	0.25%	0.17%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期内变更用途的	累计变更用途的募集	累计变更用途的募集	尚未使用募集资金总	尚未使用募集资金用	闲置两年以上募集资

				总额	总额	募集资金总额	资金总额	资金总额比例	额	途及去向	金金额
2019年	首次公开发行人民币普通股	36,516	31,915.27	108.46	32,145	0	9,790.64	26.81%	0	无	0
合计	--	36,516	31,915.27	108.46	32,145	0	9,790.64	26.81%	0	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准北京左江科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]1855号）核准，由主承销商中信证券股份有限公司采用直接定价方式全部向网上社会公众投资者发行人民币普通股（A股）17,000,000.00股，发行价格为每股21.48元。截至2019年10月23日止，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）17,000,000.00股，募集资金总额人民币365,160,000.00元，扣除承销费和保荐费人民币32,000,000.00元（含税价）后的募集资金为人民币333,160,000.00元，已由中信证券股份有限公司于2019年10月23日分别存入公司开立在北京银行股份有限公司中关村海淀园支行、中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行、华夏银行股份有限公司北京长安支行的人民币账户里。本次募集资金总额人民币365,160,000.00元，扣除各项发行费用（不含税）人民币46,007,323.84元后，实际募集资金净额人民币319,152,676.16元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字[2019]第ZA90622号验资报告。

2020年9月22日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体、实施地点和内容并使用募集资金向全资子公司实缴出资及增资以实施募投项目的议案》，同意变更“研发中心与实验中心项目”募集资金的用途，用于“左江科技成都研发制造中心项目”，实施主体由公司变更为公司全资子公司成都北上科技有限公司。

截至2023年12月31日，公司累计使用募集资金人民币32,145.00万元，其中本年度募集资金项目投入人民币108.46万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新一代网络安全系统研制项目	否	12,124.63	12,124.63		12,124.63	100.00%	2022年10月31日			不适用	否
研发中心与实验中心项目	是	9,790.64								不适用	是
补充流动资金	否	10,000	10,000		10,000	100.00%				不适用	否
左江科	否		10,020	108.46	10,020	100.00%	2023年			不适用	否

技成都 研发制 造中心 项目			.37		.37	%	01月 31日				
承诺投 资项目 小计	--	31,915 .27	32,145	108.46	32,145	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	31,915 .27	32,145	108.46	32,145	--	--	0	0	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	不适用										
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	“研发中心与实验中心项目”筹划于2016年，是基于公司当时的需求做出的规划，计划使用募集资金进行建设，受资金未到位影响尚未建设，募集资金在2019年底实际到位，三年间随着公司快速发展，募投项目原有实施地点、实施主体和内容已不能满足公司需要以及未来发展需求，2020年公司根据实际发展需要，将募集资金投入更为急需投入的项目，变更募投项目“研发中心与实验中心项目”的实施地点、实施主体和内容可以有效提高募集资金的使用效率，有利于公司长远发展及产业布局。										
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用										
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	适用 以前年度发生 公司2020年9月6日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体、实施地点和内容并使用募集资金向全资子公司实缴出资及增资以实施募投项目的议案》，同意变更“研发中心与实验中心项目”募集资金的用途，用于“左江科技成都研发制造中心项目”，实施主体由公司变更为公司全资子公司成都北上科技有限公司。独立董事和保荐机构对上述事项发表了明确同意意见。2020年9月22日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。信息披露情况请见公司于2020年9月7日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于变更部分募投项目实施主体、实施地点和内容并使用募集资金向全资子公司实缴出资及增资以实施募投项目的公告》(公告编号：2020-052)										

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 同上述“募集资金投资项目实施地点变更情况”
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2020 年 1 月 31 日，公司以自筹资金预先投入新一代网络安全系统研制项目的实际投资金额为 6,441.74 万元，以自筹资金预先支付发行费用共计人民币 129.10 万元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了信会师报字[2020]第 ZA90119 号鉴证报告。上述代垫投入的自筹资金，经公司董事会审议通过，独立董事、公司监事会、保荐机构发表明确同意意见后，截至 2020 年 4 月 21 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及预先支付发行费用的自筹资金 6,570.84 万元。信息披露情况请见公司于 2020 年 4 月 20 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2020-010）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金使用完毕，并完成注销手续，募集资金专户销户前所产生的利息已按照规定转至自有资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变

									化
左江科技成都研发制造中心项目	研发中心与实验中心项目	10,020.37	108.46	10,020.37	100.00%	2023年01月30日		不适用	否
合计	--	10,020.37	108.46	10,020.37	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>“研发中心与实验中心项目”筹划于 2016 年，是基于公司当时的需求做出的规划，计划使用募集资金进行建设，受资金未到位影响尚未建设，募集资金在 2019 年底实际到位，三年间随着公司快速发展，募投项目原有实施地点、实施主体和内容已不能满足公司需要以及未来发展需求，根据公司当前实际发展需要，变更募投项目“研发中心与实验中心项目”的实施地点、实施主体和内容可以有效提高募集资金的使用效率，有利于公司长远发展及产业布局。</p> <p>公司 2020 年 9 月 6 日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体、实施地点和内容并使用募集资金向全资子公司实缴出资及增资以实施募投项目的议案》，同意变更“研发中心与实验中心项目”募集资金的用途，用于“左江科技成都研发制造中心项目”，实施主体由公司变更为公司全资子公司成都北上科技有限公司。独立董事和保荐机构对上述事项发表了明确同意意见。2020 年 9 月 22 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。信息披露情况请见公司于 2020 年 9 月 7 日在巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>) 披露的《关于变更部分募投项目实施主体、实施地点和内容并使用募集资金向全资子公司实缴出资及增资以实施募投项目的公告》(公告编号：2020-052)。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名	公司	主要业务	注册资	总资产	净资	营业	营业	净利
-----	----	------	-----	-----	----	----	----	----



称	类型		本		产	收入	利润	润
成都北中网芯科技有限公司	子公司	检验检测服务(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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:集成电路设计;集成电路销售;集成电路芯片设计及服务;集成电路芯片及产品销售;软件开发;软件销售;网络与信息安全软件开发;软件外包服务;物联网技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息安全设备销售;计算机软硬件及辅助设备零售;通信设备销售;云计算设备销售;移动通信设备销售;移动终端设备销售;工业控制计算机及系统销售;网络设备销售;物联网设备销售;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;工程和技术研究和试验发展(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	60,846,153.70	130,175,246.04	109,084,209.64	43,703,362.83	-54,976,610.84	-54,914,719.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
左江(韶关)科技有限公司	投资设立	有利于进一步完善与优化公司现有产业布局及业务结构,提升公司综合竞争力及企业品牌影响力。本次对外投资资金来源于公司自有资金,本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响,从长远来看对公司业务拓展及持续、稳健发展有着积极的影响,符合公司长远发展战略。

主要控股参股公司情况说明

北中网芯科技主要进行可编程网络数据处理芯片的研制开发和应用推广,报告期内北中网芯继成功研制并量产国内首款自主可控高性能可编程网络数据处理芯片后,开展可编程网络数据处理系列芯片的迭代研制。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 2024 年度经营计划

#### 1、业务拓展方面

巩固公司在网络安全行业优势地位,加强市场推广和客户拓展,提高公司的市场占有率,增强公司在国内同行业企业中的竞争力。不断完善公司的市场销售体系,拓宽市场推广方式。同时市场策略紧随客户发展变化,坚持以网络安全产品研发为核心,不断扩大市场布局,保持公司业务的持续发展。

#### 2、产品研发方面

持续加大研发投入力度，布局前沿技术领域，激发创新活力。同时，公司将持续挖掘客户需求、开发多种产品形态，增加公司安全平台产品的使用场景，全面加强核心技术提升。加强底层技术研究，持续完善和升级现有产品，进行关键领域技术攻关，加快推出符合市场需求的新技术、新产品，扩展产品应用范围，确保公司业务增长获得持续的新技术动力。

### 3、组织建设方面

2024 年度，公司将根据实际经营情况以及年度工作计划，加强内部组织架构的调整和人员优化工作，优化公司内部培训和绩效考核体系。同时，通过内部培训和学习，强化员工质量意识、效率意识、合作意识、服务意识，进一步提升公司员工整体素质水平。加强内部联动机制建设，提高内部跨部门合作效率和反应速度，更好的满足新市场、新客户、新产品拓展的需求。继续推行规范化、标准化、模块化建设工作，形成一套符合公司长远发展的工作流程和工作标准，不断提升公司整体市场的竞争力。

### 4、应收账款工作

公司的应收账款主要为应收国家单位客户货款。由于公司的国家单位客户财政付款采用“逐级结算”模式，公司客户付款手续相对复杂、流程较长，付款层级多，应收账款回收周期长，导致应收账款金额处于较高水平，大额应收账款对公司现金流影响较大，给公司带来了一定的资金压力。2024 年度公司将加大应收账款的催收力度，增加回款金额，减少坏账计提，改善公司经营性现金流量。

### 5、规范运作方面

2024 年度，公司将按照证监会、深交所等部门最新的法律法规、规章制度，不断完善内部运作机制、决策程序，提升公司法人规范治理水平。公司将继续要求实际控制人、董事、监事和高级管理人员加强对上市公司相关法律法规的学习，规范自身及近亲属行为，做好风险管控。公司将继续按照证监局、交易所的要求，做好信息披露工作，确保公司披露的信息真实、准确、完整，让投资者能对公司有着更好的、更深入的了解。

## （二）公司经营风险及应对措施

### 1、客户集中度较高的风险

公司对前五大客户的销售金额占本公司当期营业收入的比例比重大。公司客户集中度高的特点主要是由于信息安全产品在安全性和稳定性方面要求较高，因此由特定部门进行归口统一采购。公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例很高，公司的生产经营可能会因此受到不利影响：一方面，如果部分客户降低对公司产品的采购额度，公司的营业收入增长将受到较大影响；另一方面，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响。

公司通过加大技术研发投入，通过技术创新，提升对客户服务的满意度，增加客户粘性；另一方面努力拓展用户数量，扩大用户规模，降低客户的集中度。

### 2、产品质量风险

公司主要提供的产品和服务为网络信息安全设备和相关产品受托研发。公司提供的产品或服务多采用定制模式，具有型号多、技术范围广、技术复杂程度高、技术管理难度大等特点。面对国家单位对于产品质量的高要求，公司按国家相关标准建立了质量管理体系，获得了生产经营所必需的全部资质。另一方面，公司的产品生产完成后，均需通过客户的质检部门检验，确认合格后才能交付客户使用。

公司自设立以来未出现重大质量纠纷，但国家网络信息安全产品技术具有较高的复杂性。如果公司产品出现质量未达标准的情况，将对公司的业绩和多年在国家网络信息安全领域建立的品牌造成不利的影响。

公司加强对整个生产过程的质量控制，提高产品的质量；采取多种方式，强化职业培训，努力提高生产人员的业务技能。

### 3、人才管理及人工成本上升的风险

公司最近几年规模扩张较快，所处的国家网络信息安全行业对于产品质量、技术水平的要求较高，因此公司需要高素质的管理人员、研发人员和生产人员等各类人才。公司虽积极采取内部培养、外部招聘等多种途径拓展人力资源，但能否引进、培养足够的合格人员，现有管理和技术人员能否持续尽职服务于本公司，均有可能对本公司经营造成一定影响。因此，公司存在因人力资源开发和管理存在不足带来的风险。

随着社会进步和产业结构的调整，我国劳动力市场价格不断上涨，公司为保持人员稳定并进一步吸引优秀人才加入公司，未来仍有可能进一步提高员工薪酬待遇，增加人工成本支出，从而对公司盈利产生一定的不利影响。

公司通过完善激励制度，增加激励手段，加强对人才的延揽，降低人员流失的风险；同时内部实施有效的绩效考核，实现对人才的精细化管理，避免内部人才浪费，提高人才利用率和团队产出效率。

### 4、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。

### 5、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。

### 6、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。

上述风险判断基于公司的发展经营情况和对未来发展规划、业务发展目标具有一定的前瞻性描述的实现，具有不确定性，公司积极应对可能发生的风险，在董事会和公司管理层的带领下，加强公司的规范运作和风险管理，积极推进各项工作的落实，实现更高的收益。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使自己的权利。在《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

#### （二）公司与控股股东

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

#### （三）董事与董事会

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》中规定规范、透明的董事选聘程序，并严格执行。公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规制度开展工作，按时参加会议，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。独立董事能够不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，对公司的重大事项均能发表独立意见。

#### （四）监事与监事会

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

#### （五）关于相关利益者

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

#### （六）绩效评价与激励约束机制

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

### （七）独立董事履职情况

公司独立董事按照《公司章程》和《上市公司独立董事管理办法》等规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会和部分股东大会，对董事会议案进行认真审议，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。2022 年度，独立董事未对董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。独立董事通过实地考察和内外调研，运用其专业知识和经验特长，为公司经营和发展提出合理化意见和建议。

### （八）关于信息披露

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》等相关法规制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并负责投资者关系管理，接待投资者的来访和咨询，设立专门机构并配备了相应人员，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。2023 年度公司信息披露的内部控制得到了有效执行。

### （九）投资者关系管理情况

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

### 1、公司业务独立

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

### 2、公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东、实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立于各股东及其他关联方，公司已建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。

### 3、公司资产独立完整

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

#### 4、公司机构独立

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

#### 5、公司财务独立

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

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.62%	2023 年 02 月 15 日	2023 年 02 月 15 日	详见巨潮资讯网：《2023 年第一次临时股东大会决议公告》2023-009
2022 年年度股东大会	年度股东大会	65.11%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见巨潮资讯网：《2022 年年度股东大会决议公告》2023-039
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.88%	2023 年 06 月 07 日	2023 年 06 月 07 日	详见巨潮资讯网：《2023 年第二次临时股东大会决议公告》2023-046

