



金橙子

NEEQ : 839562

北京金橙子科技股份有限公司
Beijing JCZ Technology CO. LTD

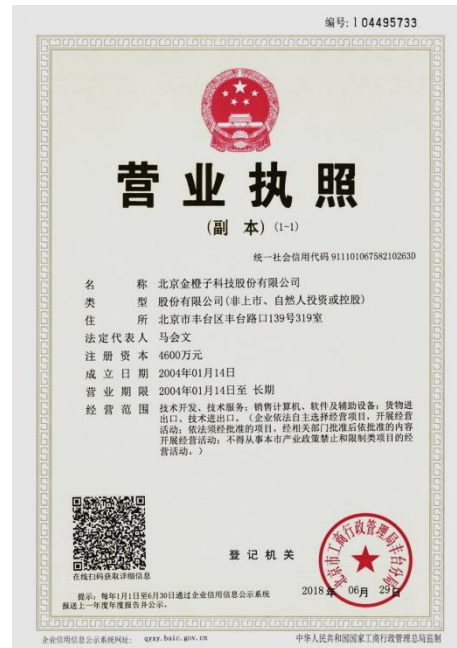
光束传输与控制专家
BEAM DELIVERY AND CONTROL EXPERT

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- ◆ 2018年3月，公司加入中国增材制造产业联盟会成为会员单位。
- ◆ 总经理吕文杰先生当选为中国光学学会激光加工专业委员会委员。
- ◆ 2018年5月，公司新获得一项发明专利。



- ◆ 公司顺利完成了2017年度权益分派方案，总股本变更为4,600万股。

目 录

释义.....	1
声明与提示	2
第一节 公司概况.....	3
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	14
第七节 财务报告	16
第八节 财务报表附注.....	25

释义

释义项目		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
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》
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	2018年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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、主管会计工作负责人张喜梅及会计机构负责人（会计主管人员）崔银巧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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。

第一节 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 Techonology 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负责人	程鹏
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-64426995
传真	010-64426993
电子邮箱	cp@bjjcz.com
公司网址	http://www.bjjcz.cn
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	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2004-1-14
挂牌时间	2016-11-1
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	集合竞价
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	马会文、吕文杰、邱勇、程鹏
实际控制人及其一致行动人	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（元）	46,000,000	是

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	33,900,325.43	29,671,320.70	14.25%
毛利率	65.46%	71.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,170,010.55	12,560,670.53	-11.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,671,884.97	12,547,464.78	-14.95%
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）	12.69%	18.96%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	12.13%	18.94%	-
基本每股收益	0.24	0.55	-56.36%

注：基本每股收益本期数按最新股本 4,600 万股计算。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,219,319.08	92,065,600.40	8.86%
负债总计	6,635,737.41	9,652,029.28	-31.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,583,581.67	82,413,571.12	13.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	3.58	-43.30%
资产负债率（母公司）	5.96%	9.63%	-
资产负债率（合并）	6.62%	10.48%	-
流动比率	12.20	7.54	-
利息保障倍数	-	-	-

注：归属于挂牌公司的每股净资产本期数按最新股本 4,600 万股计算。

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	6,659,603.12	5,148,501.93	29.35%
应收账款周转率	4.60	3.91	-
存货周转率	0.94	0.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.86%	20.95%	-
营业收入增长率	14.25%	2.76%	-
净利润增长率	-11.07%	2.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	46,000,000	23,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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
应收票据	11,009,592.42		3,335,087.00	
应收账款	6,363,804.05		5,124,586.30	
应收票据及应收账款		17,373,396.47		8,459,673.30
应付票据				
应付账款	1,289,593.74		791,761.45	
应付票据及应付账款		1,289,593.74		791,761.45
管理费用	6,799,977.63	3,072,263.49	5,052,186.55	4,289,012.89
研发费用		3,727,714.14		763,173.66

