



金橙子

NEEQ : 839562

北京金橙子科技股份有限公司

BEIJING JCZ TECHNOLOGY CO. LTD

年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

- ◆ 公司被北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为 2016 年度纳税 A 级企业。
- ◆ 公司于 2017 年 3 月参加了上海光博会，6 月参加了于德国慕尼黑举办的世界光电展，所推出的一系列新产品受到了广泛的好评。



- ◆ 公司持续注重新技术的研发，2017 年新获得一项实用新型专利，六项软件著作权。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	25
第十一节	财务报告 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京金橙子科技股份有限公司
北京锋速	指	北京锋速精密科技有限公司，本公司全资子公司
鞍山锋速	指	鞍山锋速精密设备有限公司，本公司全资子公司
绵阳维沃	指	绵阳维沃科技有限公司，本公司参股公司
宁波匠心	指	宁波匠心快速成型技术有限公司，本公司参股公司
苏州橙芯	指	苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙），本公司参与设立的产业基金
可瑞资	指	北京可瑞资科技发展中心（有限合伙），本公司股东
精诚至	指	北京精诚至技术服务中心（有限合伙），本公司股东
股东大会	指	北京金橙子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京金橙子科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京金橙子科技股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
公转书	指	北京金橙子科技股份有限公司在全国股份转让系统挂牌的公开转让说明书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次经股东大会会议通过的《北京金橙子科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2017 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马会文、主管会计工作及会计机构负责人崔银巧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	<p>公司主要产品激光标刻数控系统是激光打标设备的核心部件，而激光打标设备广泛应用于工业生产、交通运输、通讯、信息处理、医疗卫生、军事、工艺品制造、食品加工、服装等行业，上述行业的市场需求与宏观经济以及该行业的固定资产投资紧密联系，宏观经济的整体运行态势或行业固定资产投资的变动，都会对公司所处行业的市场需求产生影响。</p> <p>由于公司客户及其生产产品所应用的行业相对分散，公司可以通过调整产业结构及产业方向来确保公司业绩的稳定性和销售回款的及时性</p>
高新技术企业的特殊风险	<p>作为高新技术企业，公司所在行业具有高投入、高产出、高风险的特点。如开发出符合市场需求、技术领先的新产品，可以为公司带来巨额利润；如开发的产品不符合市场需求、不被市场接受，或竞争者推出更具竞争力的技术、产品，公司将面临较大风险。此外，组织、管理、分配等制度创新对高新技术企业的长足稳健发展具有越来越重要的意义，如公司不能在这些方面保持其先进性和适应性，将对公司的发展带来不利影响。</p> <p>公司将加强技术研究和开发，建立有关制度并积极引入行业顶尖人才以保持技术的领先性和产品的适应性。</p>
知识产权的侵权风险	<p>公司在激光标刻控制系统方面的技术处于国内领先地位，该领域的知识产权是公司核心竞争力的集中体现。公司的知识产权一旦被侵权，则会对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>公司已申请了多项专利、多项软件著作权，并采取了严格的</p>

	<p>保密措施, 未来将进一步加强知识产权的保护。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司所在的行业为技术密集型行业, 技术的先进性是公司发展的核心竞争力。公司核心技术系由公司研发团队通过长期研究实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础, 个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果未来公司出现核心技术人员大量流失或出现核心技术失密的情况, 一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响; 另一方面, 核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息, 此类信息如被竞争对手、行业内其他企业获悉, 可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。</p> <p>公司将加快制定一系列针对关键技术人员的维护措施, 以保持核心团队的稳定性。</p>
管理风险	<p>股份公司设立后, 公司虽逐步建立健全了法人治理结构, 制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系, 但各项管理控制制度的执行需要经过实践检验, 公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。未来, 公司的资产规模和经营规模将继续扩大, 组织机构和员工数量也将相应增加。虽然公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了丰富经验, 但内外部环境的快速变化对经营决策、组织管理、风险控制的风险将逐步加大, 存在因内外部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司将不断及时调整和创新原有运营管理体系和模式, 建立起与公司业务发展相适应的运作体系。</p>
经营场所搬迁风险	<p>公司租赁北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院内 M3 座用于日常经营, 由于出租方中地装(北京)地质仪器有限公司【原: 地质矿产部北京地质仪器厂, 于 2017 年 12 月 25 日变更为现名称】尚未取得该房屋的产权证, 因此, 公司存在因所租赁房产因权属原因导致无法续租而搬迁经营场所的风险。</p> <p>公司已于 2018 年 3 月与出租方签署了续租合同, 租赁期限至 2021 年 3 月 11 日。</p> <p>公司于 2015 年 10 月 23 日与北京慧远通广科技发展有限公司签订购房合同, 购买其开发建设的联东 U 谷·北京顺义北务产业园内生产研发用房一栋, 位于北京市顺义区民泰路 13 号院 22 号楼, 建筑面积 1612.10 平方米。公司已于 2016 年 12 月 30 日办理了该房产的收房手续, 目前正在装修过程中, 尚未取得产权证书。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京金橙子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JCZ Technology CO. LTD
证券简称	金橙子
证券代码	839562
法定代表人	马会文
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号 M3 楼东一层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	程鹏
职务	董事会秘书
电话	010-64426995
传真	010-64426993
电子邮箱	cp@bjjcz.com
公司网址	<a href="http://www.bjjcz.com">http://www.bjjcz.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号 M3 楼东一层 100016
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 14 日
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	激光标刻数控系统、工业自动化系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马会文、吕文杰、邱勇、程鹏
实际控制人	马会文、吕文杰、邱勇、程鹏

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110106758210263D	否
注册地址	北京市丰台区丰台路口 139 号 319 室	否
注册资本	2,300 万元	否

## 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张福建、张世辉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,183,700.07	55,387,904.65	15.88%
毛利率%	69.98%	72.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,447,083.32	21,449,272.29	4.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,941,494.27	21,579,580.10	1.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	31.53%	43.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.82%	43.82%	-
基本每股收益	0.98	0.93	5.38%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,065,600.40	66,596,214.24	38.24%
负债总计	9,652,029.28	6,629,726.44	45.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,413,571.12	59,966,487.80	37.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	2.61	37.16%
资产负债率%（母公司）	9.63%	9.20%	-
资产负债率%（合并）	10.48%	9.96%	-
流动比率	7.54	7.86	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,824,092.31	17,186,407.20	-19.56%
应收账款周转率	11.17	13.91	-
存货周转率	2.19	2.75	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.24%	56.77%	-
营业收入增长率%	15.88%	56.28%	-
净利润增长率%	4.65%	76.56%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,000,000	23,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	591,266.31
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,021.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,565.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>594,810.65</b>
所得税影响数	89,221.60
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>505,589.05</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		7,216.52	-	

营业利润	20,563,033.89	20,570,250.41	-	-
加：营业外收入	3,626,892.83	3,595,847.56	-	-
其中：非流动资产处置利得	31,045.27	-		
减：营业外支出	23,830.00	1.25	-	-
其中：非流动资产处置损失	23,828.75	-		
(一)按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润	-	21,449,272.29		

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

本公司执行上述规定，在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整；在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。对上一年度的比较数据相应调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司的主要业务为激光标刻控制系统的研发、生产及销售。激光标刻数控系统由硬件和软件部分构成，均为公司自主研发设计。其主要功能为通过电脑软件自主设计，并控制硬件部分输出控制信号，协同激光器、电源、振镜、运动电机等外围部件，利用激光的高热量特性在被加工材料上标记出指定图案或对材料进行切割，以达到特定的加工效果。公司依靠经验丰富的研发团队及多年的技术及市场积累，不断对产品进行研发及升级，目前有多种型号不同类型的产品，可广泛应用于工业生产、交通运输、通讯、信息处理、医疗卫生、军事、工艺品制造、食品加工、服装等多个行业。报告期内，公司加大了对客户定制项目的研发投入，以激光标刻数控系统为核心，不断扩展外围功能，以满足多种不同行业应用的特殊需求。公司以保持技术的领先性作为立足之本，当前拥有 2 项发明专利，9 项实用新型专利，2 项外观设计专利以及 23 项软件著作权（其中 2018 年 3 月 19 日新获得一项软件著作权）。

公司的客户主要为设备制造集成商，公司向其销售的激光标刻数控系统为其整个设备最重要的控制核心配件，其地位等同于人体的大脑。公司的产品销售主要采取直销模式，直接与客户签订销售订单，并通过电话、网络、上门等方式提供售后技术支持服务。由于公司产品性能优异，售后服务及时到位，使得客户与公司之间产生了很强的粘性，有力的保证了公司销售的稳定发展。公司的客户群体数量较多，行业分布较为分散，不存在对少数大客户依赖的情况。

公司产品生产所使用的原材料，主要为半导体芯片及各种电子器件。对于常见的通用型器件，公司一般通过市场询价，选择优秀供应商，同时一次性大批量订购的方式，可以有效的保证采购价格的优惠及公司生产的稳定性；对于核心专用型器件，均从较大供应商处进行采购，其中部分核心器件，公司通过一级经销商直接向国外厂家下订单，从海外直接发货至公司，从而确保公司产品的质量稳定性。同时，公司积极跟踪核心部件的升级换代情况，根据其技术发展，及时更新升级公司的产品配置，提升性能指标，从而保证公司产品的技术领先性，另外也在一定程度上保证了公司产品不会因为核心器件缺货而导致的成本上升及产能受制。