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张军	女	59	董事长	现任	2022年05月31日	2025年05月31日	23,577,300	0	0	0	23,577,300	
何朝晖	男	54	董事、总经理	现任	2022年05月31日	2025年05月31日	22,322,700	0	0	0	22,322,700	
马鼎豫	男	39	董事、副总经理	现任	2022年05月31日	2025年05月31日	6,000	0	0	-3,000	3,000	高管限售；股权激励限售股回购注销
于洪涛	男	44	董事、副总经理	现任	2022年05月31日	2025年05月31日	18,000	0	0	-9,000	9,000	高管限售；股权激励限售股回购注销
郭宝安	男	59	独立董事	现任	2022年05月31日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
程勇	男	54	独立董事	现任	2022年05月31日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
段瑀	女	34	独立董事	现任	2022年05月31日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
冷德喜	男	43	监事会主席、部门经理	现任	2022年05月31日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
涂琼	女	42	部门经	现任	2022年	2025	0	0	0	0	0	



			理、监 事		05 月 31 日	年 05 月 31 日						
范增 涛	男	41	部门经 理、监 事	现任	2022 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 31 日	0	0	0	0	0	
张陈 南	女	39	副总经 理	现任	2022 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 31 日	6,00 0	0	0	- 3,000	3,000	高管限 售；股权 激励限售 股回购注 销
孙光 来	男	45	董秘、 副总经 理	现任	2022 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 31 日	12,0 00	0	0	- 6,000	6,000	高管限 售；股权 激励限售 股回购注 销
周乐 午	男	39	财务总 监	现任	2022 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 31 日	0	0	0	0	0	
房建 国	男	53	总工程 师	现任	2022 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 31 日	6,00 0	0	0	- 3,000	3,000	高管限 售；股权 激励限售 股回购注 销
杜戈	男	47	副总经 理	现任	2023 年 04 月 27 日	2025 年 05 月 31 日	6,00 0	0	0	- 3,000	3,000	高管限 售；股权 激励限售 股回购注 销
任飞	男	40	副总经 理	现任	2023 年 04 月 27 日	2025 年 05 月 31 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	45,9 54,0 00	0.00	0.00	- 27,00 0	45,92 7,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杜戈	副总经理	聘任	2023 年 04 月 27 日	因公司实际经营情况和未来发展的需要，为了加强经营管理及市场开拓工作，经第三届董事会第五次会议审议通过，同意聘任杜戈先生为公司副总经理。
任飞	副总经理	聘任	2023 年 04 月 27 日	因公司实际经营情况和未来发展的需要，为了加强经营管理及市场开拓工作，经第三届董事会第五次会议审议通过

				过，同意聘任任飞先生为公司副总经理。
--	--	--	--	--------------------

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）各位董事简历如下：

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

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

马鼎豫，男，1984 年出生，无境外永久居留权，毕业于太原理工大学，本科学历。自 2007 年 7 月至 2009 年 3 月，任华美迅达科技（北京）有限公司硬件工程师；自 2009 年 3 月至 2009 年 7 月，任北京世纪普光科技有限公司硬件工程师；自 2009 年 7 月至 2016 年 4 月，历任左江科技有限硬件工程师、硬件部经理、研发部经理、副总经理；自 2016 年 5 月至今，任左江科技董事兼副总经理。2022 年 3 月至今任成都北中网芯科技有限公司董事，2023 年 5 月至今任左江（韶关）科技有限公司董事。

于洪涛，男，1979 年出生，无境外永久居留权，毕业于西安电子科技大学，本科学历。自 2003 年 8 月至 2005 年 5 月，任中国空空导弹研究院逻辑开发工程师；自 2005 年 5 月至 2009 年 8 月，任海思半导体有限公司芯片设计工程师；自 2009 年 8 月至 2014 年 2 月，任中兴通讯股份有限公司系统工程师；自 2014 年 3 月至 2016 年 5 月，任北京左江科技股份有限公司逻辑设计部经理；自 2016 年 5 月至 2020 年 6 月，任北京左江科技股份有限公司监事；自 2016 年 5 月至 2020 年 7 月，任北京左江科技股份有限公司逻辑设计部/逻辑部经理；2020 年 7 月至今，任北京左江科技股份有限公司副总经理。2022 年 3 月至今任成都北中网芯科技有限公司董事。2022 年 5 月至今，任北京左江科技股份有限公司董事。

郭宝安，男，1963 年出生，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学，博士学历，研究员，中共党员，自 2003 年至今在航天信息股份有限公司工作，历任研究院院长、副总经理、科学技术委员会主任，2021 年 6 月至今兼任信息安全共性技术国家工程研究中心主任。自 2022 年 5 月至今，任左江科技独立董事。

程勇，男，1969 年出生，无境外永久居留权，毕业于天津大学，硕士学历。自 2002 年 4 月至 2005 年 9 月，任联想集团联想研究院总监。自 2005 年 9 月至 2017 年 7 月，任网神信息技术（北京）股份有限公司执行副总裁；自 2017 年 8 月至今，任北京东大金智科技有限公司副总经理。自 2022 年 5 月至今，任左江科技独立董事。

段瑀，女，1989 年出生，无境外永久居留权，毕业于北京大学，硕士学历。中国注册会计师、中国注册税务师，是中国商业会计学会理事成员，2021 年因优秀才干入选北京注协、北京评协百名首都“两师人”。自 2014 年 11 月至 2016 年 1 月，就职于碧迪医疗器械（上海）有限公司；自 2016 年 1 月至今，任北京润盛嘉华会计师事务所有限公司高级合伙人。自 2022 年 5 月至今，任左江科技独立董事。

### （二）各位监事简历如下：

冷德喜，男，1980 年出生，无境外永久居留权，毕业于南开大学，本科学历。自 2002 年 9 月至 2003 年 6 月，任信息产业部电子第三十六研究所硬件工程师；自 2003 年 6 月至 2004 年 4 月，任北京方正连宇通信技术有限公司硬件工程师；自 2004 年 4 月至 2005 年 11 月，任深圳飞通光电子技术有限公司硬件工程师；自 2005 年 11 月至 2006 年 11 月，任北京鹏翱通讯技术有限公司高级硬件工程师；自 2006 年 11 月至 2015 年 11 月，历任瑞网数据通信设备（北京）有限公司高级硬件工程师、项目经理；自 2015 年 11 月至 2016 年 5 月，任左江科技有限硬件部经理；自 2016 年 5 月至 2018 年 1 月，任左江科技硬件部经理；自 2018 年 1 月至 2021 年 1 月，任左江科技硬件部经理兼监事，自 2020 年 4 月至今任北中网芯科技监事，2021 年 1 月至今任左江科技硬件部经理兼监事会主席。

涂琼，女，1981 年出生，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 1 月至 2016 年 5 月任北京左江科技股份有限公司生产部经理；2016 年 5 月至今历任北京左江科技股份有限公司生产部经理、科研生产管理办公室副主任、制造中心主任。自 2020 年 4 月至今任北上科技监事，2021 年 1 月至今任左江科技制造中心主任兼监事。

范增涛，男，1982 年出生，无境外永久居留权，专科学历。自 2013 年 12 月至今，历任北京左江科技股份有限公司网络管理员、信息办主任。自 2021 年 8 月至今任左江科技信息办主任兼监事。

### （三）各高级管理人员简历如下：

何朝晖，简历详见本章之“一、（一）董事会成员”。

马鼎豫，简历详见本章之“一、（一）董事会成员”。

于洪涛，简历详见本章之“一、（一）董事会成员”。

孙光来，男，1978 年出生，无境外永久居留权，毕业于北京大学，硕士学历。自 2003 年 8 月至 2004 年 1 月，任中国航天科工集团助理工程师；自 2004 年 2 月至 2004 年 11 月，任大唐微电子有限公司硬件工程师；自 2004 年 11 月至 2007 年 3 月，任华为 3Com 技术有限公司（现更名为“杭州华三通信技术有限公司”）硬件工程师；自 2007 年 11 月至 2008 年 8 月，任左江科技有限硬件工程师兼逻辑工程师；自 2009 年 9 月至 2010 年 5 月，任清华大学精仪系逻辑工程师；自 2010 年 5 月至 2016 年 5 月，历任左江科技有限研发部经理、监事、副总经理；自 2016 年 5 月至今，任左江科技董事会秘书兼副总经理，自 2020 年 4 月至今任北上科技董事兼经理。

周乐午，男，1984 年出生，无境外永久居留权，毕业于湖北大学，本科学历，注册会计师。自 2006 年 7 月至 2010 年 12 月，任大华会计师事务所项目经理；自 2011 年 1 月至 2013 年 8 月，任中青旅（北京）国际会议展览有限责任公司（现更名为“中青博联整合营销顾问股份有限公司”）财务经理；自 2013 年 8 月至 2015 年 3 月，任北京掌趣科技股份有限公司财务经理；自 2015 年 3 月至 2015 年 11 月，任君泰华信（北京）科技有限公司财务总监；自 2015 年 12 月至 2016 年 5 月，任左江科技有限财务负责人；自 2016 年 5 月至今，任左江科技财务负责人/财务总监。

房建国，男，1970 年出生，无境外永久居留权，本科学历。自 1992 年 7 月至 2016 年 11 月，历任某部工程师、高级工程师；自 2016 年 11 月至今，任北京左江科技股份有限公司总经理助理兼总工程师。

张陈南，女，1984 年出生，无境外永久居留权，本科学历。自 2007 年 11 月至 2014 年 1 月，历任左江科技有限行政人事助理、综合办主任；自 2014 年 2 月至 2015 年 2 月，任上海静帆信息技术有限公司市场部经理；自 2016 年 1 月至 2016 年 3 月，任左江科技有限市场部经理；自 2016 年 3 月至 2016 年 5 月，任左江科技有限市场部经理兼监事；自 2016 年 5 月至 2021 年 1 月，任左江科技市场部经理兼监事会主席，2021 年 1 月至今任左江科技副总经理。

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。

任飞，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安电子科技大学，工程硕士学位。自 2015 年 4 月至 2019 年 8 月，任卫士通信息产业股份有限公司副总工程师、研究院副院长；自 2019 年 9 月至 2023 年 2 月，任傲林科技有限公司副总裁、首席安全官；2022 年 3 月至 2023 年 2 月，任重庆傲林科技有限公司执行董事，2023 年 4 月 27 日至今任左江科技副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张军	成都北中网芯科技有限公司	董事	2022 年 12 月 26 日		否
何朝晖	成都北中网芯科技有限公司	董事长、总经理	2020 年 04 月 23 日		否
马鼎豫	成都北中网芯科技有限公司	董事	2022 年 03 月 09 日		否
马鼎豫	左江（韶关）科技有限公司	董事	2023 年 05 月 30 日		否
于洪涛	成都北中网芯科技有限公司	董事	2022 年 03 月 09 日		否
孙光来	成都北上科技有限公司	董事、经理	2020 年 04 月 22 日		否
冷德喜	成都北中网芯科技有限公司	监事	2020 年 04 月 22 日		否
涂琼	成都北上科技有限公司	监事	2020 年 04 月 22 日		否
郭宝安	航天信息股份有限公司	科学技术委员会主任	2014 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 1 日	是
段瑀	北京润盛嘉华会计师事务所有限公司	高级合伙人	2016 年 01 月 01 日		是
程勇	北京东大金智科技有限公司	副总经理	2017 年 08 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司制定的《董事、监事、高级管理人员薪酬和考核管理制度》，公司董事(含独立董事)、监事、高级管理人员按照在公司所担任的职务，参照薪酬体系确定标准支付。公司股东大会负责审议董事、监事薪酬，公司董事会负责审议高级管理人员薪酬。在公司承担具体职务的非独立董事、监事，以其在公司担任的职务按照相关薪酬管理制度确定薪酬，不另外发放津贴，未在公司担任具体职务的非独立董事、监事，制定相关津贴按月发放；独立董事薪酬实行独立董事津贴制，按月发放津贴；高级管理人员的薪酬实行年薪制，由基本年薪、绩效年薪、社会保险和福利等组成。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张军	女	59	董事长	现任	56.37	否
何朝晖	男	54	董事兼总经理	现任	56.45	否
马鼎豫	男	39	董事兼副总经理	现任	60.58	否
于洪涛	男	44	董事兼副总经理	现任	55.63	否
郭宝安	男	59	独立董事	现任	12	否
程勇	男	54	独立董事	现任	12	否
段瑀	女	34	独立董事	现任	12	否
冷德喜	男	43	监事会主席兼硬件部经理	现任	56.91	否
涂琼	女	42	监事兼制造中心主任	现任	32.75	否
范增涛	男	41	监事兼信息办主任	现任	22.63	否
房建国	男	53	总工程师	现任	16.85	否
张陈南	女	39	副总经理	现任	47.08	否
杜戈	男	47	副总经理	现任	54.64	否
任飞	男	40	副总经理	现任	42.34	否
孙光来	男	45	副总经理兼董事会秘书	现任	55.12	否
周乐午	男	39	财务总监	离任	79.11	否
合计	--	--	--	--	672.44	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第四次会议	2023年01月30日	2023年01月31日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告》2023-002
第三届董事会第五次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告》2023-017
第三届董事会第六次会议	2023年05月09日	2023年05月09日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告》2023-036
第三届董事会第七次会议	2023年05月22日	2023年05月23日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告》2023-039
第三届董事会第八次会议	2023年08月28日	2023年08月29日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事会第八次会议决议公告》2023-049
第三届董事会第	2023年09月22日	2023年09月26日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事

九次会议			会第九次会议决议公告》2023-059
第三届董事会第十次会议	2023年10月13日	2023年10月13日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事会第十次会议决议公告》2023-062
第三届董事会第十一次会议	2023年10月24日	2023年10月25日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》2023-067
第三届董事会第十二次会议	2023年12月15日	2023年12月15日	巨潮资讯网：《北京左江科技股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》2023-082