上述调整系执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会（2018）15 号》通知，对财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家集研发、生产、销售、技术咨询为一体的高新技术企业，主营产品为应用于激光加工、工业自动化、智能制造等设备中的核心数控系统，主要为智能制造行业、工业自动化相关行业、激光加工设备生产等企业提供一整套的数控系统解决方案。公司产品均为自主研发，拥有核心专利技术及一批高科技人才，截至报告期末，公司共拥有 3 项发明专利，9 项实用新型专利，2 项外观设计专利及 23 项著作权。

公司主营产品属于智能制造、工业自动化、激光加工设备的核心控制部件，其自身具备高技术附加值。围绕工业激光应用于传统生产制造行业工艺的更新变革，公司以光机电一体化集成系统供应商作为企业定位来组织业务运作模式，依靠产品的高技术附加值获取利润，通过细分行业领先的技术优势取得收入增长，借助现代化的管理理念控制成本费用。作为该细分行业的领先企业，公司坚持以市场为核心，做好研发、生产、销售、技术咨询一条龙服务。为客户提供技术领先、综合性价比高的解决方案、定制化产品始终是公司的服务宗旨。

公司通过直销模式开拓业务，收入来源是产品销售及技术服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在全体员工的齐心协力下，公司业绩有了显著的增长。截至报告期末，公司实现合并营业收入 33,900,325.43 元，相比去年同期增长了 14.25%；资产总计 100,219,319.08 元，突破 1 亿元关口，相比期初增长 8.86%；净资产 93,583,581.67 元，相比期初增长了 13.55%。公司的经营状况良好，业绩处在稳步上升中。

报告期内，受到国内整体经济环境以及国际经济形势的影响，公司的营业成本有了大幅度的上升。受到公司所在地相关政策影响，为维持公司正常运营，公司不得不大幅提高日常经营中的房租费用，提升员工薪资水平。另外，受到国际经济形势特别是中美贸易纠纷的影响，公司部分原材料的采购价格有了明显的上升。同时，由于部分原材料采购是以美元作为计价标准，报告期内人民币汇率的持续贬值也导致公司采购成本的上升。受上述多方面因素的影响，报告期内公司营业成本 11,709,109.26 元，相比去年同期增长了 38.38%；销售费用 4,035,807.52 元，相比去年同期增长了 88.36%；管理费用 5,290,628.78 元，相比去年同期增长了 72.21%。综合统计，营业总成本 24,652,292.59 元，相比去年同期大幅增长了 36.92%。

受各项成本上升影响，报告期内公司实现净利润为 11,170,010.55 元，相比去年同期下降 11.07%。扣非后净利润为 10,671,884.97 元，相比去年同期下降 14.95%。

报告期末公司预付款项 2,085,379.91 元，相比期初增加 42.34%，存货 14,152,275.13 元，相比期初增加 32.91%，主要是因为公司扩大生产，增加了原材料采购以及半成品库存。

公司董事会于 2018 年 4 月 21 日通过决议，因公司发展需要，决定退出 2017 年参与设立的产业基金。详细信息请参阅公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的公告，编号为 2018-009。公司已收到产业基金退回的首期出资款 250 万元。另公司于 2018 年 1 月参与了参股公司宁波匠心快速成型技术有限公司的增资，对其增加出资 5 万元，持股比例保持 10% 不变。受上述事项影响，公司报告期末的可供出售金融资产为 1,050,000.00 元，比期初减少 2,450,000.00 元。

在建工程余额 3,231,755.43 元，相比期初大幅增加 263.15%，原因为公司报告期内对位于北京市顺义区的房产进行了室内装修工程，截至期末尚未完工。

无形资产 574,550.65 元，相比期初增加 259.86%，原因为公司为了巩固产品技术领先性，更好的开发新产品，于报告期内新购买一项软件技术使用权。

应付票据及应付账款 2,386,943.41 元，相比期初增加 85.09%，主要原因为加大了原材

料采购。

预收款项 1,384,274.17 元，相比期初增加了 43.12%，主要原因为销售收入增加。

公司的产品为激光标刻加工设备的核心配件，因全部采用自主研发，拥有自主知识产权，因此具有良好的可扩展性和易用性。同时，针对激光在不同行业上的不同应用，公司可以很方便的将技术进行移植，开发出切割、焊接、医疗等多行业的应用方案。激光行业也是国家重点发展和扶持的产业，国家十三五规划、中国制造 2025 等均离不开激光行业的发展和壮大。激光加工应用在中国以及全世界有着广阔的前景。公司将继续努力，加大投入研发，增强产品的性能，增加产品的应用范围，以实际行动支持国家的经济发展规划。同时，也要加强管理，努力探索更好的工作模式，合理分配资源，以提高公司的利润水平。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动的风险