自成立以来，公司一直坚持走专业化生产的道路，长期坚持实施品牌战略，追求美誉度，集中资源做深做精激光标刻控制系统细分市场，充分享受下游产品普及和技术改良所带来的市场增长，从而确保公司的盈利水平、行业地位和市场竞争力的盈利宗旨。因此，公司长期致力于激光标刻控制系统易用化、定制化的研究及推广，并针对不同行业应用市场的技术特点进行产品的定制研发。通过对激光标刻控制系统市场的开发以及产品性能质量的提升，使公司保持较高的盈利水平。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司共实现合并营业收入 64,183,700.07 元，较上年度增长 15.88%；归属于挂牌公司股东的净利润为 22,447,083.32 元，较上年度增长 4.65%。报告期末，公司总资产 92,065,600.40 元，较上年期末增加 38.24%，期末净资产 82,413,571.12 元，较上年期末增长 37.43%。

报告期内，公司注重并加大了研发的力度，根据市场信息建立了多个研发项目，指定专人跟进负责。多个研发项目已实现了阶段性的成果，基本满足了市场的需求，逐步开始进入市场推广阶段，有望在近期为公司提供新的收入增长点。

销售方面，公司对市场销售计划进行了更为细致的筹划，推出了一系列的奖励措施，以提高销售人员的积极性；增加了客户的回访力度，积极为客户解决各种问题；加大了市场推广的力度，积极参加或观摩各种行业展会，出席多个行业协会的会议、论坛，加大了在行业杂志、专业网站的广告投放力度。在各方面的努力下，公司克服了市场压力及成本上升造成的诸多困难，业绩稳步增长。

投融资方面，2017 年 11 月，完成了对子公司北京锋速的增资；2017 年 5 月向宁波匠心投资 100 万元，以加强公司在 3D 打印领域的技术储备；2017 年 12 月，公司出资人民币 500 万元参与发起设立产业基金苏州橙芯，以扩大公司对行业上下游企业的整合力度。

报告期内，公司基本实现了制定的各项目标。

### (二) 行业情况

2017 年，激光行业作为先进技术的代表行业，依然保持着迅速的发展。紫外激光、皮秒激光等新技术新产品逐渐进入市场；激光雷达、激光 3D 打印等新的应用也不断出现。以制造业为龙头，激光已越来越多的应用到通信、电子、娱乐等各行各业中。除工业应用外，激光电视、激光影院、应用于无人驾驶汽车的激光雷达等技术和产品也越来越接近人们的生活。

2017 年，全球主要经济体中，欧洲已基本摆脱了前几年欧债危机的影响，经济逐渐复苏。欧元区 12 月的制造业指数 PMI 终值为 60.6，为二十年来的最高值。欧元区前两大经济体中，德国 12 月制造业 PMI 终值 63.3，创下 1997 年以来最佳；法国 12 月制造业终值 58.8，创 2000 年 9 月以来新高。非欧元区的英国 2017 年 11 月的制造业 PMI 指数为 58.2，是 2013 年以来的新高。美国的货币宽松政策也带来了几年来的经济良好运行，2017 年美国全年的制造业 PMI 指数达到 57.6，创下 13 年来的最佳水平。得益于欧美制造业的强劲复苏，激光行业也得到了高速的发展。行业巨头通快公司（TRUMPF）发布的业绩显示，其 2016/2017 财政年度销售额同比大幅增长 10.8%，订单收入同比增长 21.1%。相干公司（Coherent）2017 年第二季度销售收入同比增长 9.77%。IPG 公司 2017 年第二季度销售收入同比增长达到 46%，其中中国市场销售增长几乎翻了一倍，占其第二季度营收总额的一半。

在中国，激光行业也取得了飞速的发展。激光加工作为先进制造技术，具有加工速度快，精度高，无污染，智能化等特点，得到了国家的大力发展和支持。国家在“十三五”发展规划中，将激光制造技术与装备列入先进制造领域，作为国家重点发展对象。2015 年，中国正式提出“中国制造 2025”，力争用十年时间，迈入制造强国行列。在国家政策支持下，得益于全球经济回暖以及智能手机等新产品的发布及技术更新，中国的激光设备制造企业在 2017 年取得了长足的进步。公司作为激光控制系统的核心供应商，也受益于行业的整体进步，营业收入得到了较好的增长。但由于中国特别是北京市整体经济结构的调整，造成了公司的人员、场地、各项费用均有较大幅度的上涨，因此，公司 2017 年度实现的净利润同比小幅增长。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	42,839,507.73	46.53%	33,571,098.71	50.41%	27.61%
应收票据	11,009,592.42	11.96%	3,335,087.00	5.01%	230.11%
应收账款	6,363,804.05	6.91%	5,124,586.30	7.70%	24.18%
预付账款	1,465,108.72	1.59%	934,208.82	1.40%	56.83%
存货	10,647,832.28	11.57%	6,976,865.34	10.48%	52.62%
可供出售金融资产	3,500,000.00	3.80%	-	-	-
长期股权投资	1,833,678.00	1.99%	1,892,478.94	2.84%	-3.11%
固定资产	12,681,420.86	13.77%	1,260,599.37	1.89%	905.98%
在建工程	889,920.34	0.97%	9,350,180.00	14.04%	-90.48%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	92,065,600.40	-	66,596,214.24	-	38.24%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金比上年期末增长 27.61%，主要原因为营业收入的增加。其中，经营活动产生的现金流量净额 13,824,092.31 元，投资活动产生的现金流量净额-4,458,517.13 元，汇率变动影响-97,166.16 元。

2. 应收账款数额比上年期末增长 24.18%，主要原因为营业收入增加对应的应收账款增加。应收账款占总资产比例比上年期末降低了 0.79 个百分点，总体风险可控。

3. 存货比上年期末增长 52.62%，主要原因为应对市场变化及客户需求，加大了原材料采购及成品备货量。

4. 固定资产比上年期末增加 905.98%，在建工程比上年期末减少 90.48%，主要原因为公司购买的房产在报告期内由在建工程转为固定资产导致。

5. 应收票据比上年期末增加 230.11%，主要原因为营业收入增加，更多的客户使用票据结算货款。

6. 预付账款比上年期末增加 56.83%，主要原因为公司加大了原材料采购。

7. 可供出售金融资产增加 350.00 万元，为公司报告期内向宁波匠心投资 100.00 万元，向苏州橙芯投资 250.00 万元。

8. 资产总计比上年期末增加 38.24%，主要原因为公司经营状况良好所致的资产增加。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	64,183,700.07	-	55,387,904.65	-	15.88%
营业成本	19,265,315.60	30.02%	15,228,702.78	27.49%	26.51%
毛利率%	69.98%	-	72.51%	-	-
管理费用	16,195,157.32	25.23%	14,781,636.65	26.69%	9.56%
销售费用	6,601,688.41	10.29%	3,709,312.87	6.70%	77.98%
财务费用	-32,292.54	-0.05%	-173,644.09	-0.31%	-81.40%
营业利润	25,232,411.90	39.31%	20,570,250.41	37.14%	22.66%
营业外收入	505,565.69	0.79%	3,595,847.56	6.49%	-85.94%
营业外支出		-	1.25	-	-
净利润	22,447,083.32	34.97%	21,449,272.29	38.73%	4.65%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入比上年同期增长 15.88%，对应营业成本比上年同期增长 26.51%，两者差距主要是由于原材料成本、人员、场地等各项成本均有上升导致。

2. 销售费用比上年同期增长 77.98%，主要原因是报告期内销售人员薪酬 4,082,664.26 元，运杂费用 988,506.65 元，差旅费用 698,658.86 元，均比上年同期有大幅上升。

3. 财务费用比上年同期减少 81.40%，其中报告期内公司将部分闲置资金存入定期存款，使得全年的利息收入比上年同期增加 123,821.85 元，汇兑损益影响比上年同期增加 215,242.78 元，银行费用增加 49,930.62 元。

4. 营业外收入比上年同期减少 85.94%，及营业外支出中上年同期金额 1.25 元，其原因为会计政策调整所致，请参阅本节之二、(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	64,183,700.07	55,387,904.65	15.88%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	19,265,315.60	15,228,702.78	26.51%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
激光标刻数控系统	50,238,206.99	78.27%	44,694,500.00	80.69%
激光产品配件及其他	13,945,493.08	21.73%	10,693,404.65	19.31%
合计	64,183,700.07	100.00%	55,387,904.65	100.00%

### 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	43,165,313.56	67.25%	39,849,212.10	71.95%
境外	21,018,386.51	32.75%	15,538,692.55	28.05%
合计	64,183,700.07	100.00%	55,387,904.65	100.00%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入构成没有重大变化。

公司主营产品为激光标刻数控系统，公司根据市场形势及客户需求，对产品形态进行了更加详细的分类，对通用型的产品提供更为优惠的价格，同时着重开发定制化的产品，以满足客户不同的行业及工艺要求。主营产品占总营业收入比例比上期下降 2.42 个百分点，属于正常波动水平。