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张军	9	9	0	0	0	否	3
何朝晖	9	2	7	0	0	否	0
马鼎豫	9	9	0	0	0	否	3
于洪涛	9	2	7	0	0	否	0
郭宝安	9	0	9	0	0	否	1
程勇	9	0	9	0	0	否	1
段瑀	9	0	9	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第三届董事会审计委员会	段瑀、程勇、于洪涛	5	2023年01月30日	《关于拟变更会计师事务所的议案》	审议通过		
			2023年04月27日	1、审议并通过《关于2022年度财务决算报告的议案》 2、审议并通过《关于2022年年度报告及其摘要的议案》 3、审议并通过《关于2022年度内部控制自我评价报告的议案》 4、审议并通过《关于2022年度利润分配预案的议案》 5、审议并通过《关于续聘2023年度审计机构的议案》 6、审议并通过《关于2021年限制性股票激励计划调整限制性股票回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》 7、审议并通过《关于2022年度计提资产减值准备的议案》 8、审议并通过《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》 9、审议并通过《关于2023年第一季度报告的议案》 10、审议并通过《关于2023年第一季度计提资产减值准备的议案》 11、审议并通过《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》	审议通过		
			2023年08月28日	《关于2023年半年度报告及其摘要的议案》 《关于2023年半年度计提资产减值准备的议案》	审议通过		
			2023年10月13日	《关于公司办理应收账款无追索权保理业务的议案》	审议通过		
			2023年10月24日	《关于2023年第三季度报告的议案》《关于2023年前三季度计提资产减值准备的议案》	审议通过		
			2023年02月06日	《关于公司中高层管理人员集体调薪、全员调整公积金缴费比例的议案》	审议通过		
第三届董事会薪酬与考核委员会	程勇、张军、段瑀	2	2023年02月06日	《关于公司中高层管理人员集体调薪、全员调整公积金缴费比例的议案》	审议通过		
			2023年	《关于2022年度利润分配预案的议案》《关	审议通过		

			04月27日	于2021年限制性股票激励计划调整限制性股票回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》	过		
第三届董事会提名委员会	郭宝安、何朝晖、程勇	1	2023年04月27日	《关于聘任副总经理的议案》	审议通过		
第三届董事会战略委员会	张军、何朝晖、郭宝安	1	2023年04月27日	《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》	审议通过		

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	204
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	191
报告期末在职员工的数量合计（人）	395
当期领取薪酬员工总人数（人）	395
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	39
销售人员	17
技术人员	288
财务人员	7
行政人员	44
合计	395
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	88
本科	232
大专	46
中专及以下	29
合计	395



## 2、薪酬政策

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司报告期内计入当期成本的职工薪酬总额为 876.62 万元，占公司营业成本的 21.19%。计入成本的职工薪酬对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。

## 3、培训计划

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

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

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	102,030,000
现金分红金额（元）（含税）	0.00

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2023 年度不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2021 年 1 月 25 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制订〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司第二届监事会第十三次会议审议通过有关议案。公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

(2) 公司于 2021 年 1 月 26 日至 2021 年 2 月 4 日通过公司内部公示栏对本次拟激励对象的姓名进行了公示，公示期共 10 天，公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单提出的异议。2021 年 2 月 10 日，公司披露了《北京左江科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，公司监事会发表了《北京左江科技股份有限公司监事会关于 2021 年限制性股票激励计划激励对象人员名单的核实意见（截至首次授予日）》。

(3) 2021 年 2 月 10 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制订〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施 2021 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

(4) 2021 年 2 月 10 日，公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

(5) 2021 年 3 月 11 日，公司发布了《北京左江科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票登记完成的公告》，确定首次授予的第一类限制性股票上市日期：2021 年 3 月 15 日，首次授予的第一类限制性股票登记数量：8.00 万股，首次授予的第一类限制性股票授予价格：32.00 元/股，首次授予的第一类限制性股票登记人数：5 人，首次授予的第一类限制性股票股份来源：公司向激励对象定向增发的公司 A 股普通股。具体内容详见

公司于 2021 年 3 月 12 日在巨潮资讯网上披露的《北京左江科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票登记完成的公告》（公告编号：2021-022）等相关公告。

(6) 2021 年 12 月 23 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议并通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》和《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》两项议案，公司独立董事对此发表了独立意见，认为第一类限制性股票预留授予价格及第二类限制性股票授予价格（含预留）的调整符合《上市公司股权激励管理办法》等相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，且董事会已取得股东大会授权，本次调整程序合法、合规，不存在损害公司及全体股东利益的情况，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。公司第二届监事会第二十一次会议审议通过上述两项议案，并发表了《北京左江科技股份有限公司监事会关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象人员名单的核实意见（截止授予日）》。

(7) 2022 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议与第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票的回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。

(8) 2022 年 5 月 31 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票的回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，并于 2022 年 6 月 1 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》。截至 2022 年 6 月 27 日本次回购注销事宜已办理完成。

(9) 2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第五次会议与第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。

(10) 2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票的回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，并于 2022 年 5 月 23 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》。截至 2023 年 6 月 28 日本次回购注销事宜已办理完成。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
于洪涛	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	0	18,000	-9,000	0	32	9,000
马鼎	董	0	0	0	0	0	0	0	6,000	-	0	32	3,000

豫	事、 副 总 经 理									3,000			
孙光 来	董 事 会 秘 书、 副 总 经 理	0	0	0	0	0	0	0	12,000	- 6,000	0	32	6,000
房建 国	总 工 程 师	0	0	0	0	0	0	0	6,000	- 3,000	0	32	3,000
张陈 南	副 总 经 理	0	0	0	0	0	0	0	6,000	- 3,000	0	32	3,000
杜戈	副 总 经 理	0	0	0	0	0	0	0	6,000	- 3,000	0	31.86 5	3,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	54,000	- 27,000	0	--	27,000

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

##### (1) 个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定实施。公司将对激励对象每个考核年度的综合考评进行评级，并依照激励对象的绩效考核结果确定其解除限售/归属比例：

考评结果	A	B+	B	C
解除限售/归属比例	100%	100%	85%	0%

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象当年实际解除限售/归属额度=个人层面解除限售/归属比例×个人当年计划解除限售/归属额度。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。激励对象考核当年不能归属的限制性股票，作废失效，不得递延至下一年度。

##### (2) 限制性股票激励计划考评机制的建立

公司限制性股票激励计划考核指标分为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。

本激励计划公司层面的考核指标为营业收入增长率，营业收入是公司的主要经营成果，是企业取得利润的重要保障。营业收入同时也是衡量企业经营状况和市场占有能力、预测企业经营业务拓展趋势的重要标志，营业收入增长率反映了公司成长能力和行业竞争力的提升。经过合理预测并兼顾本激励计划的激励作用，公司为本次限制性股票激励计划设定了以2020年营业收入为基数，2021-2023年公司的营业收入增长率分别不低于20%、40%、60%的业绩考核目标。

除公司层面的业绩考核外，公司对个人还设置了严密的绩效考核体系，能够对激励对象的工作绩效作出较为准确、全面的综合评价。公司将根据激励对象前一年度绩效考评结果，确定激励对象个人是否达到解除限售的条件。

综上，公司本次激励计划的考核体系具有全面性、综合性及可操作性，考核指标设定具有良好的科学性和合理性，同时对激励对象具有约束效果，能够达到本次激励计划的考核目的。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

1. 进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。一方面，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；另一方面，为防止资金占用情况的发生，内审部门将密切关注公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，发现疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报告，并督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。

2. 强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

3. 加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 发布的《北京左江科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：1) 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；③当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。2) 具有下列特征的缺陷，为重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3) 具有下列特征的缺陷，为一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：1) 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：①严重违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；②重要业务缺乏制度控制，或制度系统性失效；③内部控制重大缺陷未得到整改；④对公司造成重大不利影响的其他情形。2) 具有下列特征的缺陷，为重要缺陷：①违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；②重要业务制度存在缺陷；③内部控制重要缺陷未得到整改；④对公司造成重要不利影响的其他情形。3) 具有下列特征的缺陷，为一般缺陷：①轻微违反公司内部规章制度，造成的损失轻微；②决策程序效率不高，影响公司生产经营；③一般业务制度存在缺陷；④内部控制一般缺陷未得到整改；⑤不构成重大缺陷或重要缺陷的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1. 资产总额潜在错报缺陷等级划分：一般缺陷错报 &lt; 资产总额的 2%；重要缺陷资产总额的 2% ≤ 错报 &lt; 资产总额的 5%，且绝对金额超过 300 万元；重大缺陷错报 ≥ 资产总额的 5%，且绝对金额超过 500 万元。</p> <p>2. 所有者权益潜在错报缺陷等级划分：一般缺陷错报 &lt; 所有者权益总额的 2%；重要缺陷所有者权益总额的 2% ≤ 错报 &lt; 所有者权益总额的 5%，且绝对金额超过 300 万元；重大缺陷错报 ≥ 所有者权益总额的 5%，且绝对金额超过 500 万元。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准</p> <p>损失程度直接财产损失金额缺陷等级划分：一般缺陷小于 500 万元；重要缺陷 500 万元（含 500 万）-1000 万元；重大缺陷 1000 万元以上（含 1000 万元）</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司一直严格按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等相关法律法规规定进行生产经营活动，不存在因违法违规而受到处罚的情形。

企业是环保事业发展的重要力量，参与环保事业发展既是履行社会责任，也是推动企业节能减排降耗、实现可持续发展的具体体现。公司致力于绿色办公、节能减排、节约资源，将办公流程电子化，减少纸张打印。公司通过宣传、贯彻环境保护政策，提高所有员工的环保意识，倡导人人保护环境，建设节约型社会。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司以“专注、坚韧、团队、远见”为价值观，与员工、股东、客户建立了良好的伙伴关系，实现了互惠互利，共创共赢，以实际行动来承担社会责任、回馈股东、服务客户、回报员工。

#### 1、股东及债权人权益保护

股东是公司的所有者，享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利，保障股东特别是中小股东的利益是公司最基本的社会责任。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，坚持规范运作，不断完善公司治理机制，提升公司治理水平，加强风险防控能力，切实保障全体股东的合法权益。

公司严格按照相关法律法规和公司制度的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露。信息披露内容包括了定期报告、临时性公告以及中介机构出具的报告等，基本涵盖了公司的重大事项，使投资者更快速的了解公司发展近况，维护广大投资者的利益。2023 年多次发布带有股票交易风险提示的公告，反复强调股价偏离基本面，公司面临退市风险，提醒广大投资者理性投资，注意投资风险，2023 年内不存在涨停情形。

#### 2、职工权益保护



(1) 注重人文关怀，加强职工文化建设。公司注重为员工营造良好的工作环境和职业成长环境，提升员工的幸福感和归属感；公司定期组织员工进行体检，关注员工的身心健康。

(2) 注重职工培训。公司建立了专门的培训体系，对员工进行梯队式培养，并不断加以完善。公司的培训分为内部培训和外部培训两种形式。内部培训方面，使用公司内部资源对新员工进行岗前培训、各部门技能培训及管理能力的培训，不断激发员工潜能，帮助员工成长和提高；外部培训方面，公司通过聘请外部讲师及组织员工参加外部培训等方式，为不同的员工及管理层的制定富有针对性的专项培训，拓宽员工的思维理念，提高员工专业技能和综合素质。公司通过外训和内训相结合的方式，根据岗位需求制定相应的培训计划，为员工搭建良好的职业发展通道，为公司稳定发展储备人力资源。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司一贯秉承诚实守信、公平公正、互惠互利的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，努力实现与供应商、客户、消费者的良好共存，共创财富、共享成果。报告期内，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

### 4、履行企业社会责任

(1) 公司诚信经营，遵纪守法，积极履行税费缴纳义务，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色办公、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

(2) 加强校企合作，积极推动教育事业的发展。

(3) 公司积极参与社会公益事业，2023 年公司仍将一如继往的履行企业社会责任，为社会公益事业的发展贡献了一份力量。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极参与社会公益事业，参与了湖南省花垣县乡村振兴事业，助力当地“点亮乡村”、农村桌椅和“助学圆梦”项目，其中“助学圆梦”项目资助了 14 名今年考入大学的特困特优高三学生。未来，公司将坚持以经济资助为基础，以成长支持为核心，以传递社会爱心，铸造自强之才为宗旨，帮助学生实现求学之梦，并回报社会，用赤诚温暖人心，让爱无限传承；捐款助力涿州市防汛救灾，及时保障灾区群众生活需要。2024 年公司仍将一如继往的履行企业社会责任，为社会公益事业的发展贡献了一份力量。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	张军、何朝晖、张漪楠、何培脩	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。	2019年10月29日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	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钩。	2019年10月29日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京左江科技股份有限公司	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。	2019年10月29日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资	张军、何朝晖、张	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	2019年10月29日	长期	正常履行中

时所作承诺	漪楠、何培脩		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。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	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。	2019 年 10 月 29 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

“截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额 28,311.07 万元，坏账准备 5,120.93 万元，账面价值 23,190.13 万元。部分应收账款我们未能实施现场访谈，亦未能取得函证回函，涉及应收账款账面余额为 20,124.75 万元，占应收账款期末余额的 71.08%。因受限于访谈、函证等重要审计程序未得到有效执行，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述应收款项账面价值的可回收性”，2023 年度公司针对上述应收账款积极与客户沟通，采取多种方式进行函证和回款催收，截止本报告披露日，尚未取得回函及回款。相关保留意见形成的基础尚未解决。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

董事会对“非标准审计报告”的说明

公司董事会尊重亚太所出具的非标准审计意见审计报告。该意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议。

年报审计期间因客户特别原因，导致审计受限。公司的应收账款主要为应收国家单位客户货款。由于公司的国家单位客户财政付款采用“逐级结算”模式，公司客户制度严谨，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。

公司于 2023 年 12 月 1 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字 0142023018 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至本公告披露日，公司尚未收到中国证监会有关上述立案调查事项的最终调查结论。

同时公司在研新产品和芯片处于关键研制阶段，研发投入大，收入少，一增一减导致亏损进一步扩大。公司连续两年经审计营业收入低于 1 亿元，且净利润均为亏损。

上述因素对亚太所审计意见的出具存在影响。

监事会对《董事会关于公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》的意见

（一）亚太所出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。

（二）我们同意《董事会关于公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》，并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

独立董事关于公司 2023 年度无法表示意见审计报告的专项说明的独立意见

(一) 亚太所出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。

(二) 在审计过程中，我们认为公司管理层给予了积极配合、高度支持，并提供了相关资料的必需要件。同意《董事会关于公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》。此外，我们也将持续关注并监督公司董事会和管理层采取的相应措施，希望公司能够妥善处理相关事项，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益。