公司客户所处的行业多为制造业，在一定程度上受到宏观经济形势的影响，进而影响到公司产品在该行业的销售。报告期内，国家宏观经济特别是制造业形势依旧比较严峻，人工成本、场地成本等不断升高，为公司的生产经营带来了一定的困难。

公司应对措施：一方面大力开拓产品市场，另一方面加强对新技术、定制型产品等附加利润较高的产品进行了较多的资源投入和服务支持，同时积极调整产业布局，降低各项成本。

2、高新技术企业的特殊风险

公司为高新技术企业，所处行业为高度自由竞争市场。如开发出符合市场需求、技术领先的新产品，可以为公司带来相应利润；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。

公司应对措施：公司一直致力于新产品技术的研究和开发，不断完善公司产品的性能，以保证技术的领先性。同时根据市场反馈信息，新设立了多个研发项目，以保证公司产品的技术领先性。

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。

公司应对措施：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，加强对知识产权的保护。针对新开发的产品，通过不断的技术及产品升级，在技术上施加严密的防破解、防侵权措施。对市场上已有的侵权产品，多方搜集、保全证据，必要时采取法律手段维护自身权益。

4、核心技术人员流失风险

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。

公司应对措施：通过提高薪资、按项目制定奖励制度等一系列针对核心技术人员的维护措施，来保持核心团队的稳定性。同时，不断通过各种途径吸引优秀的技术人才，以保证公司技术研发的实力。

5、管理风险

公司各项管理制度需要不断的完善和发展，以适应不断变化的市场形势。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。

报告期内，公司加大了制定和完善公司各项管理制度的力度，指定专人进行制度的制定、修订工作。公司也严格落实了制度的执行，保证公司的治理结构、各项制度的顺利实施。

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。

公司购买的联东U谷·北京顺义北务产业园内生产研发用房，产权证书正在办理中，现正处于装修施工阶段，预计今年底可入驻使用。子公司北京锋速注册地已迁至该地。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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、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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	166,200.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	58,500.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

注：经2017年年度股东大会审议通过，公司预计向关联公司绵阳维沃采购3D打印设备，预计金额50万元，预计与宁波匠心发生采购及销售业务，预计金额共计100万元。上表内的“预计金额”为该日常性关联交易合计金额。报告期内，公司向关联方宁波匠心采购树脂打印机及树脂材料用于软件功能测试，合计金额166,200.00元；向宁波匠心子公司九江市瑞文科技有限公司销售激光标刻控制系统，合计金额58,500.00元。公司与绵阳维沃未发生交易。

（二）承诺事项的履行情况

- | |
|---|
| <p>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；</p> <p>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。</p> <p>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</p> |
|---|

述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-31	0	2	8

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年5月14日，公司召开2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于2017年度权益分派预案的议案》，拟以总股本2,300万股为基数，使用资本公积向全体股东每10股转增8股，以未分配利润向全体股东每10股送2股。此次权益分派完成后，公司总股本变更为4,600万股。

2018年5月25日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成了权益分派相关事宜，2018年5月31日，公司2017年年度权益分派所送转股份直接计入股东证券账户。

2018年6月29日，公司取得了北京市工商行政管理局丰台分局换发的营业执照，公司注册资本变更为4,600万元人民币。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	27.10%	6,234,052	12,468,104	27.10%
	其中：控股股东、实际控制人	4,297,836	18.69%	4,297,836	8,595,672	18.69%
	董事、监事、高管	4,297,836	18.69%	4,297,836	8,595,672	18.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,765,948	72.90%	16,765,948	33,531,896	72.90%
	其中：控股股东、实际控制人	12,893,514	56.06%	12,893,514	25,787,028	56.06%
	董事、监事、高管	12,893,514	56.06%	12,893,514	25,787,028	56.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,000,000	-	23,000,000	46,000,000	-
普通股股东人数						6