报告期内，公司境内收入同比增长为 8.32%，而境外业务继续以较快的速度发展，收入同比增长 35.26%，境外收入占营业收入比例较上年同期增加了 4.70 个百分点。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉华工激光工程有限责任公司	10,245,493.16	15.96%	否
2	TYKMA, Inc.	2,453,552.82	3.82%	否
3	飞全激光科技无锡有限公司	1,893,760.68	2.95%	否
4	LaserStar Technologies Corporation	1,753,118.46	2.73%	否
5	Laserevo srl	1,273,627.84	1.98%	否
	合计	17,619,552.96	27.44%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市信利康供应链管理有限公司	2,206,200.39	9.90%	否
2	鞍山精准光学扫描技术有限公司	1,765,598.25	7.92%	否
3	艾睿（中国）电子贸易有限公司	1,204,871.79	5.41%	否
4	武汉思诺光电科技有限公司	947,521.35	4.25%	否
5	深圳市深蓝宇科技有限公司	903,589.75	4.06%	否
	合计	7,027,781.53	31.54%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,824,092.31	17,186,407.20	-19.56%
投资活动产生的现金流量净额	-4,458,517.13	-2,106,855.60	111.62%
筹资活动产生的现金流量净额			-

### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额比上年变化 111.63%，主要因为报告期内，公司分别向宁波匠心投资人民币 100 万元，向苏州橙芯投资 250 万元。

## （四） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 公司全资子公司北京锋速精密科技有限公司成立于 2013 年 8 月 6 日，注册地为北京市顺义区民泰路 13 号院 22 号楼 1 层（科技创新功能区），注册资金人民币 700 万元，经营范围为技术推广服务；计算机系统服务；产品设计；销售机械设备、电子产品、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备；技术进出口；货物进出口。北京锋速主营业务为激光调阻加工控制系统的研究与开发。2017 年，北京锋速实现营业收入 4,695,897.14 元，净利润-158,246.53 元。

2. 公司全资子公司鞍山锋速精密设备有限公司成立于 2013 年 9 月 3 日，注册地为鞍山市高新区越岭路 263 号，注册资金人民币 1,000 万元，经营范围为精密设备，激光设备产品，电子产品技术研发、制作（不含危险化学品）、销售、安装，调试，维护、技术咨询服务；机械设备，计算机软件及辅助设备销售；经营货物及技术进出口。2017 年，鞍山锋速实现营业收入 1,068,064.21 元，净利润-89,846.22 元。

3. 绵阳维沃科技有限公司成立于 2014 年 6 月 24 日，注册地为绵阳科创区孵化大楼 C 区 307 室，注册资金人民币 400 万元，经营范围为 3D 打印成型技术、材料及相关设备的研发、生产、销售，网络系统集成、计算机软硬件开发及销售，光机电设备的研发、生产、销售及服务，自营货物及技术的进出口业务。公司持有绵阳维沃 49% 的股权。根据北京中兆国际会计师事务所有限公司出具的《中兆国际审字（2018 第 0006 号）》审计报告，2017 年度绵阳维沃净利润为-120,001.92 元，截至 2017 年末，绵阳维沃的负债和股东权益总计为 3,744,299.96 元。

4. 宁波匠心快速成型技术有限公司成立于 2015 年 4 月 22 日，注册地为宁波高新区清逸路 66 号 B 座 2 楼（商务秘书企业托管），注册资本人民币 187.177800 万，经营范围为 3D 打印技术研发；3D 打印设备生产、改装、维修、销售；3D 打印部件、模具设计、加工、销售、售后服务、技术咨询；3D 打印用原材料生产和销售，3D 打印设备耗材、配件生产和销售。2017 年 3 月 30 日公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于对外投资入股宁波匠心快速成型技术有限公司议案》，公司出资现金人民币 100 万元对宁波匠心增资，取得其增资后 10% 的股权，其中 13.7178 万元计入实收资本，其余 86.2822 万元计入资本公积。宁波匠心于 2017 年 12 月 5 日通过股东会决议，决定由股东同比例增资共 50 万元，变更后的注册资本为 187.1778 万元。其中，公司出资 5 万元，已于 2018 年 1 月 31 日实缴到位。2018 年 1 月 4 日，宁波匠心已完成工商变更登记。

5. 苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 12 月 7 日，主要经营场所为苏州高新区华佗路 99 号 6 幢，执行事务合伙人为武汉达润投资管理有限公司，经营范围为创业投资业务，为创业企业提供创业管理服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2017 年 11 月 29 日公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于参与发起设立产业基金的议案》，公司拟出资人民币 500 万元，参与发起设立苏州橙芯，占其总出资额 10,000 万元的 5%。公司于 2017 年 12 月 27 日缴纳了首期出资款 250 万元。

### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

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

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 22,447,083.32 元；上年金额 21,449,272.29 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：4,023,737.50 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	上年营业外收入减少 31,045.27 元，营业外支出减少 23,828.75 元，重分类至资产处置收益 7,216.52 元。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

不适用

**三、 持续经营评价**

激光加工技术是当前国家重点扶植的新型技术方向，同传统技术相比，具有多方面的优势，被广泛应用于工业生产、交通运输、通讯、信息处理、医疗卫生、军事、工艺品制造、食品加工、服装等等各个行业。同传统工艺相比，激光加工具有速度快、能耗低、效果好等优点，特别是激光加工可以大大减少传统工艺对环境、空气、土壤等大自然造成的不可逆转的污染，因此得到了国家政策的大力支持。在激光加工技术中，控制系统是处于核心位置的最重要一环，角色相当于人体的“大脑”，因此，公司的主营产品具有广阔的发展前景及庞大的市场预期。公司一贯坚持技术领先，服务领先的发展观念，能够始终处于技术发展的前端，具有竞争优势。同时根据市场需求，不断调整产品架构满足要求，从而为公

司的稳步发展奠定了良好的基础。

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司供应商产品供应充足，与各经销商合作良好；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

智能制造、高端装备制造等行业都是目前国家重点扶持发展的高新技术行业，国家陆续出台了一系列的相关政策，引导和支持社会资本向实业特别是制造业转移，鼓励企业研发和使用先进的制造工艺。2018年3月28日，国务院常务会议确定深化增值税改革的措施，决定自2018年5月1日起，将制造业等行业的增值税税率从17%降至16%。此举将减轻制造业的税收负担，增加企业的盈利水平。激光行业作为制造业的先进工艺，必定会受到一系列优惠政策的影响，拥有良好的发展前景。

### (二) 公司发展战略

公司将积极抓住国家宏观政策向制造业倾斜的良好机遇，继续努力研发新技术，新产品，合理分配公司资源，将重点放在市场开拓、技术进步、售后服务等几个方面，扩大公司的产品线，拓宽产品的应用领域，同时积极挖掘未涉及的新行业新应用。此外，利用好新三板的资本平台，积极推动上下游产业的资源整合，增强公司的竞争力和市场话语权。

### (三) 经营计划或目标

1. 公司将坚持对行业市场进行深入跟踪与分析，依靠多年的技术积累，不断开拓具有较大潜力的细分市场以扩大业绩增长来源。
2. 公司将继续加大新技术、新产品的研发力度，满足不同领域客户的实际需求，提升市场竞争力，保障公司持续、稳定、快速的发展。
3. 继续加强公司内部管理，继续梳理内部各部门、业务的工作流程，实现信息资源共享，使各部门之间、企业与外部之间的交流更直接，更便捷，提高管理的高效、准确性，并有效的降低管理成本，控制风险。
4. 持续引进包括技术、管理、财务等在内的多层次的人才，不断优化薪资与绩效考核制度，形成更科学、有效的激励机制，以满足公司高速发展的要求。

### (四) 不确定性因素

1. 因国家整体经济增速放缓，同时国家积极调整经济结构，公司的业绩有可能受到连带影响。
2. 公司运营各项费用大幅度增加，对公司的业绩会有不利影响。根据相关协议，公司当前经营地的租金在2018年将会比2017年上升27.75%，未来3年还将持续增长；公司所在城市不断提高的生活成本也导致2018年全公司人员薪资水平将会比2017年有大幅度的提升。同时，公司加强市场开拓将会导致相关费用有一定的上涨。以上均会影响到公司2018年度的净利润水平。

3. 公司产品所需的部分原材料成本也在逐渐上升中。同样受到场地、人工等成本的影响，公司上游供应商已逐步开始提高原材料的价格，同时供货周期有所增加，进而影响到公司的备货、采购等相关环节。

4. 由于公司产品的核心原材料采用了美国进口的产品，受到中美相关政策的不确定性影响较大，有可能导致原材料的供货周期及价格发生变化，导致公司的产品生产及销售受到影响。

针对上述不利因素，公司将采取一系列的应对措施，包括启用位于北务的办公楼、适当控制人员规模及薪资规模、积极从多渠道采购原材料、提前备货等，以尽量减少对公司业绩的影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 宏观经济波动的风险

公司主要产品激光标刻数控系统是激光打标设备的核心部件，而激光打标设备广泛应用于工业生产、交通运输、通讯、信息处理、医疗卫生、军事、工艺品制造、食品加工、服装等行业，上述行业的市场需求与宏观经济以及该行业的固定资产投资紧密联系，宏观经济的整体运行态势或行业固定资产投资的变动，都会对公司所处行业的市场需求产生影响。