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 1、本次会计政策变更概述

#### (1) 会计政策变更的原因

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了准则解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，规定对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

#### (2) 变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行的会计政策按财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

#### (3) 变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的准则解释 16 号的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

#### (4) 变更日期

公司根据财政部相关文件规定的施行日期开始执行上述新会计政策。

### 2、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更对公司财务报表的影响情况如下：

合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>非流动资产：</b>			
递延所得税资产	38,198,931.52	38,190,110.57	-8,820.95

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产合计	207,035,899.18	207,027,078.23	-8,820.95
资产总计	757,338,049.70	757,329,228.75	-8,820.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
资本公积	390,362,786.10	390,362,556.17	-229.93
未分配利润	111,306,766.58	111,295,573.26	-11,193.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	635,183,732.83	635,172,309.58	-11,423.25
少数股东权益	23,165,821.53	23,168,423.83	2,602.30
所有者权益（或股东权益）合计	658,349,554.36	658,340,733.41	-8,820.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	757,338,049.70	757,329,228.75	-8,820.95

母公司资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>非流动资产：</b>			
递延所得税资产	37,077,140.81	37,061,855.60	-15,285.21
非流动资产合计	230,260,592.95	230,245,307.74	-15,285.21
资产总计	698,654,941.38	698,639,656.17	-15,285.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
未分配利润	182,598,418.95	182,583,133.74	-15,285.21
所有者权益（或股东权益）合计	621,102,052.55	621,086,767.34	-15,285.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	698,654,941.38	698,639,656.17	-15,285.21

上述调整对公司财务状况、经营成果和现金流量影响较小，不会导致公司已披露的年度财务报告出现盈亏性质改变。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 22 日，召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司和广东中科算力电子科技有限公司共同投资设立公司控股子公司左江（韶关）科技有限公司，注册资本为 500.00 万元，其中公司认缴出资 300 万元，持有韶关左江技 60% 的股权，中科算力认缴出资 200 万元，持有韶关左江 40% 的股权，被纳入公司合并报表范围内。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	----------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李孝念、魏健
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于 2024 年 1 月 16 日披露了《关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2024-001），原聘任的会计师事务所大信会计师事务所（特殊普通合伙）因人力资源配置和工作安排情况，预计无法在公司指定时间内完成 2023 年度审计工作，向公司提出辞任 2023 年年报审计工作。综合考虑公司业务发展、审计工作需求和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》财会〔2023〕4 号等有关规定，聘任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。

《关于拟变更会计师事务所的议案》已于 2024 年 1 月 15 日召开的第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过，同意聘任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并提交公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

### 1、公司股票被实施终止上市的原因

公司已于 2023 年 4 月 28 日披露了《北京左江科技股份有限公司关于公司股票交易将被实施退市风险警示暨股票停牌的公告》（公告编号：2023-028），股票已于 2023 年 5 月 4 日开市起被实施退市风险警示。

公司 2023 年经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元且公司 2023 年度财务报表被出具了非标准审计意见的审计报告。公司触及了《股票上市规则》第 10.3.10 条第一款第（一）项“经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或者追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于 1 亿元；”和第（三）项“财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告；”规定的情形，公司股票将被终止上市。

公司股票自 2024 年 4 月 29 日（周一）开市起停牌。

### 2、公司股票停牌及后续终止上市决定情况

根据《股票上市规则》第 10.3.11 条规定，公司应当在披露年度报告的同时披露公司股票可能被终止上市的风险提示公告。公司股票及其衍生品种于 2023 年 4 月 29 日起停牌。

根据《股票上市规则》第 10.3.12 条规定，“上市公司收到终止上市事先告知书后，可以根据本章第六节的规定申请听证，提出陈述和申辩。

上市公司未在规定期限内提出听证申请的，本所上市委员会在陈述和申辩提交期限届满后十五个交易日内，就是否终止公司股票上市事宜进行审议，作出独立的专业判断并形成审核意见；公司在规定期限内提出听证申请的，本所上市委员会在听证程序结束后十五个交易日内形成上述审核意见。

本所根据上市委员会的审核意见，作出是否终止股票上市的决定。”

### 3、公司股票复牌及进入退市整理期交易的提示

根据深交所《股票上市规则》第 10.7.1 条、第 10.7.2 条、第 10.7.9 条之规定，公司股票自公告终止上市决定之日起五个交易日后的次一交易日起复牌并进入退市整理期交易。退市整理期间，公司的证券代码不变，股票简称后冠以退市标识，退市整理股票进入风险警示板交易。退市整理期的交易期限为十五个交易日。退市整理期间，公司股票原则上不停牌。如公司因特殊原因向深交所申请股票全天停牌的，停牌期间不计入退市整理期，且停牌天数累计不得超过五个交易日。公司股票于退市整理期届满的次一交易日摘牌，公司股票终止上市。

根据《股票上市规则》第 10.7.10 条之规定，公司应当在深圳证券交易所作出终止公司股票上市决定后，立即安排股票转入全国中小企业股份转让系统等证券交易场所转让的相关事宜，保证公司股票在摘牌之日起四十五个交易日内可以转让。

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
北京左江科技股份有限公司	其他	因涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	不适用	2023 年 12 月 01 日	详见巨潮资讯网《关于收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》公告编号 2024-076

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用



### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司控股子公司北中网芯为进一步促进可编程网络数据处理芯片发展，抓住机遇，完善布局，进一步提升抗风险能力和市场竞争力，增强业务能力，公司通过增资扩股方式，增加投资资金并引入新投资方，经公司与北中网芯其他股东协商一致，除公司外的原其他股东就本次增资放弃优先认购权，公司和与新入投资方青岛鼎量数芯私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）和青岛芯启万联股权投资合伙企业（有限合伙）以现金方式对北中网芯进行增资。本次增资以 10,000.00 万元溢价认购北中网芯 289.7436 万元的新增注册资本，剩余部分将作为溢价计入北中网芯的资本公积。其中公司增资 4000.00 万元，鼎量数芯增资 4000.00 万元，芯启万联增资 2000.00 万元。本次增资完成后，北中网芯仍为公司控股子公司，北中网芯仍为公司合并报表范围内公司。

公司于 2023 年 5 月 22 日召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议审议通过《关于控股子公司增资扩股暨关联交易的议案》，该议案已提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股子公司增资扩股暨关联交易的公告》（公告编号：2023-041）	2023 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司在北京、南京、韶关租入办公及配套房屋，本报告期末按照新租赁准则确认的使用权资产账面价值为 389.96 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,485,000	33.79%				-30,000	-30,000	34,455,000	33.77%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	34,485,000	33.79%				-30,000	-30,000	34,455,000	33.77%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	34,485,000	33.79%				-30,000	-30,000	34,455,000	33.77%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	67,575,000	66.21%				0	0	67,575,000	66.23%
1、人民币普通股	67,575,000	66.21%				0	0	67,575,000	66.23%
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	102,060,000	100.00%				-30,000	-30,000	102,030,000	100.00%

#### 股份变动的的原因

适用 不适用

2021 年度公司推出了 2021 年限制性股票激励计划，2021 年度公司完成了限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票事宜。2021 年 12 月 23 日召开了第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定限制性股票的预留授予日为 2021 年 12 月 23 日。公司于 2022 年 2 月 10 日披露了《北京左江科技股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予第一类限制性股票登记完成的公告》本激励计划预留授予第一类限制性股票的上市日期为 2022 年 2 月 14 日，登记数量 2 万股，授予价格 31.865 元/股，授予人数 2 人，本次授予完成后公司总股本由 102,080,000 股变更为 102,100,000 股。

因公司层面 2022 年度业绩考核未达标，公司回购注销已获授但尚未解除限售的第一个解除限售期所对应的限制性股票，2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第五次会议与第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票的回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，并于 2022 年 5 月 23 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》。截至 2023 年 6 月 28 日本次回购注销事宜已办理完成，本次回购注销完成后，公司总股本由 102,060,000 股变更为 102,030,000 股。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2021 年 1 月 25 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制订〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司第二届监事会第十三次会议审议通过有关议案。公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

(2) 2021 年 2 月 10 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制订〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施 2021 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

(3) 2021 年 2 月 10 日，公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

(4) 2021 年 12 月 23 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议与第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。

(5) 2022 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议与第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票的回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。

(6) 2022 年 5 月 31 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票的回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，并于 2022 年 6 月 1 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》。截至 2022 年 6 月 27 日本次回购注销事宜已办理完成。

(7) 2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第五次会议与第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。

(8) 2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划调整限制性股票的回购价格暨回购注销/作废部分已获授但尚未解除限售/归属的限制性股票的议案》，并于 2022 年 5 月 23 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》。截至 2023 年 6 月 28 日本次回购注销事宜已办理完成。

股份变动的过户情况

适用 不适用

因公司层面 2022 年度业绩考核未达标，公司回购注销已获授但尚未解除限售的第一个解除限售期所对应的限制性股票，公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 30,000 股，公司于 2023 年 6 月 28 日完成本次限制性股票回购注销事宜，本次回购注销完成后，公司总股本由 102,060,000 股变更为 102,030,000 股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
于洪涛	18,000	0	-9,000	9,000	2021 年限制性股票激励计划因 2022 年年度业绩未达标，回购注销已获授但尚未	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%；股

					解除限售的股票。	股权激励限售股锁定期满且达到解除限售条件，并经审议后方可解除限售。
孙光来	12,000	0	-6,000	6,000	2021 年限制性股票激励计划因 2022 年年度业绩未达标，回购注销已获授但尚未解除限售的股票。	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%；股权激励限售股锁定期满且达到解除限售条件，并经审议后方可解除限售。
房建国	6,000	0	-3,000	3,000	2021 年限制性股票激励计划因 2022 年年度业绩未达标，回购注销已获授但尚未解除限售的股票。	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%；股权激励限售股锁定期满且达到解除限售条件，并经审议后方可解除限售。
马鼎豫	6,000	0	-3,000	3,000	2021 年限制性股票激励计划因 2022 年年度业绩未达标，回购注销已获授但尚未解除限售的股票。	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%；股权激励限售股锁定期满且达到解除限售条件，并经审议后方可解除限售。
张陈南	6,000	0	-3,000	3,000	2021 年限制性股票激励计划因 2022 年年度业绩未达标，回购注销已获授但尚未解除限售的股票。	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%；股权激励限售股锁定期满且达到解除限售条件，并经审议后方可解除限售。
杜戈	6,000	0	-3,000	3,000	2021 年限制性股票激励计划因 2022 年年度业绩未达标，回购注销已获授但尚未解除限售的股票。	任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25%；股权激励限售股锁定期满且达到解除限售条件，并经审议后方可解除限售。
限制性股票激励计划预留授予第一类限制性股票	6,000	0	-3,000	3,000	2021 年限制性股票激励计划因 2022 年年度业绩未达标，回购注销已获授但尚未解除限售的股票。	股权激励限售股锁定期满且达到解除限售条件，并经审议后方可解除限售。
合计	60,000	0	-30,000	30,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,107	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,147	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
张军	境内自然人	23.11%	23,577,300.00	0.00	17,682,975.00	5,894,325.00	不适用	0.00	
何朝晖	境内自然人	21.88%	22,322,700.00	0.00	16,742,025.00	5,580,675.00	不适用	0.00	
张漪楠	境内自然人	7.50%	7,650,000.00	0.00	0.00	7,650,000.00	不适用	0.00	
何培翀	境内自然人	7.50%	7,650,000.00	0.00	0.00	7,650,000.00	不适用	0.00	
无锡左江未来	境内非国有法	4.56%	4,650,000.00	0.00	0.00	4,650,000.00	不适用	0.00	



投资管理合伙企业（有限合伙）	人							
#胡勃	境内自然人	2.46%	2,505,964.00	158,000.00	0.00	2,505,964.00	不适用	0.00
吴宝珍	境内自然人	0.71%	729,050.00	729,050.00	0.00	729,050.00	不适用	0.00
顾国绵	境内自然人	0.59%	601,400.00	601,400.00	0.00	601,400.00	不适用	0.00
徐鹏达	境内自然人	0.53%	539,600.00	539,600.00	0.00	539,600.00	不适用	0.00
顾青	境外自然人	0.49%	500,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00	不适用	0.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张漪楠	7,650,000.00	人民币普通股	7,650,000.00					
何培脩	7,650,000.00	人民币普通股	7,650,000.00					
张军	5,894,325.00	人民币普通股	5,894,325.00					
何朝晖	5,580,675.00	人民币普通股	5,580,675.00					
无锡左江未来投资管理合伙企业（有限合伙）	4,650,000.00	人民币普通股	4,650,000.00					
#胡勃	2,505,964.00	人民币普通股	2,505,964.00					
吴宝珍	729,050.00	人民币普通股	729,050.00					
顾国绵	601,400.00	人民币普通股	601,400.00					
徐鹏达	539,600.00	人民币普通股	539,600.00					
顾青	500,000.00	人民币普通股	500,000.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及	除张军、何朝晖、张漪楠、何培脩为公司控股股东、实际控制人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外，公司							

前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前十名中其他无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东胡勃除通过普通证券账户持有 255,800.00 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,250,164.00 股，实际合计持有 2,505,964.00 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
吴宝珍	新增	0	0.00%	729,050.00	0.71%
顾国绵	新增	0	0.00%	601,400.00	0.59%
徐鹏达	新增	0	0.00%	539,600.00	0.53%
顾青	新增	0	0.00%	500,000.00	0.49%
#彭国华	退出	0	0.00%	1,530,000.00	1.50%
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	783,450.00	0.77%
#宋斌	退出	0	0.00%	689,000.00	0.68%
#唐达远	退出	0	0.00%	646,000.00	0.63%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
--------	----	----------------

张军	中国	否
何朝晖	中国	否
主要职业及职务	张军担任左江科技的董事长职务； 何朝晖担任左江科技董事/总经理职务。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