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马会文	6,665,400	6,665,400	13,330,800	28.98%	9,998,100	3,332,700
2	吕文杰	3,508,650	3,508,650	7,017,300	15.255%	5,262,976	1,754,324
3	邱勇	3,508,650	3,508,650	7,017,300	15.255%	5,262,976	1,754,324
4	程鹏	3,508,650	3,508,650	7,017,300	15.255%	5,262,976	1,754,324
5	可瑞资	3,508,650	3,508,650	7,017,300	15.255%	4,678,200	2,339,100
6	精诚至	2,300,000	2,300,000	4,600,000	10.00%	3,066,668	1,533,332
合计		23,000,000	23,000,000	46,000,000	100.00%	33,531,896	12,468,104

前十名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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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 月于北京邮电科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 2000.6 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	13,330,800	28.98%
吕文杰	7,017,300	15.255%
邱勇	7,017,300	15.255%
程鹏	7,017,300	15.255%
合计：	34,382,700	74.745%

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
马会文	董事长	男	1964-3-23	硕士	2016.6-2019.6	是
吕文杰	董事、总经理	男	1975-6-9	硕士	2016.6-2019.6	是
邱勇	董事、副总经理	男	1976-8-15	本科	2016.6-2019.6	是
程鹏	董事、董事会秘书	男	1976-12-15	硕士	2016.6-2019.6	是
崔银巧	董事、财务总监	女	1960-3-20	本科	2016.6-2019.6	是
张喜梅	监事会主席	女	1984-12-18	大专	2016.6-2019.6	是
温立飞	监事	男	1985-2-2	本科	2016.6-2019.6	是
田新荣	监事	女	1984-9-26	硕士	2016.6-2019.6	是
王文娟	副总经理	女	1982-7-1	大专	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 普通股股数	数量变动	期末持普 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	6,665,400	13,330,800	28.98%	0
吕文杰	董事、总经理	3,508,650	3,508,650	7,017,300	15.255%	0
邱勇	董事、副 总经理	3,508,650	3,508,650	7,017,300	15.255%	0
程鹏	董事、董 事会秘 书	3,508,650	3,508,650	7,017,300	15.255%	0
合计	-	17,191,350	17,191,350	34,382,700	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	18	26
研发人员	38	25
生产人员	34	31
销售人员	23	37
其他人员	0	3
员工总计	113	122

注：报告期内公司对人员岗位设置进行了调整，造成研发人员及销售人数目变动较大。公司整体人员情况未发生大规模变动。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	8
本科	48	53
专科	32	33
专科以下	25	27
员工总计	113	122

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，公司继续加强了技术人员的引进力度，用以支持公司的研发、生产、销售、技术支持等各项工作的持续发展。

报告期内，公司的薪酬政策没有发生变化，均按照有关法律法规的要求制定，并足额缴纳各项社会保险。新员工入职后，公司有专人负责其入职的培训流程，根据其岗位不同，进行规定时长的各项培训，经考核通过后方可进入实际工作。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。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	48,573,010.70	42,839,507.73
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			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	15,486,241.72	17,373,396.47
预付款项	五（三）	2,085,379.91	1,465,108.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	109,433.10	33,560.63
买入返售金融资产			
存货	五（五）	14,152,275.13	10,647,832.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五（六）	570,740.41	462,068.00
流动资产合计		80,977,080.97	72,821,473.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	1,050,000.00	3,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	五（八）	1,792,619.37	1,833,678.00
投资性房地产		-	
固定资产	五（九）	12,420,159.35	12,681,420.86
在建工程	五（十）	3,231,755.43	889,920.34
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五（十一）	574,550.65	159,659.83
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五（十二）	77,240.56	90,212.26
递延所得税资产	五（十三）	95,912.75	89,235.28
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		19,242,238.11	19,244,126.57
资产总计		100,219,319.08	92,065,600.40