由于公司客户及其生产产品所应用的行业相对分散，公司可以通过调整产业结构及产业方向来确保公司业绩的稳定性和销售回款的及时性。

#### 2. 高新技术企业的特殊风险

作为高新技术企业，公司所在行业具有高投入、高产出、高风险的特点。如开发出符合市场需求、技术领先的新产品，可以为公司带来巨额利润；如开发的产品不符合市场需求、不被市场接受，或竞争者推出更具竞争力的技术、产品，公司将面临较大风险。此外，组织、管理、分配等制度创新对高新技术企业的长足稳健发展具有越来越重要的意义，如公司不能在这些方面保持其先进性和适应性，将对公司的发展带来不利影响。

公司将加强技术研究和开发，建立有关制度并积极引入行业顶尖人才以保持技术的领先性和产品的适应性。

#### 3. 知识产权的侵权风险

公司在激光标刻控制系统方面的技术处于国内领先地位，该领域的知识产权是公司核心竞争力的集中体现。公司的知识产权一旦被侵权，则会对公司的生产经营造成不利影响。

公司已申请了多项专利、多项软件著作权，并采取了严格的保密措施，未来将进一步加强知识产权的保护。

#### 4. 核心技术人员流失风险

公司所在的行业为技术密集型行业，技术的先进性是公司发展的核心竞争力。公司核心技术系由公司研发团队通过长期研究实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果未来公司出现核心技术人员大量流失或出现核心技术失密的情况，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；另一方面，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，此类信息如被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

公司将加快制定一系列针对关键技术人员的维护措施，以保持核心团队的稳定性。

#### 5. 管理风险

股份公司设立后，公司虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。未来，公司的资产规模和经营规模将继续扩大，组织机构和员工数量也将相应增加。虽然

公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了丰富经验,但内外部环境的快速变化对经营决策、组织管理、风险控制的难度将逐步加大,存在因内外部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司将不断及时调整和创新原有运营管理体系和模式,建立起与公司业务发展相适应的运作体系。

#### 6. 经营场所搬迁风险

公司租赁北京市朝阳区酒仙桥东路1号院内M3座用于日常经营,由于出租方中地装(北京)地质仪器有限公司【原:地质矿产部北京地质仪器厂,于2017年12月25日变更为现名称】尚未取得该房屋的产权证,因此,公司存在因所租赁房产因权属原因导致无法续租而搬迁经营场所的风险。

公司已于2018年3月与出租方签署了续租合同,租赁期限将延长至2021年3月11日。

公司于2015年10月23日与北京慧远通广科技发展有限公司签订购房合同,购买其开发建设的联东U谷·北京顺义北务产业园内生产研发用房一栋,位于北京市顺义区民泰路13号院22号楼,建筑面积1612.10平方米。公司已于2016年12月30日办理了该房产的收房手续,目前正在装修过程中,尚未取得产权证书。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人签署了避免同业竞争的承诺函；  
 2、公司控股股东、实际控制人、高级管理人员签署了关于规范关联交易的承诺。  
 截止报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺，未发生违背上述承诺的情况

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	6,234,052	6,234,052	27.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,297,836	4,297,836	18.69%	
	董事、监事、高管	-	-	4,297,836	4,297,836	18.69%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,000,000	100.00%	-6,234,052	16,765,948	72.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,191,350	74.745%	-4,297,836	12,893,514	56.06%	
	董事、监事、高管	17,191,350	74.745%	-4,297,836	12,893,514	56.06%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	马会文	6,665,400	0	6,665,400	28.98%	4,999,050	1,666,350
2	吕文杰	3,508,650	0	3,508,650	15.255%	2,631,488	877,162
3	邱勇	3,508,650	0	3,508,650	15.255%	2,631,488	877,162
4	程鹏	3,508,650	0	3,508,650	15.255%	2,631,488	877,162
5	可瑞资	3,508,650	0	3,508,650	15.255%	2,339,100	1,169,550
6	精诚至	2,300,000	0	2,300,000	10.00%	1,533,334	766,666
合计		23,000,000	0	23,000,000	100.00%	16,765,948	6,234,052

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东马会文为合伙企业股东可瑞资的有限合伙人，吕文杰为可瑞资的普通合伙人及执行事务合伙人；公司自然人股东马会文，吕文杰为合伙企业股东精诚至的有限合伙人，程鹏，邱勇为精诚至的普通合伙人，程鹏为精诚至的执行事务合伙人。除此之外，股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

 适用  不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1、控股股东、实际控制人的认定

马会文、吕文杰、邱勇和程鹏合计直接持有公司股权比例为 74.745%，并于 2016 年 5 月签署了《一致行动协议》，该协议约定“对决定和影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免等须经股东大会决议批准的重大事项保持一致行动，并做出相同的意思表示和行为”。因此，公司控股股东和实际控制人为马会文、吕文杰、邱勇和程鹏四人。

##### 2、控股股东、实际控制人基本情况

(1) 马会文，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1981 年 7 月至 1988 年 7 月就读于北京邮电大学通信与电子系统专业；1988 年 7 月至 1992 年 3 月于北京邮电学院从事技术研发工作；1992 年 3 月至 1993 年 3 月就职于国家基金委；1993 年 3 月至 1997 年 10 月于北京科讯科技有限公司从事技术研发工作；1997 年 10 月至 1999 年 4 月于中国方德科技开发公司从事技术研发工作；1999 年 4 月至 2003 年 7 月在北京精雕科技有限公司担任技术研发部门经理；2004 年 1 月起，担任金橙子有限执行董事，自 2016 年 6 月起任金橙子董事长。

(2) 吕文杰，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1993 年 9 月至 2000 年 6 月就读于华中科技大学工业自动化专业；2000 年 7 月至 2003 年 7 月在北京精雕科技有限公司从事技术研发工作；2004 年 1 月起，担任金橙子有限总经理，自 2016 年 6 月起任金橙子董事、总经理。

(3) 邱勇，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1994 年 9 月至 1998 年 7 月就读于北方工业大学机电一体化专业；1998 年 7 月至 2000 年 7 月在深圳蓝希望科技有限公司从事技术研发工作；2000 年 7 月至 2003 年 7 月在北京精雕科技有限公司从事技术研发工作；2004 年 1 月起，担任金橙子有限技术总监，自 2016 年 6 月起任金橙子董事、副总经理。

(4) 程鹏，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1993 年 9 月至 1997 年 6 月就读于华中科技大学工业自动化专业；1997 年 7 月至 2003 年 9 月在华中科技大学电子信息与工程系从事教师工作，获得信息与通信工程专业工程硕士学位；2004 年 1 月起，任职于金橙子有限，自 2016 年 6 月起任金橙子董事，董事会秘书。

##### 3、控股股东、实际控制人持股情况

姓名	持股数	持股比例%
马会文	6,665,400	28.98%
吕文杰	3,508,650	15.255%
邱勇	3,508,650	15.255%
程鹏	3,508,650	15.255%
<b>合计：</b>	<b>17,191,350</b>	<b>74.745%</b>

#### (二) 实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人相同，请参阅（一）控股股东情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案		2	8

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马会文	董事长	男	54	硕士	2016.6-2019.6	是
吕文杰	董事、总经理	男	43	硕士	2016.6-2019.6	是
邱勇	董事、副总经理	男	42	本科	2016.6-2019.6	是
程鹏	董事、董事会秘书	男	42	硕士	2016.6-2019.6	是
崔银巧	董事、财务总监	女	58	本科	2016.6-2019.6	是
张喜梅	监事会主席	女	34	本科	2016.6-2019.6	是
温立飞	监事	男	33	本科	2016.6-2019.6	是
田新荣	监事	女	34	硕士	2016.6-2019.6	是
王文娟	副总经理	女	36	高中	2016.6-2019.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、财务总监崔银巧女士为公司董事、总经理吕文杰先生的配偶的母亲妹妹。  
公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马会文	董事长	6,665,400	0	6,665,400	28.98%	0
吕文杰	董事、总经理	3,508,650	0	3,508,650	15.255%	0
邱勇	董事、副总经理	3,508,650	0	3,508,650	15.255%	0
程鹏	董事、董事会秘书	3,508,650	0	3,508,650	15.255%	0
合计	-	17,191,350	0	17,191,350	74.745%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	18
研发人员	22	38
生产人员	24	34
销售人员	24	23
其他人员	5	0
<b>员工总计</b>	<b>81</b>	<b>113</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	8
本科	33	48
专科	21	32
专科以下	22	25
<b>员工总计</b>	<b>81</b>	<b>113</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司加大了人员引进力度，以扩大研发、生产、销售、技术支持等各项业务。公司的人员引进，主要通过各大招聘网站发布招聘信息，对投递简历的人员进行初选后进行通知面试。对一般的生产、操作人员，由人事行政部门确定最终的人选，对于技术开发、技术服务等职位，需要公司技术部门确定后进行聘任。新员工入职后，公司有完整的培训流程，根据其岗位不同，进行一定时间的培训，考核通过后方可进入实际工作。公司的薪酬政策完全按照有关法律法规的制度制定。公司没有需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

公司核心技术人员包括马会文、吕文杰、邱勇、程鹏、温立飞、靳世伟、江帆共 7 名，相关信息已披露于公转书中。报告期内，核心技术人员无变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照相关法律法规的要求，建立了完善的股东大会、董事会、监事会议事制度，公司日常经营中也建立健全了工作流程、方法及审批制度等相关规定。公司三会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的要求，三会均忠实履行了各自的权利和职责。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，各项公司制度运行情况良好。