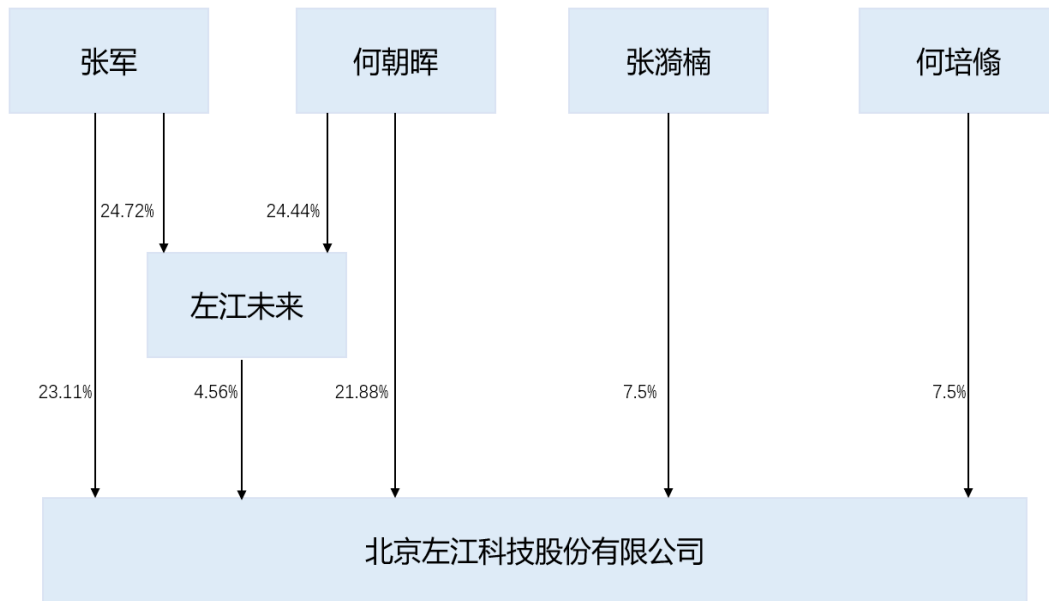
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张军	本人	中国	否
何朝晖	本人	中国	否
张漪楠	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
何培脩	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	张军担任左江科技的董事长职务； 何朝晖担任左江科技董事/总经理职务； 张漪楠系董事长张军之女儿； 何培脩系总经理何朝晖之女儿。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2024）第 01110118 号
注册会计师姓名	李孝念、魏健

审计报告正文

## 审计报告

亚会审字（2024）第 01110118 号

北京左江科技股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计了北京左江科技股份有限公司（以下简称“左江科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的左江科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

截止到 2023 年 12 月 31 日，左江科技公司应收账款账面余额 30,156.61 万元，坏账准备 9,339.55 万元，账面价值 20,817.06 万元。部分应收账款我们未能实施现场访谈，亦未能取得函证回函，涉及应收账款账面余额为 20,124.75 万元，占应收账款期末余额的 66.73%。因受限于重要的审计程序未能有效执行，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述应收账款账面价值的可回收性。

2023 年 12 月 1 日，公司因涉嫌信息披露违法违规收到了中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0142023018 号）、2024 年 1 月 30 日证监会发布了《证监会通报\*ST 左江财务造假阶段性调查进展情况》。我们无法确认相关事项对公司财务报表的影响。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、持续经营所述，左江科技公司 2023 年度合并营业收入为 5,325.16 万元；2023 年度合并净亏损为 24,533.55 万元，近两年净利润均为亏损；2023 年经营活动现金净流出为-24,384.00 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注十六、证监会立案调查未结所示的事项导致左江科技公司 2023 年度审计报告被出具无法表示意见。公司股票可能被深圳证券交易所终止上市交易，表明存在可能导致左江科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督左江科技公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对左江科技的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于左江科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年四月二十九日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京左江科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	34,936,885.08	145,598,446.71
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	208,170,631.88	231,901,342.70
应收款项融资		
预付款项	6,265,265.98	1,673,174.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,231,158.90	2,653,573.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	205,744,288.57	159,294,301.55
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	16,802,244.46	9,181,311.60
流动资产合计	474,150,474.87	550,302,150.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	2,692,146.72	2,978,360.40
固定资产	159,755,162.75	63,373,472.84
在建工程		84,131,769.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,899,613.85	2,835,827.96
无形资产	19,509,131.76	5,237,437.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,232,917.70	58,955.97
递延所得税资产	38,655,242.45	38,190,110.57
其他非流动资产	2,123,929.11	10,221,143.32
非流动资产合计	228,868,144.34	207,027,078.23
资产总计	703,018,619.21	757,329,228.75
流动负债：		
短期借款	20,020,694.44	33,935,674.99
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	29,425,505.20	22,750,699.48
预收款项		
合同负债	4,728,041.83	18,723,897.58
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	8,891,656.69	11,861,474.22
应交税费	1,625,747.94	2,803,276.35
其他应付款	142,766,460.84	6,260,125.99
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	857,650.27	779,716.79
其他流动负债		
流动负债合计	208,315,757.21	97,114,865.40
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	2,958,462.70	1,873,629.94
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	733.48	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,959,196.18	1,873,629.94
负债合计	211,274,953.39	98,988,495.34
所有者权益：		
股本	102,030,000.00	102,060,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,893,542.12	390,362,556.17
减：库存股	955,650.00	1,914,840.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,369,020.15	33,369,020.15
一般风险准备		
未分配利润	-108,561,473.25	111,295,573.26
归属于母公司所有者权益合计	453,775,439.02	635,172,309.58
少数股东权益	37,968,226.80	23,168,423.83
所有者权益合计	491,743,665.82	658,340,733.41
负债和所有者权益总计	703,018,619.21	757,329,228.75

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	13,995,228.85	62,012,630.98
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	326,435,037.26	231,864,932.24
应收款项融资		
预付款项	2,194,243.36	796,421.69
其他应收款	1,939,251.78	2,393,439.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	143,433,779.93	164,372,956.49
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	3,936,627.78	6,953,967.07
流动资产合计	491,934,168.96	468,394,348.43
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	151,800,000.00	131,274,376.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,692,146.72	2,978,360.40
固定资产	54,534,957.46	57,421,962.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	395,730.18	721,626.39
无形资产	201,616.17	402,820.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		58,955.97
递延所得税资产	35,437,029.19	37,061,855.60
其他非流动资产		325,350.00
非流动资产合计	245,061,479.72	230,245,307.74
资产总计	736,995,648.68	698,639,656.17
流动负债：		
短期借款	20,020,694.44	33,935,674.99

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	75,112,940.81	24,776,322.45
预收款项		
合同负债	3,399,723.24	7,564,605.54
应付职工薪酬	5,470,680.38	6,623,680.91
应交税费	893,040.04	1,659,638.51
其他应付款	129,758,758.24	2,373,241.36
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	295,715.88	406,946.14
其他流动负债		
流动负债合计	234,951,553.03	77,340,109.90
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	42,790.86	212,778.93
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	42,790.86	212,778.93
负债合计	234,994,343.89	77,552,888.83
所有者权益：		
股本	102,030,000.00	102,060,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	301,798,654.89	304,989,453.45
减：库存股	955,650.00	1,914,840.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,369,020.15	33,369,020.15
未分配利润	65,759,279.75	182,583,133.74
所有者权益合计	502,001,304.79	621,086,767.34
负债和所有者权益总计	736,995,648.68	698,639,656.17

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	53,251,594.47	58,961,190.96
其中：营业收入	53,251,594.47	58,961,190.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,971,421.61	197,524,275.66
其中：营业成本	41,368,114.01	38,626,324.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,540,271.94	729,241.13
销售费用	9,789,430.91	4,418,409.39
管理费用	32,900,096.73	27,677,114.72
研发费用	137,291,048.89	128,218,195.16
财务费用	1,082,459.13	-2,145,009.71
其中：利息费用	2,260,700.48	1,012,656.79
利息收入	1,195,367.92	3,172,705.44
加：其他收益	4,376,436.29	430,270.12
投资收益（损失以“-”号填列）		47,239.78
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		
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）		60,317.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-42,258,359.32	-26,241,923.36

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,680,756.06	-35,952,113.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-245,282,506.23	-200,219,293.86
加：营业外收入	9,688.12	170,400.00
减：营业外支出	527,039.32	72,465.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-245,799,857.43	-200,121,359.68
减：所得税费用	-464,398.40	-25,696,238.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-245,335,459.03	-174,425,120.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-245,335,459.03	-174,425,120.71
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.归属于母公司股东的净利润	-219,857,046.51	-146,898,503.80
2.少数股东损益	-25,478,412.52	-27,526,616.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	-245,335,459.03	-174,425,120.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-219,857,046.51	-146,898,503.80
归属于少数股东的综合收益总额	-25,478,412.52	-27,526,616.91
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-2.15	-1.44
（二）稀释每股收益	-2.15	-1.44

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：张军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	163,295,345.14	58,927,273.46
减：营业成本	111,228,044.25	41,575,956.01
税金及附加	672,975.56	607,313.76
销售费用	5,824,476.65	3,696,926.47
管理费用	18,861,183.85	16,732,609.33
研发费用	63,092,015.40	53,543,530.62
财务费用	1,293,306.69	-1,300,093.98
其中：利息费用	2,165,986.80	1,005,395.66
利息收入	878,725.62	2,314,307.33
加：其他收益	1,723,245.65	367,357.85
投资收益（损失以“-”号填列）		47,239.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		60,317.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-42,050,652.35	-26,218,530.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,680,756.06	-35,952,113.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-114,684,820.02	-117,624,697.04
加：营业外收入	9,686.38	170,400.00



减：营业外支出	523,893.94	50,144.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-115,199,027.58	-117,504,441.99
减：所得税费用	1,624,826.41	-26,713,382.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-116,823,853.99	-90,791,059.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-116,823,853.99	-90,791,059.20
（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	-116,823,853.99	-90,791,059.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	51,536,786.45	35,961,960.67
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		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	700,605.65	6,413,259.48
收到其他与经营活动有关的现金	6,899,059.51	7,867,493.83
经营活动现金流入小计	59,136,451.61	50,242,713.98
购买商品、接受劳务支付的现金	117,616,196.73	67,733,334.42
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		
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	153,278,015.76	119,622,684.21
支付的各项税费	3,030,309.56	3,179,126.37
支付其他与经营活动有关的现金	29,051,939.73	41,715,126.82
经营活动现金流出小计	302,976,461.78	232,250,271.82
经营活动产生的现金流量净额	-243,840,010.17	-182,007,557.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		34,760,000.00
取得投资收益收到的现金		107,557.59
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		34,867,557.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,272,539.29	65,277,395.31
投资支付的现金		34,760,000.00
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	50,272,539.29	100,037,395.31
投资活动产生的现金流量净额	-50,272,539.29	-65,169,837.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	81,000,000.00	109,637,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	81,000,000.00	109,637,300.00
取得借款收到的现金	139,400,000.00	33,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	220,400,000.00	143,537,300.00
偿还债务支付的现金	33,900,000.00	23,900,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,292,385.23	1,988,451.87
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	2,006,626.94	1,982,987.82
筹资活动现金流出小计	37,199,012.17	27,871,439.69
筹资活动产生的现金流量净额	183,200,987.83	115,665,860.31
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	-110,911,561.63	-131,511,535.25
加：期初现金及现金等价物余额	145,598,446.71	277,109,981.96
六、期末现金及现金等价物余额	34,686,885.08	145,598,446.71

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	47,757,746.25	23,260,708.41
收到的税费返还	700,605.65	366,357.85
收到其他与经营活动有关的现金	3,764,420.75	6,946,183.45
经营活动现金流入小计	52,222,772.65	30,573,249.71
购买商品、接受劳务支付的现金	81,138,729.10	72,913,087.85
支付给职工以及为职工支付的现金	86,067,261.85	87,081,045.13
支付的各项税费	1,464,671.49	1,350,433.68
支付其他与经营活动有关的现金	12,860,240.96	8,487,445.38
经营活动现金流出小计	181,530,903.40	169,832,012.04
经营活动产生的现金流量净额	-129,308,130.75	-139,258,762.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		34,760,000.00
取得投资收益收到的现金		107,557.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	361,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	361,500.00	34,867,557.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,045,842.44	4,890,371.88
投资支付的现金	20,800,000.00	34,760,000.00
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	21,845,842.44	39,650,371.88
投资活动产生的现金流量净额	-21,484,342.44	-4,782,814.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		637,300.00
取得借款收到的现金	139,400,000.00	33,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	139,400,000.00	34,537,300.00
偿还债务支付的现金	33,900,000.00	23,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,292,385.23	1,988,451.87
支付其他与筹资活动有关的现金	1,432,543.71	1,848,182.11
筹资活动现金流出小计	36,624,928.94	27,736,633.98
筹资活动产生的现金流量净额	102,775,071.06	6,800,666.02
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	-48,017,402.13	-137,240,910.60
加：期初现金及现金等价物余额	62,012,630.98	199,253,541.58
六、期末现金及现金等价物余额	13,995,228.85	62,012,630.98

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	102,060,000.00				390,362,556.17	1,914,840.00			33,369,020.15		111,295,573.26		635,172,309.58	23,168,423.83	658,340,733.41
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	102,060,000.00				390,362,556.17	1,914,840.00			33,369,020.15		111,295,573.26		635,172,309.58	23,168,423.83	658,340,733.41
三、本期增减变动金额	-30,000.00				37,530,985.95	-959,190.00					219,857,046.51		181,396,870.56	14,799,802.97	166,597,067.59

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	-				37,530,985.95	-	959,190.00							
1. 所有者投入的普通股	-				-	-	959,190.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-	-	2,230,446.31							
4. 其他					40,690,622.26									
(三) 利润分配														
1.														