流动负债：			
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		-	
应付票据及应付账款	五（十四）	2,386,943.41	1,289,593.74
预收款项	五（十五）	1,384,274.17	967,171.29
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	1,338,835.19	3,778,410.98
应交税费	五（十七）	1,339,225.29	3,616,853.27
其他应付款	五（十八）	186,459.35	
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		-	
流动负债合计		6,635,737.41	9,652,029.28
非流动负债：			
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		-	
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		-	-
负债合计		6,635,737.41	9,652,029.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	46,000,000.00	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）	3,588,189.11	21,988,189.11
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五（二十一）	4,417,010.86	4,417,010.86
一般风险准备		-	
未分配利润	五（二十二）	39,578,381.70	33,008,371.15
归属于母公司所有者权益合计		93,583,581.67	82,413,571.12

少数股东权益		-	
所有者权益合计		93,583,581.67	82,413,571.12
负债和所有者权益总计		100,219,319.08	92,065,600.40

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：张喜梅

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
流动资产：			
货币资金		41,339,294.59	37,340,464.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	十一（一）	16,963,165.77	17,952,854.52
预付款项		2,017,539.31	1,452,362.94
其他应收款	十一（二）	109,433.10	33,552.80
存货		11,634,562.61	8,921,217.65
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		501,836.33	309,747.47
流动资产合计		72,565,831.71	66,010,199.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,050,000.00	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）	12,792,619.37	10,833,678.00
投资性房地产		-	
固定资产		12,202,130.43	12,494,396.22
在建工程		3,231,755.43	889,920.34
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		574,550.65	159,659.83
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		77,240.56	90,212.26
递延所得税资产		70,949.90	51,525.43
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		29,999,246.34	28,019,392.08
资产总计		102,565,078.05	94,029,592.07
流动负债：			
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		-	
应付票据及应付账款		2,158,926.47	1,101,916.74
预收款项		1,132,274.17	949,171.29

应付职工薪酬		1,145,208.63	3,424,468.91
应交税费		1,512,505.45	3,579,042.01
其他应付款		166,638.52	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		6,115,553.24	9,054,598.95
非流动负债：			
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		-	
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		-	
负债合计		6,115,553.24	9,054,598.95
所有者权益：			
股本		46,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		3,588,189.11	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	4,417,010.86
一般风险准备		-	
未分配利润		42,444,324.84	35,569,793.15
所有者权益合计		96,449,524.81	84,974,993.12
负债和所有者权益合计		102,565,078.05	94,029,592.07

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：张喜梅

会计机构负责人：崔银巧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,900,325.43	29,671,320.70
其中：营业收入	五(二十三)	33,900,325.43	29,671,320.70
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,652,292.59	18,005,215.38

其中：营业成本	五(二十三)	11,709,109.26	8,461,477.50
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(二十四)	386,835.00	298,736.67
销售费用	五(二十五)	4,035,807.52	2,142,572.28
管理费用	五(二十六)	5,290,628.78	3,072,263.49
研发费用	五(二十七)	3,168,924.57	3,727,714.14
财务费用	五(二十八)	-20,378.53	50,362.72
资产减值损失	五(二十九)	81,365.99	252,088.58
加：其他收益	五(三十)	1,969,137.97	1,517,815.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-41,058.63	-32,576.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,176,112.18	13,151,344.60
加：营业外收入	五(三十二)	587,100.07	17,557.52
减：营业外支出	五(三十三)	1,069.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,762,142.28	13,168,902.12
减：所得税费用	五(三十四)	592,131.73	608,231.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,170,010.55	12,560,670.53
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		11,170,010.55	12,560,670.53
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		11,170,010.55	12,560,670.53
六、其他综合收益的税后净额		-	
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		-	
七、综合收益总额		11,170,010.55	12,560,670.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,170,010.55	12,560,670.53
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.55
（二）稀释每股收益		0.24	0.55