报告期内，公司根据实际情况，进一步梳理了各部门的工作分工及工作流程，对各个岗位的人员、职责、工作规范等制定了一系列新的内部管理制度。同时，对合同、财务等关键业务进行了更详细的规范，制定了更严格的审计、风险控制制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的各项重大决策均按照《公司章程》、三会议事规则等相关的公司内部管理制度规范履行了决策程序。

## 4、 公司章程的修改情况

不适用。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第一届董事会第四次会议：通过了《关于对全资子公司北京锋速增资的议案》、《关于对外投资入股宁波匠心快速成型技术有限公司的议案》。</li> <li>2. 第一届董事会第五次会议：通过了《关于〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算方案〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2016 年度资金占用专项报告〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于〈2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于 2017 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》。</li> <li>3. 第一届董事会第六次会议：通过了《2017 年半年度报告》、《关于变更公司会计政策的议案》。</li> <li>4. 第一届董事会第七次会议：通过了《关于参与发起设立产业基金的议案》。</li> </ol>
监事会	3	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第一届监事会第三次会议：通过了《关于〈2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算方案〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2016 年度资金占用专项报告〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》。</li> <li>2. 第一届监事会第四次会议：通过了《2017 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。</li> <li>3. 第一届监事会第五次会议：通过了《2017 年下半年监事会工作总结》。</li> </ol>
股东大会	1	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2016 年度股东大会：通过了《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算方案〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2016 年度资金占用专项报告〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、</li> </ol>

		《关于 2017 年度日常性关联交易预计的议案》。
--	--	---------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、行政法规和公司章程的规定、历次会议的审议表决程序和表决结果合法、有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规和中国证监会有关法律法规的要求，结合公司实际情况，全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的管理机制。公司的重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规行为，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照中国证监会和全国股份转让系统的法规要求，根据《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，加强信息披露事务管理，通过全国股转系统信息披露平台积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息。在平日里通过电话、邮箱等多种方式与投资者进行交流，建立了畅顺的沟通渠道。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东及实际控制人马会文、吕文杰、邱勇、程鹏为公司股东可瑞资、精诚至的合伙人，可瑞资、精诚至均为公司员工持股平台，无实际经营项目。公司的日常经营及业务发展不会因与可瑞资、精诚至的关联关系受到影响。

公司控股股东之一邱勇同时担任公司参股公司绵阳维沃科技有限公司的监事，其职责主要是为了对绵阳维沃的日常业务进行监督。绵阳维沃主营业务主要为 3D 打印技术的研究与开发，其业务与公司业务无竞争关系，不会对公司经营的独立性产生影响。

公司主要资产均合法拥有，股份公司系有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰完整，不存在以公司资产、权益或信用为股东提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东及其控制的其他企业占用的问题。

公司董监高人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的会计核算制度和

财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；依法独立纳税。

公司依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层等权利、决策、监管机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够已发独立履行职责。公司下设财务、研发、生产、销售等部门，各部门均按照公司的管理制度独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业机构混同的问题。

综上，公司及业务、人员、管理、财务、机构等均独立运行，公司具有自主经营能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZB10123 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
审计报告日期	2018-4-21
注册会计师姓名	张福建、张世辉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10123 号

北京金橙子科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京金橙子科技股份有限公司（以下简称金橙子）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金橙子 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

金橙子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金橙子 2017 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估金橙子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金橙子的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

来的事项或情况可能导致金橙子不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张福建

中国注册会计师：张世辉

中国·上海

2018 年 4 月 21 日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	42,839,507.73	33,571,098.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）		794,865.76
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	11,009,592.42	3,335,087.00
应收账款	五（四）	6,363,804.05	5,124,586.30
预付款项	五（五）	1,465,108.72	934,208.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（六）	33,560.63	166,393.23
买入返售金融资产			
存货	五（七）	10,647,832.28	6,976,865.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	462,068.00	1,181,910.05
<b>流动资产合计</b>		<b>72,821,473.83</b>	<b>52,085,015.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（九）	3,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	1,833,678.00	1,892,478.94
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	12,681,420.86	1,260,599.37
在建工程	五（十二）	889,920.34	9,350,180.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	159,659.83	125,333.35
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五（十四）	90,212.26	
递延所得税资产	五（十五）	89,235.28	192,932.37
其他非流动资产	五（十六）		1,689,675.00
<b>非流动资产合计</b>		19,244,126.57	14,511,199.03
<b>资产总计</b>		92,065,600.40	66,596,214.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	1,289,593.74	791,761.45
预收款项	五（十八）	967,171.29	1,578,689.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十九）	3,778,410.98	2,931,002.47
应交税费	五（二十）	3,616,853.27	1,270,792.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（二十一）		18,390.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）		39,090.96
<b>流动负债合计</b>		9,652,029.28	6,629,726.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,652,029.28	6,629,726.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	21,988,189.11	21,988,189.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	4,417,010.86	2,162,609.31
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	33,008,371.15	12,815,689.38
归属于母公司所有者权益合计		82,413,571.12	59,966,487.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		82,413,571.12	59,966,487.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		92,065,600.40	66,596,214.24

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：崔银巧

会计机构负责人：崔银巧

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,340,464.61	32,580,234.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			794,865.76
衍生金融资产			
应收票据		10,838,192.42	3,335,087.00
应收账款	十一（一）	7,114,662.10	6,329,144.35
预付款项		1,452,362.94	921,620.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	33,552.80	166,367.64
存货		8,921,217.65	5,247,555.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		309,747.47	923,200.48
<b>流动资产合计</b>		66,010,199.99	50,298,076.22
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产		3,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	10,833,678.00	5,892,478.94
投资性房地产			
固定资产		12,494,396.22	1,287,952.02
在建工程		889,920.34	9,350,180.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		159,659.83	125,333.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		90,212.26	
递延所得税资产		51,525.43	112,443.99
其他非流动资产			1,689,675.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,019,392.08</b>	<b>18,458,063.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,029,592.07</b>	<b>68,756,139.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,101,916.74	786,659.17
预收款项		949,171.29	1,530,689.41
应付职工薪酬		3,424,468.91	2,702,160.18
应交税费		3,579,042.01	1,248,172.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款			18,390.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			39,090.96
<b>流动负债合计</b>		<b>9,054,598.95</b>	<b>6,325,161.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,054,598.95	6,325,161.87
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,988,189.11	21,988,189.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,417,010.86	2,162,609.31
一般风险准备			
未分配利润		35,569,793.15	15,280,179.23
<b>所有者权益合计</b>		84,974,993.12	62,430,977.65
<b>负债和所有者权益合计</b>		94,029,592.07	68,756,139.52

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		64,183,700.07	55,387,904.65
其中：营业收入	五（二十七）	64,183,700.07	55,387,904.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,914,203.38	34,509,212.24
其中：营业成本	五（二十七）	19,265,315.60	15,228,702.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五（二十八）	823,913.61	784,214.93
销售费用	五（二十九）	6,601,688.41	3,709,312.87
管理费用	五（三十）	16,195,157.32	14,781,636.65
财务费用	五（三十一）	-32,292.54	-173,644.09
资产减值损失	五（三十二）	60,420.98	178,989.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	405,134.24	-286,094.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-465,956.53	-29,564.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-58,800.94	-29,564.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		7,216.52
其他收益	五（三十六）	4,023,737.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,232,411.90	20,570,250.41
加：营业外收入	五（三十七）	505,565.69	3,595,847.56
减：营业外支出	五（三十八）		1.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,737,977.59	24,166,096.72
减：所得税费用	五（三十九）	3,290,894.27	2,716,824.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,447,083.32	21,449,272.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		22,447,083.32	21,449,272.29
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,447,083.32	21,449,272.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,447,083.32	21,449,272.29

归属于母公司所有者的综合收益总额		22,447,083.32	21,449,272.29
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.98	0.93
（二）稀释每股收益		0.98	0.93

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：崔银巧

会计机构负责人：崔银巧

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	60,681,140.50	53,761,011.21
减：营业成本	十一（四）	18,299,804.47	15,295,702.76
税金及附加		789,544.65	750,553.01
销售费用		6,125,984.75	3,494,394.03
管理费用		14,144,152.95	13,168,362.35
财务费用		-24,517.20	-167,275.56
资产减值损失		22,520.57	154,789.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		405,134.24	-286,094.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-465,956.53	-29,564.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-58,800.94	-29,564.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,216.52
其他收益		4,023,737.50	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,286,565.52	20,756,043.52
加：营业外收入		505,565.69	3,595,847.56
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,792,131.21	24,351,891.08
减：所得税费用		3,248,115.74	2,725,797.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,544,015.47	21,626,093.11
（一）持续经营净利润		22,544,015.47	21,626,093.11
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		22,544,015.47	21,626,093.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,208,267.38	61,093,197.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,998,686.29	4,370,152.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	783,025.18	288,674.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,989,978.85</b>	<b>65,752,023.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,426,309.34	18,994,576.49
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			
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		15,714,755.26	11,326,116.45
支付的各项税费		6,924,524.13	12,149,133.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	7,100,297.81	6,095,790.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,165,886.54</b>	<b>48,565,616.71</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,824,092.31	17,186,407.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		792,844.41	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,925.79
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		792,844.41	34,925.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,751,361.54	2,141,781.39
投资支付的现金		3,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,251,361.54	2,141,781.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,458,517.13	-2,106,855.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-97,166.16	118,800.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,268,409.02	15,198,351.81
加：期初现金及现金等价物余额		33,571,098.71	18,372,746.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,839,507.73	33,571,098.71