提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划															

变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	102,030,000.00				427,893,542.12	955,650.00			33,369,020.15		-108,561,473.25		453,775,439.02	37,968,226.80	491,743,665.82

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	102,080,000.00				321,547,118.44	2,553,520.00			33,369,020.15		259,219,193.05		713,661,811.64	10,857,840.2	724,519,651.66
加：会计政											-8,055.99		-8,055.99		-8,055.99

策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	102,080,000.00				321,547,118.44	2,553,520.00				33,369,020.15		259,211,137.06	713,653,755.65	10,857,840.02	724,511,595.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,000.00				68,815,437.73	-638,680.00						-147,915,563.80	-78,481,446.07	12,310,583.81	-66,170,862.26
（一）综合收益总额												-146,898,503.80	-146,898,503.80	-27,526,616.91	-174,425,120.71
（二）所有者投入和减少资本	-20,000.00				68,815,437.73	-638,680.00							69,434,117.73	39,837,200.72	109,271,318.45
1.所有者投入的普通股	-20,000.00				621,620.00	638,680.00							-2,940.00	39,862,544.78	39,859,604.78
2.其他权益工具持有者投入资本															





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、本期期末余额	102,060,000.00				390,362,556.17	1,914,840.00			33,369,020.15		111,295,573.26		635,172,309.58	23,168,423.83	658,340,733.41

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,060,000.00				304,989,453.45	1,914,840.00			33,369,020.15	182,583,133.74		621,086,767.34
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,060,000.00				304,989,453.45	1,914,840.00			33,369,020.15	182,583,133.74		621,086,767.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-30,000.00				-3,190,798.56	-959,190.00				-116,823,853.99		-119,085,462.55
（一）综合收益总额										-116,823,853.99		-116,823,853.99
（二）所	-30,000.00				-3,190,798.56	-959,190.00						-2,261,608.55

有者投入和减少资本					56							56
1. 所有者投入的普通股	- 30,00 0.00				- 929,1 90.00	- 959,1 90.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 2,261 ,608. 56							- 2,261 ,608. 56
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	102,030,000.00				301,798,654.89	955,650.00			33,369,020.15	65,759,279.75		502,011,304.79

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,080,000.00				305,336,815.00	2,553,520.00			33,369,020.15	274,399,308.93		712,631,624.08
加：会计政策变更										-8,055.99		-8,055.99
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,080,000.00				305,336,815.00	2,553,520.00			33,369,020.15	274,391,252.94		712,623,568.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,000.00				-347,361.55	-638,680.00				91,808,119.20		91,536,800.75
(一										-		-

综合收益总额										90,791,059.20		90,791,059.20
(二)所有者投入和减少资本	-20,000.00				-347,361.55	-638,680.00						271,318.45
1.所有者投入的普通股	-20,000.00				-621,620.00	-638,680.00						-2,940.00
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					274,258.45							274,258.45
4.其他												
(三)利润分配										-1,017,060.00		-1,017,060.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配(或股东的分配)										-1,017,060.00		-1,017,060.00

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、本期期末余额	102,060,000.00				304,989,453.45	1,914,840.00			33,369,020.15	182,583,133.74		621,086,767.34

### 三、公司基本情况

#### (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、何培翀、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，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。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 10,203.00 万股，注册资本为 10,203.00 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 2024 年 4 月 29 日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本报告期新增一家子公司。本公司子公司的相关信息详见“本附注十、在其他主体中的权益”索引。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 2、持续经营

本公司 2023 年度合并营业收入为 5,325.16 万元，近两年经营业绩持续下滑；2023 年度合并净亏损为 24,533.55 万元，经营活动现金净流出为 -24,384.00 万元。这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述不利影响，本公司主要应对措施：

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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容涵盖了本公司制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注。

### 1、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提减值准备和转回	金额 $\geq$ 500 万元
重要的一年以上应付账款	金额 $\geq$ 500 万元
重要的销售退回	金额 $\geq$ 500 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同

一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 10、金融工具

在本公司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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）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确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在

活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 11、金融资产减值

### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### ①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

A. 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：信用风险组合

应收账款组合 2：无风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### ③其他金融资产计量损失准备的方法



对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

## **(2) 预期信用损失的会计处理方法**

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## **12、存货**

### **(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本。

### **(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。产品领用和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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	20	直线法摊销
IP 核与技术授权	根据受益年限	直线法摊销
财务软件及办公软件	3	直线法摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁资产改良支出、自有固定资产装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方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。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。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司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、生产与销售，收入确认的具体政策和方法如下：

### （1）销售商品合同

公司产品销售业务不满足“在某一时段内履行履约义务”，属于在某一时点履行履约义务，公司在产品交付并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，公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### (2) 受托开发

公司受托研发业务不满足“在某一时段内履行履约义务”，属于在某一时点履行履约义务，公司受托研发项目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，公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 25、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## 26、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

- 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

- 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

- 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

- 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
<p>2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自2023年1月1日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	递延所得税资产	-8,820.95
	资本公积	-229.93
	未分配利润	-11,193.32
	所得税	764.96
	净利润	-764.96

2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>非流动资产：</b>			
递延所得税资产	38,198,931.52	38,190,110.57	-8,820.95
非流动资产合计	207,035,899.18	207,027,078.23	-8,820.95
资产总计	757,338,049.70	757,329,228.75	-8,820.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
资本公积	390,362,786.10	390,362,556.17	-229.93
未分配利润	111,306,766.58	111,295,573.26	-11,193.32

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	635,183,732.83	635,172,309.58	-11,423.25
少数股东权益	23,165,821.53	23,168,423.83	2,602.30
所有者权益（或股东权益）合计	658,349,554.36	658,340,733.41	-8,820.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	757,338,049.70	757,329,228.75	-8,820.95

**母公司资产负债表**

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>非流动资产：</b>			
递延所得税资产	37,077,140.81	37,061,855.60	-15,285.21
非流动资产合计	230,260,592.95	230,245,307.74	-15,285.21
资产总计	698,654,941.38	698,639,656.17	-15,285.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
未分配利润	182,598,418.95	182,583,133.74	-15,285.21
所有者权益（或股东权益）合计	621,102,052.55	621,086,767.34	-15,285.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	698,654,941.38	698,639,656.17	-15,285.21

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值计算缴纳	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

北京左江科技股份有限公司	15%
成都北上科技有限公司	25%
成都北中网芯科技有限公司	15%
左江（韶关）科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### （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2021年10月25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：GR202111001683，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2021年至2023年所得税减按15%计缴。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,711.44	27,911.44
银行存款	34,659,173.64	145,570,535.27
其他货币资金	250,000.00	0.00
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	34,936,885.08	145,598,446.71
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	46,518,042.64	58,381,700.65
1 至 2 年	45,796,701.10	88,528,766.42
2 至 3 年	77,982,908.42	88,115,526.80
3 年以上	131,268,468.73	48,084,698.42
3 至 4 年	88,115,526.81	41,836,990.43
4 至 5 年	37,529,087.79	5,841,107.99
5 年以上	5,623,854.13	406,600.00
合计	301,566,120.89	283,110,692.29

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	301,566,120.89	100.00%	93,395,489.01	30.97%	208,170,631.88	283,110,692.29	100.00%	51,209,349.59	18.09%	231,901,342.70
其中：										
账龄组合	301,566,120.89	100.00%	93,395,489.01	30.97%	208,170,631.88	283,110,692.29	100.00%	51,209,349.59	18.09%	231,901,342.70
合计	301,566,120.89		93,395,489.01		208,170,631.88	283,110,692.29	100.00%	51,209,349.59	18.09%	231,901,342.70

按组合计提坏账准备：93,395,489.01

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	46,518,042.64	2,325,902.13	5.00%
1 至 2 年	45,796,701.10	4,579,670.11	10.00%
2 至 3 年	77,982,908.42	15,596,581.68	20.00%
3 至 4 年	88,115,526.81	35,246,210.72	40.00%
4 至 5 年	37,529,087.79	30,023,270.24	80.00%
5 年以上	5,623,854.13	5,623,854.13	100.00%
合计	301,566,120.89	93,395,489.01	



确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见四、10、金融资产减值。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
账龄组合	51,209,349.59	42,186,139.42	0.00	0.00	0.00	93,395,489.01
合计	51,209,349.59	42,186,139.42	0.00	0.00	0.00	93,395,489.01

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款期末余额前五名	281,262,453.98	0.00	281,262,453.98	93.27%	90,692,475.49
合计	281,262,453.98	0.00	281,262,453.98	93.27%	90,692,475.49

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,231,158.90	2,653,573.63
合计	2,231,158.90	2,653,573.63

### (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	2,076,185.13	2,619,484.34
押金	312,213.90	198,076.98

代收代付款	78,967.46	0.00
减：坏账准备	-236,207.59	-163,987.69
合计	2,231,158.90	2,653,573.63

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	270,967.46	2,635,194.90
1至2年	2,176,205.90	42,453.34
2至3年	15,193.13	139,913.08
3年以上	5,000.00	0.00
3至4年	5,000.00	0.00
4至5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合计	2,467,366.49	2,817,561.32

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,467,366.49	100.00%	236,207.59	9.57%	2,231,158.90	2,817,561.32	100.00%	163,987.69	5.82%	2,653,573.63
其中：										
账龄组合	2,467,366.49	100.00%	236,207.59	9.57%	2,231,158.90	2,817,561.32	100.00%	163,987.69	5.82%	2,653,573.63
合计	2,467,366.49		236,207.59		2,231,158.90	2,817,561.32		163,987.69		2,653,573.63

按组合计提坏账准备：236,207.59

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	270,967.46	13,548.37	5.00%
1至2年	2,176,205.90	217,620.59	10.00%
2至3年	15,193.13	3,038.63	20.00%
3至4年	5,000.00	2,000.00	40.00%

合计	2,467,366.49	236,207.59	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见四、10、金融资产减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023年1月1日余额	163,987.69	0.00	0.00	163,987.69
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	72,219.90	0.00	0.00	72,219.90
2023年12月31日余额	236,207.59	0.00	0.00	236,207.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

组合计提坏账准备的确认标准及说明见四、10、金融资产减值。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	163,987.69	72,219.90	0.00	0.00	0.00	236,207.59
合计	163,987.69	72,219.90	0.00	0.00	0.00	236,207.59

#### 5) 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
五十八单位	保证金	2,011,234.00	1-2年	81.51%	201,123.40
中顺机电(东莞)有限公司	押金	150,000.00	1年以内	6.08%	7,500.00
南京宇龙威新信息科技有限公司	押金	120,123.90	1-2年	4.87%	12,012.39

韶关市东泽贸易有限公司	押金	42,000.00	1 年以内	1.70%	2,100.00
410 所	保证金	26,958.00	1-2 年	1.09%	2,695.80
合计		2,350,315.90		95.25%	225,431.59

#### 4、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	6,070,892.41	96.90%	1,673,174.33	100.00%
1 至 2 年	194,373.57	3.10%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	6,265,265.98		1,673,174.33	

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
预付款项期末余额前五名	5,325,231.97	85.00
合 计	5,325,231.97	85.00

#### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (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	71,549,119.73	22,348,768.69	49,200,351.04	83,768,136.23	16,268,446.11	67,499,690.12
在产品	50,067,242.89	8,150,920.40	41,916,322.49	30,833,865.50	1,282,831.86	29,551,033.64
库存商品	53,724,728.2	16,276,469.3	37,448,258.9	51,376,566.8	1,658,557.14	49,718,009.7

	2	2	0	6		2
周转材料	7,100.88	0.00	7,100.88			
消耗性生物资产				0.00	0.00	0.00
合同履约成本	5,012,973.43	2,715,564.90	2,297,408.53	6,315,857.44	3,710,596.14	2,605,261.30
发出商品	74,675,328.49	206,320.00	74,469,008.49	9,055,897.07	49,591.43	9,006,305.64
委托加工材料	405,838.24	0.00	405,838.24	914,001.13	0.00	914,001.13
合计	255,442,331.88	49,698,043.31	205,744,288.57	182,264,324.23	22,970,022.68	159,294,301.55

## (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	16,268,446.11	7,161,840.21	0.00	1,081,517.63	0.00	22,348,768.69
在产品	1,282,831.86	8,150,920.40	0.00	1,282,831.86	0.00	8,150,920.40
库存商品	1,658,557.14	15,131,682.23	0.00	513,770.05	0.00	16,276,469.32
周转材料						0.00
消耗性生物资产	0.00					
合同履约成本	3,710,596.14	6,079,584.65	0.00	7,074,615.89	0.00	2,715,564.90
发出商品	49,591.43	156,728.57	0.00	0.00	0.00	206,320.00
合计	22,970,022.68	36,680,756.06	0.00	9,952,735.43	0.00	49,698,043.31

## (3) 一年内到期的其他债权投资

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	16,802,244.46	9,181,311.60
合计	16,802,244.46	9,181,311.60

## 7、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

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	6,025,551.50	0.00	0.00	6,025,551.50
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	6,025,551.50	0.00	0.00	6,025,551.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,047,191.10	0.00	0.00	3,047,191.10
2. 本期增加金额	286,213.68	0.00	0.00	286,213.68
(1) 计提或摊销	286,213.68	0.00	0.00	286,213.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,333,404.78	0.00	0.00	3,333,404.78
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	2,692,146.72	0.00	0.00	2,692,146.72
2. 期初账面价值	2,978,360.40	0.00	0.00	2,978,360.40

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	159,755,162.75	63,373,472.84
合计	159,755,162.75	63,373,472.84

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输费用	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	58,109,947.40	13,601,423.48	8,472,394.38	2,564,947.21	82,748,712.47
2. 本期增加金额	88,773,453.07	10,332,487.91	8,963,431.78	215,132.74	108,284,505.50
(1) 购置	0.00	10,332,487.91	8,963,431.78	215,132.74	19,511,052.43
(2) 在建工程转入	88,773,453.07	0.00	0.00	0.00	88,773,453.07
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	323,790.13	0.00	0.00	323,790.13
(1) 处置或报废	0.00	323,790.13	0.00	0.00	323,790.13
4. 期末余额	146,883,400.47	23,610,121.26	17,435,826.16	2,780,079.95	190,709,427.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,552,682.52	5,559,633.21	4,225,346.89	1,037,577.01	19,375,239.63
2. 本期增加金额	5,266,515.13	3,411,571.98	2,463,447.62	441,175.42	11,582,710.15