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：张喜梅

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
一、营业收入	十一(四)	32,082,558.12	29,277,474.55
减：营业成本	十一(四)	10,855,953.54	8,448,986.01
税金及附加		379,648.32	289,474.93
销售费用		3,656,505.54	1,885,765.17
管理费用		4,869,573.21	2,870,463.37
研发费用		2,666,647.11	3,237,118.13
财务费用		-15,072.98	51,733.61
其中：利息费用		-	-
利息收入		-93,171.13	-49,977.29
资产减值损失		129,496.40	269,063.58
加：其他收益	十一(五)	1,969,137.97	1,517,815.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十一(六)	-41,058.63	-32,576.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,467,886.32	13,710,109.03
加：营业外收入		587,100.07	17,557.52
减：营业外支出		1,069.97	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,053,916.42	13,727,666.55
减：所得税费用		579,384.73	603,273.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,474,531.69	13,124,393.21
（一）持续经营净利润		11,474,531.69	13,124,393.21
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	
六、综合收益总额		11,474,531.69	13,124,393.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.25	0.57
(二) 稀释每股收益		0.25	0.57

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：张喜梅

会计机构负责人：崔银巧

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		40,092,203.38	31,188,259.67
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		2,658,117.65	1,517,815.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	889,677.50	66,284.07
经营活动现金流入小计		43,639,998.53	32,772,359.55
购买商品、接受劳务支付的现金		14,831,309.98	13,424,240.42
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		-	-
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		10,552,184.85	7,588,233.52
支付的各项税费		5,199,610.04	2,416,128.82
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	6,397,290.54	4,195,254.86
经营活动现金流出小计		36,980,395.41	27,623,857.62
经营活动产生的现金流量净额		6,659,603.12	5,148,501.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	794,865.76
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		-	-
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		2,500,000.00	794,865.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,370,781.00	187,743.96
投资支付的现金		50,000.00	1,000,000.00
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		3,420,781.00	1,187,743.96
投资活动产生的现金流量净额		-920,781.00	-392,878.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,319.15	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,733,502.97	4,755,623.73
加：期初现金及现金等价物余额		42,839,507.73	33,571,098.71
六、期末现金及现金等价物余额		48,573,010.70	38,326,722.44

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：张喜梅

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
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		37,135,535.97	38,178,365.97
收到的税费返还		2,658,117.65	1,517,815.81
收到其他与经营活动有关的现金		666,974.07	23,723.42
经营活动现金流入小计		40,460,627.69	39,719,905.20
购买商品、接受劳务支付的现金		13,530,058.77	19,107,980.05
支付给职工以及为职工支付的现金		9,075,419.33	6,567,277.74
支付的各项税费		4,970,886.92	2,406,867.08
支付其他与经营活动有关的现金		6,042,448.95	6,486,723.51
经营活动现金流出小计		33,618,813.97	34,568,848.38
经营活动产生的现金流量净额		6,841,813.72	5,151,056.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	794,865.76
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		-	-
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		2,500,000.00	794,865.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,290,102.00	151,979.85
投资支付的现金		2,050,000.00	1,000,000.00
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		5,340,102.00	1,151,979.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,840,102.00	-357,114.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,881.74	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,998,829.98	4,793,942.73
加：期初现金及现金等价物余额		37,340,464.61	32,580,234.89
六、期末现金及现金等价物余额		41,339,294.59	37,374,177.62

法定代表人：马会文

主管会计工作负责人：张喜梅

会计机构负责人：崔银巧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),对财务报表格式进行了以下修订:

1. 资产负债表

原“应收票据”及“应收账款”项目合并为“应收票据及应收账款”;

原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”;

原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”;

原“工程物资”项目归并至“在建工程”;

原“应付票据”及“应付账款”项目合并为“应付票据及应付账款”;

原“应付利息”及“应付账款”项目归并至“其他应付款”;

2. 利润表

增加“研发费用”项目,依据原“管理费用”科目下的“研发费用”明细列示;

在“财务费用”项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

二、 报表项目注释

北京金橙子科技股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (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 11 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：839562。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 4,600 万股，注册资本为 4,600 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 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 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
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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对财务报表格式进行了修订。

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%、16%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
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。公司已提交了高新技术企业复审材料，审批通过后可继续享受此优惠政策。

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、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,868.38	10,398.53
银行存款	48,565,142.32	42,829,109.20
其他货币资金		
合计	48,573,010.70	42,839,507.73