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：崔银巧

会计机构负责人：崔银巧

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		58,996,858.85	59,259,379.36
收到的税费返还		4,998,686.29	4,370,152.12
收到其他与经营活动有关的现金		779,748.75	285,628.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,775,293.89</b>	<b>63,915,160.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,563,572.60	19,433,987.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,917,080.88	9,862,758.16
支付的各项税费		6,839,936.24	11,712,476.58
支付其他与经营活动有关的现金		5,933,581.88	5,317,167.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,254,171.60</b>	<b>46,326,388.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,521,122.29</b>	<b>17,588,771.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		792,844.41	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,925.79
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>792,844.41</b>	<b>34,925.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,950,418.53	2,315,293.50
投资支付的现金		8,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,450,418.53</b>	<b>2,315,293.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,657,574.12</b>	<b>-2,280,367.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-103,318.45</b>	<b>114,708.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,760,229.72</b>	<b>15,423,112.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,580,234.89	17,157,122.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,340,464.61</b>	<b>32,580,234.89</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	23,000,000.00				21,988,189.11				2,162,609.31		12,815,689.38		59,966,487.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				21,988,189.11				2,162,609.31		12,815,689.38		59,966,487.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,254,401.55		20,192,681.77		22,447,083.32
（一）综合收益总额											22,447,083.32		22,447,083.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,254,401.55		-2,254,401.55		
1. 提取盈余公积									2,254,401.55		-2,254,401.55		
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	23,000,000.00				21,988,189.11				4,417,010.86		33,008,371.15		82,413,571.12

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	590,000.00								295,000.00		37,632,215.51		38,517,215.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	590,000.00								295,000.00		37,632,215.51		38,517,215.51
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	22,410,000.00				21,988,189.11				1,867,609.31		-24,816,526.13		21,449,272.29
(一) 综合收益总额											21,449,272.29		21,449,272.29

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,162,609.31	-2,162,609.31				
1. 提取盈余公积								2,162,609.31	-2,162,609.31				
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	22,410,000.00			21,988,189.11				-295,000.00	-44,103,189.11				
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	295,000.00							-295,000.00					
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	22,115,000.00			21,988,189.11					-44,103,189.11				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,000,000.00</b>			<b>21,988,189.11</b>				<b>2,162,609.31</b>	<b>12,815,689.38</b>			<b>59,966,487.80</b>	

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：崔银巧

会计机构负责人：崔银巧

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				21,988,189.11				2,162,609.31		15,280,179.23	62,430,977.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				21,988,189.11				2,162,609.31		15,280,179.23	62,430,977.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,254,401.55		20,289,613.92	22,544,015.47
（一）综合收益总额											22,544,015.47	22,544,015.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,254,401.55		-2,254,401.55	
1. 提取盈余公积									2,254,401.55		-2,254,401.55	
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. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	23,000,000.00				21,988,189.11			4,417,010.86		35,569,793.15	84,974,993.12

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	590,000.00							295,000.00		39,919,884.54	40,804,884.54	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	590,000.00							295,000.00		39,919,884.54	40,804,884.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,410,000.00				21,988,189.11			1,867,609.31		-24,639,705.31	21,626,093.11	
（一）综合收益总额										21,626,093.11	21,626,093.11	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,162,609.31		-2,162,609.31		
1. 提取盈余公积								2,162,609.31		-2,162,609.31		
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	22,410,000.00				21,988,189.11				-295,000.00		-44,103,189.11	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	295,000.00								-295,000.00			
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	22,115,000.00				21,988,189.11						-44,103,189.11	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,000,000.00</b>				<b>21,988,189.11</b>				<b>2,162,609.31</b>		<b>15,280,179.23</b>	<b>62,430,977.65</b>

# 北京金橙子科技股份有限公司

## 二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京金橙子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2004 年 1 月 14 日由马会文、吕文杰、邱勇、程鹏、闵大勇共同出资成立。公司的企业法人营业执照注册号: 91110106758210263D。2016 年 10 月获批在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码: 839562。

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2300 万股, 注册资本为 2300 万元, 注册地: 北京市丰台区丰台路口 139 号 319 室。本公司主要经营活动为: 技术开发、技术服务; 销售计算机、软件及辅助设备; 货物进出口、技术进出口。本公司的实际控制人为马会文、吕文杰、邱勇、程鹏。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 21 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京锋速精密科技有限公司(以下简称“北京锋速”)
鞍山锋速精密设备有限公司(以下简称“鞍山锋速”)

本期合并财务报表范围未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

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

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

以超过应收款项余额的 10%为确认标准。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大且不属于其他组合的应收款项,以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法
组合 2: 与合并范围内关联方发生的应收款项	根据不能回收的可能性提取坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3年以上	80	80

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料单位价值较小的,在领用或发出时采用一次摊销法;单位价值较大的,除特殊规定外,一般采用五五摊销法;包装物在领用或发出时一次计入当期产品销售成本。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	3	3	32.33

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,

该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

## (十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

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

### （2） 设定受益计划

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

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

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

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

本报告期，本公司不涉及设定受益计划。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十二） 收入

### 1、 销售商品收入

收入确认的一般原则：

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

本公司销售商品收入确认的具体原则：

本公司收入类型分为出口和内销。出口销售以货物报关完成后实际出口日期为收入确认时间；内销以货物发出且客户收到（或签收）时为收入确认时间；需要调试安装的设备，待安装完成、客户验收后确认收入。

## 2、 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

本公司提供劳务收入确认的具体原则：

本公司劳务收入主要是向客户提供的技术服务收入。在提供技术服务完毕，收到价款或取得收取价款的权利时，确认技术服务收入实现。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

### 3、 会计处理

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

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

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 22,447,083.32 元；上年金额 21,449,272.29 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：4,023,737.50 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	上年营业外收入减少 31,045.27 元，营业外支出减少 23,828.75 元，重分类至资产处置收益 7,216.52 元。

### 2、 重要会计估计变更

本期内未发生重要会计估计的变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
北京金橙子科技股份有限公司	15%

## (二) 税收优惠

1、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准，公司于 2015 年 9 月 8 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：

GF201511001042。据此，公司可享受企业所得税税率 15% 的优惠政策，有效期 2015 年-2017 年。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,398.53	66,200.04
银行存款	42,829,109.20	33,504,898.67
其他货币资金		
合计	42,839,507.73	33,571,098.71
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	0.00	794,865.76
其中：长城一号集合理财	0.00	794,865.76
合计	0.00	794,865.76

**(三) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,009,592.42	3,335,087.00
合计	11,009,592.42	3,335,087.00

**2、 期末公司已质押的应收票据**

期末公司无已质押的应收票据。

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (四) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,727,193.74	100.00	363,389.69	5.40	6,363,804.05	5,444,417.16	100.00	319,830.86	5.87	5,124,586.30
其中：组合 1	6,727,193.74	100.00	363,389.69	5.40	6,363,804.05	5,444,417.16	100.00	319,830.86	5.87	5,124,586.30
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,727,193.74	/	363,389.69	/	6,363,804.05	5,444,417.16	/	319,830.86	/	5,124,586.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,546,993.74	327,349.69	5.00
1 至 2 年	180,200.00	36,040.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	6,727,193.74	363,389.69	/

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,558.83 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉华工激光工程有限责任公司	2,376,441.98	35.33	118,822.10
深圳市海日星激光智能装备股份有限公司	540,000.00	8.03	27,000.00
北京晨晶电子有限公司	516,000.00	7.67	25,800.00
广东大族粤铭智能装备股份有限公司	431,500.00	6.41	21,575.00
上海新跃联汇电子科技有限公司	340,000.00	5.05	17,000.00
合计	4,203,941.98	62.49	210,197.10

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,253,433.07	85.55	910,679.93	97.48
1 至 2 年	211,675.65	14.45	18.89	0.00
2 至 3 年			23,510.00	2.52
3 年以上				
合计	1,465,108.72	100.00	934,208.82	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市深蓝宇科技有限公司	753,794.86	51.45
深圳市达硕电脑科技有限公司	326,694.04	22.30
武汉思诺光电科技有限公司	158,311.97	10.80
东莞市拓朗工控设备有限公司	112,478.63	7.68
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	75,000.00	5.12
合计	1,426,279.50	97.35

### 3、 其他说明

本期核销预付账款 23,510.00 元。

## (六) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	75,774.24	100.00	42,213.61	55.71	33,560.63	215,254.69	100	48,861.46	22.70	166,393.23
其中：组合 1	75,774.24	100.00	42,213.61	55.71	33,560.63	215,229.10	100	48,861.46	22.70	166,367.64
组合 2						25.59				25.59
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	75,774.24	100.00	42,213.61	/	33,560.63	215,254.69	/	48,861.46	/	166,393.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,608.24	980.41	5.00
1 至 2 年	6,166.00	1,233.20	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	50,000.00	40,000.00	80.00
合计	75,774.24	42,213.61	/

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,647.85 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款（由预付账款转入）	23,510.00

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	75,766.00	60,166.00
应收个人款	8.24	25.59
应收出口退税		155,063.10
合计	75,774.24	215,254.69