提	(1) 计	5,266,515.13	3,411,571.98	2,463,447.62	441,175.42	11,582,710.15
3. 本期减少 金额		0.00	3,684.69	0.00	0.00	3,684.69
	(1) 处 置或报废	0.00	3,684.69	0.00	0.00	3,684.69
4. 期末余额		13,819,197.65	8,967,520.50	6,688,794.51	1,478,752.43	30,954,265.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
提	(1) 计					
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		133,064,202.82	14,642,600.76	10,747,031.65	1,301,327.52	159,755,162.75
2. 期初账面 价值		49,557,264.88	8,041,790.27	4,247,047.49	1,527,370.20	63,373,472.84

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
通用设备	29,300.00	19,818.89	0.00	9,481.11	
专用设备	4,355,453.43	1,898,380.95	0.00	2,457,072.48	
合 计	4,384,753.43	1,918,199.84	0.00	2,466,553.59	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,692,146.72
合 计	2,692,146.72



## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
左江科技成都研发制造中心项目	70,494,882.35	正在办理中

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	84,131,769.53
工程物资	0.00	0.00
合计		84,131,769.53

## (1) 在建工程情况

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
左江科技成都研发制造中心项目	0.00	0.00	0.00	84,131,769.53	0.00	84,131,769.53
合计	0.00	0.00	0.00	84,131,769.53	0.00	84,131,769.53

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
左江科技成都研发制造中心项目	123,670,000.00	84,131,769.53	4,641,683.54	88,773,453.07	0.00	0.00	71.78%	100%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
合计	123,670,000.00	84,131,769.53	4,641,683.54	88,773,453.07	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00%	

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 10、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,485,179.65	3,485,179.65
2. 本期增加金额	2,050,095.66	2,050,095.66
(1) 新增租赁	2,050,095.66	2,050,095.66
3. 本期减少金额	438,832.28	438,832.28
(1) 处置	438,832.28	438,832.28
4. 期末余额	5,096,443.03	5,096,443.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	649,351.69	649,351.69
2. 本期增加金额	986,309.77	986,309.77
(1) 计提	986,309.77	986,309.77
3. 本期减少金额	438,832.28	438,832.28
(1) 处置	438,832.28	438,832.28
4. 期末余额	1,196,829.18	1,196,829.18
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,899,613.85	3,899,613.85
2. 期初账面价值	2,835,827.96	2,835,827.96

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	办公软件	IP 核与技术授权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	5,011,161.24			274,408.25	899,162.34	13,719,155.42	19,903,887.25
2. 本期增加金额	0.00			0.00	79,305.56	23,698,113.19	23,777,418.75
(1) 购置	0.00			0.00	79,305.56	23,698,113.19	23,777,418.75
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	5,011,161.24			274,408.25	978,467.90	37,417,268.61	43,681,306.00
二、累计摊销							
1. 期初余额	501,116.16			247,776.07	493,402.03	13,424,155.35	14,666,449.61
2. 本期增加金额	250,558.08			8,677.42	262,026.53	8,984,462.60	9,505,724.63
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	751,674.24			256,453.49	755,428.56	22,408,617.95	24,172,174.24

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							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,259,487.00			17,954.76	223,039.34	15,008,650.66	19,509,131.76
2. 期初账面价值	4,510,045.08			26,632.18	405,760.31	295,000.07	5,237,437.64

## 12、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	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	58,955.97	1,722,842.20	463,171.07	0.00	1,318,627.10
自有固定资产装修	0.00	1,265,457.55	351,166.95	0.00	914,290.60
合计	58,955.97	2,988,299.75	814,338.02	0.00	2,232,917.70

## 13、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	65,152,262.27	9,773,395.50	74,327,086.65	11,151,126.63
内部交易未实现利润	6,212,255.07	931,838.26	7,424,328.47	1,113,649.27
可抵扣亏损	181,153,635.48	28,057,278.67	172,311,302.03	25,846,695.30

股份支付	0.00	0.00	1,999,161.40	301,067.16
新租赁准则影响	3,816,112.97	754,092.47	2,671,698.47	400,754.77
合计	256,334,265.79	39,516,604.90	258,733,577.02	38,813,293.13

## (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
固定资产折旧差异	1,153,917.87	173,087.68	4,154,550.40	623,182.56
新租赁准则影响	3,380,262.21	689,008.25	0.00	0.00
合计	4,534,180.08	862,095.93	4,154,550.40	623,182.56

## (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	861,362.45	38,655,242.45	623,182.56	38,190,110.57
递延所得税负债	861,362.45	733.48	623,182.56	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-78,177,477.64	0.00
可抵扣亏损	-421,055,159.11	-181,330,389.49
合计	-499,232,636.75	-181,330,389.49

## 14、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
预付长期资产购置款	2,123,929.11	0.00	2,123,929.11	10,221,143.32	0.00	10,221,143.32
合计	2,123,929.11	0.00	2,123,929.11	10,221,143.32	0.00	10,221,143.32

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	33,900,000.00
预提借款利息	20,694.44	35,674.99
合计	20,020,694.44	33,935,674.99

短期借款分类的说明：

本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订了 10,000,000.00 万元借款合同，借款期限为 2023 年 11 月 29 日至 2024 年 11 月 24 日，贷款利率为 3.9%；本公司与华夏银行股份有限公司北京长安支行签订了 10,000,000.00 万元借款合同，借款期限为 2023 年 10 月 20 日至 2024 年 10 月 20 日，贷款利率为 3.55%。均由控股股东张军、何朝晖对上述借款提供连带保证责任，目前上述担保尚在履行中。

## 16、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（含 1 年）	16,596,952.20	10,553,987.44
1 年以上	12,828,553.00	12,196,712.04
合计	29,425,505.20	22,750,699.48

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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	

## 17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	142,766,460.84	6,260,125.99
合计	142,766,460.84	6,260,125.99

## (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
限制性股票回购义务	956,955.00	1,911,180.00
代收代付款项	527,033.34	468,291.30
长期资产款	1,848,409.56	3,872,345.69
代收分红款	2,175.00	6,960.00
关联方借款	120,272,595.90	0.00
其他	19,159,292.04	1,349.00
合计	142,766,460.84	6,260,125.99

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,728,041.83	18,723,897.58
合计	4,728,041.83	18,723,897.58

## 19、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	11,159,868.86	136,622,665.97	139,584,019.98	8,198,514.85
二、离职后福利-设定提存计划	701,605.36	13,486,591.57	13,526,555.09	661,641.84
三、辞退福利	0.00	653,192.74	621,692.74	31,500.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	61,000.00	61,000.00	0.00
合计	11,861,474.22	150,823,450.28	153,793,267.81	8,891,656.69

## (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	10,718,722.62	118,594,002.45	121,523,224.89	7,789,500.18
2、职工福利费	0.00	3,609,985.44	3,609,985.44	0.00

3、社会保险费	432,962.24	7,703,177.01	7,727,124.58	409,014.67
其中：医疗保险费	415,953.34	7,445,333.67	7,468,311.90	392,975.11
工伤保险费	17,008.90	257,411.34	258,380.68	16,039.56
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	432.00	432.00	0.00
4、住房公积金	8,184.00	6,677,679.00	6,685,863.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	37,822.07	37,822.07	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,159,868.86	136,622,665.97	139,584,019.98	8,198,514.85

### (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	680,344.48	13,052,248.48	13,091,001.12	641,591.84
2、失业保险费	21,260.88	434,343.09	435,553.97	20,050.00
合计	701,605.36	13,486,591.57	13,526,555.09	661,641.84

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	168,904.96	756,906.26
企业所得税	0.00	698,341.69
个人所得税	1,456,842.98	1,263,955.70
城市维护建设税	0.00	49,042.40
教育费附加	0.00	35,030.30
合计	1,625,747.94	2,803,276.35

## 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	857,650.27	779,716.79
合计	857,650.27	779,716.79



## 22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,404,332.63	2,899,781.39
减：未确认融资费用	-588,219.66	-246,434.66
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	-857,650.27	-779,716.79
合计	2,958,462.70	1,873,629.94

## 23、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	102,060,000.00	0.00	0.00	0.00	-30,000.00	-30,000.00	102,030,000.00

其他说明：

根据《公司 2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（以下简称“《考核管理办法》”）的规定，因 2022 年度公司的营业收入未到《激励计划》和《考核管理办法》中设定的第二个解除限售期公司层面的业绩考核条件，对应的解除限售比例为 30%不得解除限售，由公司回购注销。因此，公司需回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 30,000.00 股，其中包括首次授予的限制性股票 24,000 股；预留授予的限制性股票 6,000 股。回购资金总额为 959,190.00 元，其中减少股本 30,000.00 元，减少资本公积 929,190.00 元。

## 24、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）	388,132,109.86	40,690,622.26	929,190.00	427,893,542.12
其他资本公积	2,230,446.31	0.00	2,230,446.31	0.00
其中：股权激励	2,230,446.31	0.00	2,230,446.31	0.00
合计	390,362,556.17	40,690,622.26	3,159,636.31	427,893,542.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期控股子公司成都北中网芯科技有限公司（以下简称“北中网芯”）少数股东增资，导致公司所持北中网芯股权被稀释，公司按增资前的股权比例计算在增资前北中网芯账面净资产中享有的份额，该份额与增资后按公司持股比例计算的在增资后北中网芯账面净资产份额之间的差额，计入资本公积-资本溢价（股本溢价）40,690,622.26 元。

## 2. 注销限制性股票

(1) 因 2022 年度公司的营业收入未达到《激励计划》和《考核管理办法》中设定的第二个解除限售期公司层面的业绩考核条件，对应的解除限售比例为 30%不得解除限售，由公司回购注销，导致资本公积减少 929,190.00 元，详见附注六、23“股本”。

(2) 依据《考核管理办法》，限制性股票激励计划考核年度为 2021 年至 2023 年三个会计年度，因 2023 年度预计公司的营业收入未达到《激励计划》和《考核管理办法》中设定的第三个解除限售期公司层面的业绩考核条件，无法解除限售，考核年度已全部结束，因此冲回以前年度计提的相关成本或费用共计 2,261,608.56 元，其中 2,230,446.31 元冲减资本公积-其他资本公积，31,162.25 元冲减少数股东权益。

## 25、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	1,914,840.00	0.00	959,190.00	955,650.00
合计	1,914,840.00	0.00	959,190.00	955,650.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

关于限制性股票的增资变动详见附注六、24“资本公积”处披露。

## 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	0.00	0.00	33,369,020.15
合计	33,369,020.15	0.00	0.00	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	111,295,573.26	259,211,137.06
调整后期初未分配利润	111,295,573.26	259,211,137.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-219,857,046.51	-146,898,503.80
应付普通股股利	0.00	1,017,060.00
期末未分配利润	-108,561,473.25	111,295,573.26

## 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	52,172,676.50	40,888,564.06	57,987,823.44	37,877,633.62
其他业务	1,078,917.97	479,549.95	973,367.52	748,691.35
合计	53,251,594.47	41,368,114.01	58,961,190.96	38,626,324.97

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	53,251,594.47	-	58,961,190.96	-
营业收入扣除项目合计金额	1,078,917.97	-	973,367.52	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.03%		1.65%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,078,917.97	销售原材料	973,367.52	销售原材料
与主营业务无关的业务收入小计	1,078,917.97	-	973,367.52	-
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	-
营业收入扣除后金额	52,172,676.50	-	57,987,823.44	-

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0.00	24,242.38
教育费附加	0.00	17,315.98

房产税	1,225,975.57	538,738.20
土地使用税	183,424.26	0.00
印花税	127,387.69	0.00
其他税费	3,484.42	148,944.57
合计	1,540,271.94	729,241.13

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,510,723.65	18,829,162.10
咨询服务费	2,048,325.33	3,592,998.43
折旧摊销费用	5,943,675.15	2,055,828.65
办公费	3,688,279.07	641,415.02
交通费	134,256.32	431,033.10
招待费	364,000.59	190,418.21
差旅费	915,412.37	246,313.85
股份支付	-2,261,608.56	274,258.45
其他费用	4,557,032.81	1,415,686.91
合计	32,900,096.73	27,677,114.72

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,134,167.84	3,571,014.62
差旅费用	558,670.13	200,824.44
业务招待费	458,414.44	244,294.05
其他费用	638,178.50	402,276.28
合计	9,789,430.91	4,418,409.39

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,334,971.20	73,028,382.14
物料消耗	8,490,962.53	2,269,232.23
折旧摊销	13,195,910.34	13,806,686.62
外协费用	3,226,961.08	36,309,735.68
其他费用	5,042,243.74	2,804,158.49
合计	137,291,048.89	128,218,195.16

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,260,700.48	1,012,656.79
其中：租赁负债利息费用	110,699.90	36,078.55
减：利息收入	1,195,367.92	3,172,705.44
手续费支出	17,126.57	15,038.94
合计	1,082,459.13	-2,145,009.71

### 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
政府补助	4,376,436.29	430,270.12
合计	4,376,436.29	430,270.12

### 35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		60,317.81
合计		60,317.81

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益		47,239.78
合计		47,239.78

### 37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-42,186,139.42	-26,135,114.85
其他应收款坏账损失	-72,219.90	-106,808.51
合计	-42,258,359.32	-26,241,923.36

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,680,756.06	-35,952,113.51
合计	-36,680,756.06	-35,952,113.51

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 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	9,688.12	170,400.00	9,688.12
合计	9,688.12	170,400.00	9,688.12

## 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
非货币性资产交换损失	193.94	144.95	193.94
对外捐赠	320,000.00	50,000.00	320,000.00
其他	206,845.38	22,320.87	206,845.38
合计	527,039.32	72,465.82	527,039.32

## 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	0.00	1,751,706.48
递延所得税费用	-464,398.40	-27,447,945.45
合计	-464,398.40	-25,696,238.97

## (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	-245,799,857.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,869,978.61
子公司适用不同税率的影响	-2,105,406.43
调整以前期间所得税的影响	181,811.01
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,590,476.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	57,993,162.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-21,254,462.72
所得税费用	-464,398.40

## 42、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

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
利息收入	1,195,367.91	3,172,705.44
政府补助	3,675,830.64	63,912.27
营业外收入	603.24	170,400.00
企业间往来	2,027,257.72	364,782.76
多缴纳增值税、所得税退回	0.00	4,095,693.36
合计	6,899,059.51	7,867,493.83