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中地装（北京）地质仪器有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	65.99	40,000.00
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	13.20	500.00
深圳市中阳房地产开发有限公司	押金	6,166.00	1-2 年	8.14	1,233.20
常秀萍	押金	4,800.00	1 年以内	6.33	240.00
黄祁龙	押金	4,800.00	1 年以内	6.33	240.00
合计	/	75,766.00	/	99.99	42,213.20

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,234,023.77		4,234,023.77	3,893,986.52		3,893,986.52
在产品	855,819.25		855,819.25			
库存商品	4,076,681.96		4,076,681.96	3,046,134.56		3,046,134.56
发出商品	28,442.57		28,442.57	36,744.26		36,744.26
半成品	1,452,864.73		1,452,864.73			
合计	10,647,832.28		10,647,832.28	6,976,865.34		6,976,865.34

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
租金	147,168.14	189,297.04
待抵扣进项税	139,393.71	258,709.57
预缴所得税		733,903.44
服务费	129,751.38	
预交水电物业费	45,754.77	
合计	462,068.00	1,181,910.05

## (九) 可供出售金融资产

## 1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,500,000.00		3,500,000.00			
其中：按成本计量	3,500,000.00		3,500,000.00			
合计	3,500,000.00		3,500,000.00			

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
宁波匠心快速成型技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					10	
苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙）		2,500,000.00		2,500,000.00					5	
合计		3,500,000.00		3,500,000.00					/	

说明：1. 2017年3月，经公司第一届董事会第四次会议审议通过，公司决定参与宁波匠心快速成型技术有限公司（以下简称“宁波匠心”）增资。本资增资后，宁波匠心注册资本由123.46万元增加至137.1778万元。公司投资100万元，其中13.7178万元为认缴注册资本，86.2822万元为资本公积，公司持股比例10%。本公司增资款已于2017年4月缴付。

2. 2017年11月，经公司第一届董事会第七次会议审议通过，公司决定与武汉达润投资管理有限公司、苏州长光华芯光电技术有限公司、苏州高新区创业科技投资管理有限公司、邱晓炜、徐广艳、屈向军、曾鸿斌、苏州创昀投资中心（有限合伙）共同出资设立产业基金苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙），注册资本为人民币10,000万元，本公司出资500万元，持股比例5%。2017年12月27日已支付投资款250万元。

## (十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
绵阳维沃科技有限公司	1,892,478.94			-58,800.94					1,833,678.00		
合计	1,892,478.94			-58,800.94					1,833,678.00		

## (十一) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		846,467.17	1,806,205.68	549,697.67	3,202,370.52
(2) 本期增加金额	11,421,632.77	468,649.27	126,735.05	206,213.63	12,223,230.72
—购置		78,742.40	126,735.05	206,213.63	411,691.08
—在建工程转入	11,421,632.77				11,421,632.77
—存货转入		389,906.87			389,906.87
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	11,421,632.77	1,315,116.44	1,932,940.73	755,911.30	15,425,601.24
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		437,585.92	1,070,683.94	433,501.29	1,941,771.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	312,789.27	101,828.21	306,507.64	81,284.11	802,409.23
—计提	312,789.27	101,828.21	306,507.64	81,284.11	802,409.23
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	312,789.27	539,414.13	1,377,191.58	514,785.40	2,744,180.38
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	11,108,843.50	775,702.31	555,749.15	241,125.90	12,681,420.86
(2) 年初账面价值		408,881.25	735,521.74	116,196.38	1,260,599.37

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	9,511,390.00	产权证办理中

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	567,278.84		567,278.84	9,350,180.00		9,350,180.00
装修费	322,641.50		322,641.50			
合计	889,920.34		889,920.34	9,350,180.00		9,350,180.00

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
经营用厂房		9,350,180.00	161,210.00	9,511,390.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	自筹
待安装电梯	285,000.00		225,398.48		0.00	225,398.48			0.00	0.00	0.00	自筹
待安装空调	680,000.00		341,880.36		0.00	341,880.36			0.00	0.00	0.00	自筹
合计	/	9,350,180.00	728,488.84	9,511,390.00	0.00	567,278.84	/	/	0.00	0.00	0.00	/

**(十三) 无形资产****1、 无形资产情况**

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	160,000.00	160,000.00
(2) 本期增加金额	71,861.25	71,861.25
—购置	71,861.25	71,861.25
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	231,861.25	231,861.25
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	34,666.65	34,666.65
(2) 本期增加金额	37,534.77	37,534.77
—计提	37,534.77	37,534.77
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	72,201.42	72,201.42
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	159,659.83	159,659.83
(2) 年初账面价值	125,333.35	125,333.35

期末无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产。

**(十四) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费		94,339.62	4,127.36		90,212.26
合计		94,339.62	4,127.36		90,212.26

**(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	405,603.30	67,050.53	368,692.32	57,723.85
内部交易未实现利润	131,718.90	22,184.75	335,133.13	74,438.38
公允价值变动			405,134.24	60,770.14
合计	537,322.20	89,235.28	1,108,959.69	192,932.37

**2、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,524,027.06	2,324,452.32
合计	2,524,027.06	2,324,452.32

**3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

年份	期末余额	年初余额	备注
2018	139,655.41	139,655.41	
2019	1,288,114.28	1,288,114.28	
2020	697,819.01	697,819.01	
2021	198,863.62	198,863.62	
2022	199,574.74		
合计	2,524,027.06	2,324,452.32	

说明：因子公司未来是否能够取得足够利润弥补亏损不能确定，故未确认可抵扣亏损的递延所得税资产。

**(十六) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付购房款		1,689,675.00
合计		1,689,675.00

**(十七) 应付账款****1、 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
货款	1,289,593.74	791,761.45
合计	1,289,593.74	791,761.45

**(十八) 预收款项****1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	967,171.29	1,578,689.41
合计	967,171.29	1,578,689.41

**(十九) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,839,210.14	15,072,036.78	14,353,414.36	3,557,832.56
离职后福利-设定提存计划	91,792.33	1,758,691.88	1,629,905.79	220,578.42
合计	2,931,002.47	16,830,728.66	15,983,320.15	3,778,410.98

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,707,457.11	12,183,168.26	11,640,654.35	3,249,971.02
(2) 职工福利费		348,084.85	348,084.85	
(3) 社会保险费	47,242.31	918,527.43	858,116.95	107,652.79
其中：医疗保险费	45,119.46	830,293.87	775,490.63	99,922.70
工伤保险费	1,660.07	31,882.08	29,913.31	3,628.84
生育保险费	462.78	56,351.48	52,713.01	4,101.25
(4) 住房公积金	84,510.72	1,621,403.18	1,505,705.15	200,208.75
(5) 工会经费和职工教育经费		853.06	853.06	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,839,210.14	15,072,036.78	14,353,414.36	3,557,832.56

**3、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	88,728.48	1,698,579.16	1,574,058.87	213,248.77
失业保险费	3,063.85	60,112.72	55,846.92	7,329.65
合计	91,792.33	1,758,691.88	1,629,905.79	220,578.42

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,526,198.97	
增值税	1,285,537.81	598,129.34
城建税	59,054.75	34,446.42
教育费附加	25,309.18	14,762.75
教育费地方附加	16,872.79	9,841.83
个人所得税	691,417.77	613,611.81
印花税	8,850.50	
房产税	3,584.88	
土地使用税	26.62	
合计	3,616,853.27	1,270,792.15

## (二十一) 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金		18,000.00
应付个人款		390.00
合计		18,390.00

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		39,090.96
合计		39,090.96

## (二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
马会文	7,065,400.00						7,065,400.00
吕文杰	3,308,650.00						3,308,650.00
邱勇	3,408,650.00						3,408,650.00
程鹏	3,408,650.00						3,408,650.00
北京可瑞资科技发展有限公司(有限合伙)	3,508,650.00						3,508,650.00
北京精诚至技术服务中心(有限合伙)	2,300,000.00						2,300,000.00
合计	23,000,000.00						23,000,000.00

**(二十四) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	21,988,189.11			21,988,189.11
其他资本公积				
合计	21,988,189.11			21,988,189.11

**(二十五) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,162,609.31	2,254,401.55		4,417,010.86
任意盈余公积				
合计	2,162,609.31	2,254,401.55		4,417,010.86

**(二十六) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,815,689.38	37,632,215.51
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	12,815,689.38	37,632,215.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,447,083.32	21,449,272.29
减: 提取法定盈余公积	2,254,401.55	2,162,609.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增股本		44,103,189.11
期末未分配利润	33,008,371.15	12,815,689.38

## (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,183,700.07	19,265,315.60	55,387,904.65	15,228,702.78
其他业务				
合计	64,183,700.07	19,265,315.60	55,387,904.65	15,228,702.78

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	410,860.94	449,610.53
教育费附加	176,083.27	192,690.23
地方教育费附加	117,388.84	128,460.15
房产税	91,686.08	
土地使用税	97.61	
车船使用税	4,686.67	420.00
印花税	23,110.20	13,034.02
合计	823,913.61	784,214.93

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,082,664.26	2,603,751.30
运杂费	988,506.65	669,847.32
广告费	132,631.05	37,374.93
展会费	372,593.27	376,867.82
会议费	14,856.10	2,500.00
差旅费	698,658.86	10,905.00
业务招待费	67,481.35	
市场推广费	96,448.56	
其他	147,848.31	8,066.50
合计	6,601,688.41	3,709,312.87

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,095,446.49	4,044,466.57

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	102,642.78	433,810.84
办公费	280,653.66	341,776.69
折旧	656,611.02	413,395.25
车辆费用	75,699.39	87,432.58
邮电费	18,151.41	36,430.89
研发费	6,924,823.19	6,373,399.74
业务招待费	46,168.00	80,582.50
税费	200,628.73	136,804.56
水电物业费	145,273.93	73,280.04
交通费	10,653.65	21,304.00
租赁费	241,632.28	275,064.58
无形资产摊销	35,398.02	31,999.98
咨询服务费	898,447.49	2,055,613.36
其他	462,927.28	376,275.07
合计	16,195,157.32	14,781,636.65

**(三十一) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	187,758.87	63,937.02
汇兑损益	97,166.16	-118,076.62
银行费用	58,300.17	8,369.55
合计	-32,292.54	-173,644.09

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	60,420.98	178,989.10
合计	60,420.98	178,989.10

说明：本期发生坏账转销 23,510.00 元。

**(三十三) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
长城一号集合理财公允价值变动	405,134.24	-286,094.24
合计	405,134.24	-286,094.24

**(三十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-58,800.94	-29,564.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-407,155.59	
合计	-465,956.53	-29,564.28

**(三十五) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		7,216.52	
合计		7,216.52	

**(三十六) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,932,471.19		与收益相关
政府补助	91,266.31		与收益相关
合计	4,023,737.50		/

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	500,000.00	123,543.00	500,000.00
增值税退税		3,470,271.90	
其他	5,565.69	2,032.66	5,565.69
合计	505,565.69	3,595,847.56	505,565.69

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
海外参展补贴		90,623.00	
中关村科技园丰台园政策补助	500,000.00	29,400.00	与收益相关
专利补贴		3,520.00	
合计	500,000.00	123,543.00	

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
滞纳金罚款等		1.25	
其他			
合计		1.25	

**(三十九) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,187,197.18	2,803,024.29
递延所得税费用	103,697.09	-86,199.86
合计	3,290,894.27	2,716,824.43

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	25,737,977.59
按适用税率计算的所得税费用	3,860,696.64
子公司适用不同税率的影响	-4,015.28
调整以前期间所得税的影响	3,526.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,841.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,893.67
研发费用加计扣除影响	-639,048.39
所得税费用	3,290,894.27

**(四十) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	591,266.31	123,543.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,000.00	63,937.02
其他	187,758.87	101,194.75
合计	783,025.18	288,674.77

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的日常费用	7,080,307.81	6,069,116.35
往来款	19,600.00	8,508.32
其他	390.00	18,166.00
合计	7,100,297.81	6,095,790.67

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,447,083.32	21,449,272.29
加：资产减值准备	60,420.98	178,989.10
固定资产折旧	802,409.23	490,138.35
无形资产摊销	37,534.77	31,999.98
长期待摊费用摊销	4,127.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-7,216.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-405,134.24	286,094.24
财务费用(收益以“-”号填列)	97,166.16	-118,800.21
投资损失(收益以“-”号填列)	465,956.53	29,564.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	103,697.09	-86,199.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,670,966.94	-2,894,306.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,652,369.40	-4,591,759.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,534,167.45	2,418,630.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,824,092.31	17,186,407.20
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	42,839,507.73	33,571,098.71
减：现金的期初余额	33,571,098.71	18,372,746.90
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	9,268,409.02	15,198,351.81

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	42,839,507.73	33,571,098.71
其中：库存现金	10,398.53	66,200.04
可随时用于支付的银行存款	42,829,109.20	33,504,898.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,839,507.73	33,571,098.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十二) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	19,452.00	6.5342	127,103.26

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京锋速	北京	北京	生产研发	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鞍山锋速	鞍山	鞍山	生产研发	100.00		设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
绵阳维沃科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产研发	49		权益法

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	绵阳维沃	绵阳维沃
流动资产	1,036,591.93	1,284,851.19
非流动资产	2,707,708.03	2,578,295.74
资产合计	3,744,299.96	3,863,146.93
流动负债	2,099.95	945.00
非流动负债		
负债合计	2,099.95	945.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,742,200.01	3,862,201.93
按持股比例计算的净资产份额	1,833,678.00	1,892,478.94
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,833,678.00	1,892,478.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,463.11	
净利润	-120,001.92	-60,335.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-120,001.92	-60,335.26

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	绵阳维沃	绵阳维沃
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司由股东马会文、吕文杰、程鹏、邱勇四人共同控制。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马会文	股东
吕文杰	股东
邱勇	股东
程鹏	股东

### 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	502.16 万元	274.89 万元

### (五) 关联方承诺

公司没有需要披露的承诺事项。

## 八、政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
----	----	--------------------------	--------------------------

		本期发生额	上期发生额	
增值税退税	3,932,471.19	3,932,471.19	3,470,271.90	其他收益
政策性补贴	591,266.31	591,266.31	123,543.00	其他收益/营业外收入

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

2017 年 11 月，经公司第一届董事会第七次会议审议通过，公司决定与武汉达润投资管理有限公司、苏州长光华芯光电技术有限公司、苏州高新区创业科技投资管理有限公司、邱晓炜、徐广艳、屈向军、曾鸿斌、苏州创响投资中心（有限合伙）共同出资设立产业基金苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙），注册资本为人民币 10,000 万元，本公司出资 500 万元，持股比例 5%。2017 年 12 月 27 日已支付投资款 250 万元。

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司没有需要披露的重要非调整事项。

### (二) 利润分配情况

经公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》，公司拟用资本公积每 10 股转增 8 股，用未分配利润每 10 股送 2 股，分配后总股本变为 4600 万股。该利润分配事项尚需提交 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年度股东大会审议。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

公司投资的宁波匠心公司在 2017 年 12 月决定由股东同比例增资共 50 万元，变更后的注册资本为 187.1778 万元。其中，金橙子出资 5 万元，已于 2018 年 1 月 31 日支付。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,415,951.79	100.00	301,289.69	4.06	7,114,662.10	6,624,775.21	100.00	295,630.86	4.46	6,329,144.35
其中：组合 1	5,630,993.74	75.93	301,289.69	5.35	5,329,704.05	4,960,417.16	74.88	295,630.86	5.96	4,664,786.30
组合 2	1,784,958.05	24.07	0.00	0.00	1,784,958.05	1,664,358.05	25.12			1,664,358.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,415,951.79	/	301,289.69	/	7,114,662.10	6,624,775.21	/	295,630.86	/	6,329,144.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,499,393.74	274,969.69	5.00
1 至 2 年	131,600.00	26,320.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	5,630,993.74	301,289.69	

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 5,658.83 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉华工激光工程有限责任公司	2,376,441.98	32.05	118,822.10
北京锋速精密科技有限公司	1,784,958.05	24.07	
深圳市海目星激光智能装备股份有限公司	540,000.00	7.28	27,000.00
广东大族粤铭智能装备股份有限公司	431,500.00	5.82	21,575.00
苏州天弘激光股份有限公司	259,930.00	3.50	12,996.50
合计	5,392,830.03	72.72	180,393.60

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	75,766.00	100.00	42,213.20	55.72	33,552.80	215,229.10	100.00	48,861.46	22.70	166,367.64
其中：组合 1	75,766.00	100.00	42,213.20	55.72	33,552.80	215,229.10	100.00	48,861.46	22.70	166,367.64
组合 2										
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	75,766.00	/	42,213.20	/	33,552.80	215,229.10	/	48,861.46	/	166,367.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,600.00	980.00	5.00
1 至 2 年	6,166.00	1,233.20	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	50,000.00	40,000.00	80.00
合计	75,766.00	42,213.20	

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,648.26 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款（由预付账款转入）	23,510.00

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	75,766.00	60,166.00
应收出口退税		155,063.10
合计	75,766.00	215,229.10

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中地装（北京）地质仪器有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	65.99	40,000.00
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	13.20	500.00
深圳市中阳房地产开发有限公司	押金	6,166.00	1-2 年	8.13	1,233.20
常秀萍	押金	4,800.00	1 年以内	6.34	240.00
黄祁龙	押金	4,800.00	1 年以内	6.34	240.00
合计	/	75,766.00	/	100.00	42,213.20

**(三) 长期股权投资**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00		9,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,833,678.00		1,833,678.00	1,892,478.94		1,892,478.94
合计	10,833,678.00		10,833,678.00	5,892,478.94		5,892,478.94

**1、 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京锋速	2,000,000.00	5,000,000.00		7,000,000.00		
鞍山锋速	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	4,000,000.00	5,000,000.00		9,000,000.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
绵阳维沃	1,892,478.94			-58,800.94					1,833,678.00		
合计	1,892,478.94			-58,800.94					1,833,678.00		

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,681,140.50	18,299,804.47	53,761,011.21	15,295,702.76
其他业务				
合计	60,681,140.50	18,299,804.47	53,761,011.21	15,295,702.76

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-58,800.94	-29,564.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-407,155.59	
合计	-465,956.53	-29,564.28

**十二、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	591,266.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,021.35	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,565.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-89,221.60	
少数股东权益影响额		
合计	505,589.05	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.53	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.82	0.95	0.95

北京金橙子科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇一八年四月二十一日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室