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	1,040,320.17	539,116.30
管理费用	12,880,266.17	6,518,780.94
研发费用	8,086,973.20	32,755,952.13
财务费用-手续费	17,126.57	15,038.94
企业间往来	6,000,408.24	1,813,917.64
营业外支出	776,845.38	72,320.87
支付受限货币资金	250,000.00	0.00
合计	29,051,939.73	41,715,126.82

### （2）与筹资活动有关的现金

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
租赁支付的现金	1,047,436.94	704,067.82
注销限制性股票	959,190.00	1,278,920.00
合计	2,006,626.94	1,982,987.82

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### 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	-245,335,459.03	-174,425,120.71
加：资产减值准备	78,939,115.38	62,194,036.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,868,923.83	4,861,968.11
使用权资产折旧	986,309.77	749,536.68
无形资产摊销	9,484,844.79	12,387,829.18
长期待摊费用摊销	814,338.02	123,890.21
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	193.94	144.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-60,317.81
财务费用（收益以“-”号填列）	2,260,700.48	1,012,656.79
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-47,239.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-465,131.88	-27,447,945.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	733.48	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,130,743.08	-70,225,037.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,970,910.43	-8,305,569.49
经营性应付项目的增加（减少	8,968,683.12	16,899,351.93



以“-”号填列)		
其他	-2,261,608.56	274,258.45
经营活动产生的现金流量净额	-243,840,010.17	-182,007,557.84
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	34,686,885.08	145,598,446.71
减: 现金的期初余额	145,598,446.71	277,109,981.96
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	-110,911,561.63	-131,511,535.25

## (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	34,686,885.08	145,598,446.71
其中: 库存现金	27,711.44	27,911.44
可随时用于支付的银行存款	34,659,173.64	145,570,535.27
三、期末现金及现金等价物余额	34,686,885.08	145,598,446.71

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	250,000.00	0.00	
合计	250,000.00	0.00	

## 44、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,334,971.20	73,028,382.14
物料消耗	8,490,962.53	2,269,232.23
折旧摊销	13,195,910.34	13,806,686.62
外协费用	3,226,961.08	36,309,735.68
其他费用	5,042,243.74	2,804,158.49
合计	137,291,048.89	128,218,195.16
其中：费用化研发支出	137,291,048.89	128,218,195.16
资本化研发支出	0.00	0.00

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

其他说明：

2023年5月30日，本公司与广东中科算力电子科技有限公司（以下简称“中科算力”）共同设立左江（韶关）科技有限公司，本公司持股60%，中科算力持股40%，注册资本500万元，法定代表人：马鼎豫。

## 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

单位：元

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

成都北中网芯科技有限公司	60,846,153.70	四川省成都市	四川省成都市	芯片研发、销售	61.07%	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

单位：元

## (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
成都北中网芯科技有限公司	38.93%	-25,478,412.52	0.00	17,968,336.95
左江（韶关）科技有限公司	40.00%	0.00	0.00	0.00

## (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
成都北中网芯科技有限公司	88,090,830.29	30,980,213.23	119,071,043.52	19,504,152.76	2,036,408.08	21,540,560.84	77,135,940.66	6,521,374.06	83,657,314.72	18,867,404.89	1,660,851.01	20,528,255.90
左江（韶关）科技有限公司	123,776,017.10	1,914,910.38	125,690,927.48	124,019,068.33	1,661,827.78	125,680,896.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	43,703,362.83	-66,336,128.98	-66,336,128.98	-121,571,013.97	0.00	84,590,439.97	84,590,439.97	48,602,982.69
左江（韶关）科技	0.00	0.00	-789,968.6	5,153,985.31	0.00	0.00	0.00	0.00

有限公司			3					
------	--	--	---	--	--	--	--	--

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023 年度，控股子公司成都北中网芯科技有限公司（以下简称“北中网芯”）注册资本由 56,871,795.00 元增加至 60,846,153.90 元，因北中网芯新增少数股东购买股权，导致本公司持股比例由 63.30% 下降至 61.07%。公司按增资前的股权比例计算在增资前北中网芯账面净资产中享有的份额，该份额与增资后按公司持股比例计算的在增资后北中网芯账面净资产份额之间的差额，计入资本公积-资本溢价（股本溢价）40,690,622.26 元。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用  不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用  不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	700,605.65	366,357.85
稳岗补贴	85,190.64	63,912.27
专项资金补贴	1,020,000.00	0.00
区域政府补贴	2,568,000.00	0.00
知识产权局资金补助	2,640.00	0.00
合计	4,376,436.29	430,270.12

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1. 信用风险

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

### 2. 流动性风险

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

于 2023 年 12 月 31 日，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：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	20,020,694.44	0.00	0.00	0.00	20,020,694.44
应付账款	29,425,505.20	0.00	0.00	0.00	29,425,505.20
其他应付款	131,607,168.80	0.00	0.00	0.00	131,607,168.80
一年内到期的非流动负债（含利息）	857,650.27	0.00	0.00	0.00	857,650.27
租赁负债（含利息）	0.00	648,372.73	2,310,089.97	0.00	2,958,462.70

### 3. 风险

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

### （1）利率风险

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

### （2）汇率风险

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

### （3）其他价格风险

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

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

张军、何朝晖、张漪楠、何培翊为本公司的共同实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

### 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、何朝晖	10,000,000.00	2023年11月24日	2026年11月23日	否
张军、何朝晖	10,000,000.00	2023年10月10日	2024年10月10日	否

#### （2）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

张军	20,000,000.00	2023年05月14日	2024年05月13日	1.65%
张军	20,000,000.00	2023年05月23日	2024年05月22日	1.65%
张军	5,000,000.00	2023年11月01日	2024年10月31日	1.55%
张军	5,000,000.00	2023年11月04日	2024年11月03日	1.55%
张军	5,000,000.00	2023年12月15日	2024年12月14日	免息
何朝晖	20,000,000.00	2023年05月10日	2024年05月09日	1.65%
何朝晖	20,000,000.00	2023年05月16日	2024年05月15日	1.65%
何朝晖	10,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	1.55%
何朝晖	14,400,000.00	2023年12月15日	2024年12月14日	免息
拆出				

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,724,427.85	6,457,902.49

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	限制性股票回购义务及代收分红款	956,955.00	1,918,140.00

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员、技术骨干	0	0.00	0	0.00	0	0.00	255,600	3,239,145.00
合计							255,600	3,239,145.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票授予日公允价值系为授予日公司股价与行权价格确定公允价值。第二类限制性股票授予日公允价值系参考 Black-Scholes 期权定价模型计算。
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权限制性股票的数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	依据《考核管理办法》，限制性股票激励计划考核年度为 2021 年至 2023 年三个会计年度，因 2023 年度预计公司的营业收入未达到《激励计划》和《考核管理办法》中设定的第三个解除限售期公司层面的业绩考核条件，无法解除限售，且考核年度已全部结束，因此冲回以前年度计提的相关成本或费用共计 2,261,608.56 元。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,261,608.56

其他说明：

2021 年 2 月 10 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案《关于制订〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案，公司董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2021 年 2 月 10 日，公司第二届董事会第十六次会议于审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 2 月 10 日为首次授予日，授予 5 名激励对象 8 万股第一类限制性股票，授予 72 名激励对象 72 万股第二类限制性股票。2021 年 12 月 23 日，公司第二届董事会第二十四次会议于审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2021 年 12 月 23 日为预留部分限制性股票授予日，授予 2 名激励对象 2.00 万股第一类限制性股票，14 名激励对象 18.00 万股第二类限制性股票。本次激励计划股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

## 十五、承诺及或有事项

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、销售退回

2023 年 6 月，子公司左江（韶关）科技有限公司（以下简称“韶关子公司”）与韶关旭辉科技有限责任公司（以下简称“韶关旭辉”）签订了服务器网卡采购合同，向韶关旭辉销售合同总额 5100 万元产品，已于 2023 年 9 月产品交付，尚未验收，本公司未确认收入。2024 年 1 月，韶关子公司与韶关旭辉对以上采购合同签订了退货协议，产品已于当日全部退回，该事项未对财务报表产生影响，由存货发出商品转入库存商品。



## 十七、其他重要事项

### 1、其他

2023 年 12 月 1 日收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字 0142023018 号），因涉嫌信息披露违法违规进行立案调查。2024 年 1 月 30 日证监会发布了《证监会通报 \*ST 左江财务造假案阶段性调查进展情况》，主要内容为“现已初步查明，\*ST 左江 2023 年披露的财务信息严重不实，涉嫌重大财务造假。该案目前正在调查过程中，我会将尽快查明违法事实，依法严肃处理。”

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	164,559,521.98	58,343,373.85
1 至 2 年	45,796,701.10	88,528,766.42
2 至 3 年	77,982,908.42	88,115,526.80
3 年以上	131,268,468.73	48,084,698.42
3 至 4 年	88,115,526.81	41,836,990.43
4 至 5 年	37,529,087.79	5,841,107.99
5 年以上	5,623,854.13	406,600.00
合计	419,607,600.23	283,072,365.49

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账	419,607,600.23	100.00%	93,172,562.97	22.20%	326,435,037.26	283,072,365.49	100.00%	51,207,433.25	18.09%	231,864,932.24

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	297,107,600.23	70.81%	93,172,562.97	31.36%	203,935,037.26	283,072,365.49	100.00%	51,207,433.25	18.09%	231,864,932.24
关联方组合	122,500,000.00	29.19%	0.00	0.00%	122,500,000.00					
合计	419,607,600.23		93,172,562.97		326,435,037.26	283,072,365.49		51,207,433.25		231,864,932.24

按组合计提坏账准备：93,172,562.97

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	164,559,521.98	2,102,976.10	5.00%
1 至 2 年	45,796,701.10	4,579,670.11	10.00%
2 至 3 年	77,982,908.42	15,596,581.68	20.00%
3 至 4 年	88,115,526.81	35,246,210.72	40.00%
4 至 5 年	37,529,087.79	30,023,270.23	80.00%
5 年以上	5,623,854.13	5,623,854.13	100.00%
合计	419,607,600.23	93,172,562.97	

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见四、10、金融资产减值。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
527 所	122,500,000.00	0.00	0.00%
合计	122,500,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见四、10、金融资产减值。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
账龄组合	51,207,433.25	41,965,129.72	0.00	0.00	0.00	93,172,562.97
合计	51,207,433.25	41,965,129.72	0.00	0.00	0.00	93,172,562.97

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款期末余额前五名	281,262,453.98	0.00	281,262,453.98	93.27%	90,692,475.49
合计	281,262,453.98	0.00	281,262,453.98	93.27%	90,692,475.49

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,939,251.78	2,393,439.96
合计	1,939,251.78	2,393,439.96

### (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	2,076,185.13	2,510,884.34
押金	0.00	11,550.00
代收代付款	77,583.66	0.00
减：坏账准备	-214,517.01	-128,994.38
合计	1,939,251.78	2,393,439.96

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,583.66	2,474,981.00
1 至 2 年	2,055,992.00	42,453.34

2至3年	15,193.13	5,000.00
3年以上	5,000.00	0.00
3至4年	5,000.00	0.00
4至5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合计	2,153,768.79	2,522,434.34

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,153,768.79	100.00%	214,517.01	9.96%	1,939,251.78	2,522,434.34	100.00%	128,994.38	5.11%	2,393,439.96
其中：										
其中：账龄组合	2,153,768.79	100.00%	214,517.01	9.96%	1,939,251.78	2,522,434.34	100.00%	128,994.38	5.11%	2,393,439.96
合计	2,153,768.79		214,517.01		1,939,251.78	2,522,434.34		128,994.38		2,393,439.96

按组合计提坏账准备： 214,517.01

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	77,583.66	3,879.18	5.00%
1至2年	2,055,992.00	205,599.20	10.00%
2至3年	15,193.13	3,038.63	20.00%
3至4年	5,000.00	2,000.00	40.00%
合计	2,153,768.79	214,517.01	

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见四、10、金融资产减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	

2023年1月1日余额	128,994.38	0.00	0.00	128,994.38
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	85,522.63	0.00	0.00	85,522.63
2023年12月31日余额	214,517.01	0.00	0.00	214,517.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

组合计提坏账准备的确认标准及说明见四、10、金融资产减值。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	128,994.38	85,522.63	0.00	0.00	0.00	214,517.01
合计	128,994.38	85,522.63	0.00	0.00	0.00	214,517.01

#### 5) 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
五十八单位	保证金	2,011,234.00	1-2年	93.38%	201,123.40
410所	保证金	26,958.00	1-2年	1.25%	2,695.80
纪海阔	代收代付款	26,394.06	1年以内	1.23%	1,319.70
403所	保证金	17,800.00	1-2年	0.83%	1,780.00
李帅鹏	代收代付款	17,075.52	1年以内	0.79%	853.78
合计		2,099,461.58		97.48%	207,772.68

### 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	151,800,000.00	0.00	151,800,000.00	131,274,376.58	0.00	131,274,376.58
合计	151,800,000.00	0.00	151,800,000.00	131,274,376.58	0.00	131,274,376.58

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	102,011,929.42	0.00	0.00	0.00	0.00	11,929.42	102,000,000.00	0.00
成都北中 网芯 科技有限 公司	29,262,447.16	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	262,447.16	49,000,000.00	0.00
左江（韶 关）科技 有限公司	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00
合计	131,274,376.58	0.00	20,800,000.00	0.00	0.00	274,376.58	151,800,000.00	0.00

## 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	162,216,427.17	110,731,863.40	57,987,823.44	40,814,498.21
其他业务	1,078,917.97	496,180.85	939,450.02	761,457.80
合计	163,295,345.14	111,228,044.25	58,927,273.46	41,575,956.01

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	0.00	47,239.78
合计		47,239.78

## 十九、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
非流动性资产处置损益	-193.94	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,376,436.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,479.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	14,981.23	
少数股东权益影响额（税后）	1,008,324.17	
合计	2,830,457.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	700,605.65	与经营业务密切相关

### 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	-40.16%	-2.15	-2.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.68%	-2.18	-2.18

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

### 4、其他