其中：存放在境外的款项总额

公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	7,111,756.28	11,009,592.42
应收账款	8,374,485.44	6,363,804.05
合计	15,486,241.72	17,373,396.47

2、 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,111,756.28	11,009,592.42
合计	7,111,756.28	11,009,592.42

3、 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,815,247.83	100.00	440,762.39	5.00	8,374,485.44
其中：组合1	8,815,247.83	100.00	440,762.39	5.00	8,374,485.44
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	8,815,247.83		440,762.39		8,374,485.44

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
其中：组合1	6,727,193.74	100.00	363,389.69	5.40	6,363,804.05
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

组合1为账龄组合，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	8,815,247.83	440,762.39	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	8,815,247.83	440,762.39	/

4、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。

5、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。

6、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 77,372.70 元，无转回或收回的坏账准备金额。

7、本期实际核销的应收账款

本期公司无实际核销的应收账款。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的 应收票据及应收账款情况

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	5,036,651.00	57.14	251,832.55
昱隆昊(北京)激光设备有限公司	302,500.00	3.43	15,125.00
大族激光科技产业集团股份有限公司	292,000.00	3.31	14,600.00
西刻标识设备(上海)有限公司	280,000.00	3.18	14,000.00
飞全激光科技无锡有限公司	257,341.40	2.92	12,867.07
合计	6,168,492.40	69.98	308,424.62

(三) 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	1,286,943.14	61.71	1,253,433.07	85.55
1至2年	798,436.77	38.29	211,675.65	14.45
2至3年				
3年以上				
合计	2,085,379.91	100.00	1,465,108.72	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	950,086.20	45.56
东莞市拓朗工控设备有限公司	364,000.00	17.45

北京深思数盾科技股份有限公司	174,500.00	8.37
深圳市达硕电脑科技有限公司	66,674.60	3.20
艾德克(天津)自动化设备销售有限责任公司	21,250.00	1.02
合计	1,576,510.80	75.60

(四)其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	155,640.00	100.00	46,206.90	29.69	109,433.10
其中:组合1	155,640.00	100.00	46,206.90	29.69	109,433.10
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	155,640.00	100.00	46,206.90		109,433.10

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
其中:组合1	75,774.24	100.00	42,213.61	55.71	33,560.63
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	75,774.24	100.00	42,213.61		33,560.63

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	99,474.00	4,973.70	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	155,640.00	46,206.90	

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 3,993.29 元，无转回或收回的坏账准备金额。

3、其他应收款按款项性质分类情况

本期无核销的其他应收账款。

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	125,640.00	75,766.00
应收个人款	30,000.00	8.24
合计	155,640.00	75,774.24

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
地质矿产部北京地质仪器厂	押金	50,000.00	3 年以上	32.12	40,000.00
杨荣环	个人借款	30,000.00	1 年以内	19.28	1,500.00
中贸促商事服务有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	19.28	1,500.00
北京联东物业管理股份有限公司北京第二分公司	押金	10,000.00	1 年以内	6.42	500.00
深圳市中阳房地产开发有限公司	押金	6,166.00	1 至 2 年	3.96	1,233.20
合计		126,166.00		81.06	44,733.20

(五) 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	6,951,866.59		6,951,866.59	4,234,023.77		4,234,023.77
在产品	1,160,183.00		1,160,183.00	855,819.25		855,819.25
库存商品	3,774,876.37		3,774,876.37	4,076,681.96		4,076,681.96
发出商品	25,068.37		25,068.37	28,442.57		28,442.57
半成品	2,240,280.80		2,240,280.80	1,452,864.73		1,452,864.73
合计	14,152,275.13		14,152,275.13	10,647,832.28		10,647,832.28

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
租金	264,382.40	147,168.14
待抵扣进项税	13,018.22	139,393.71
服务费	240,547.01	129,751.38
预交水电物业费	51,668.78	45,754.77
其他	1,124.00	
合计	570,740.41	462,068.00

(七)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	1,050,000.00		1,050,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
其中：按成本计量	1,050,000.00		1,050,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	1,050,000.00		1,050,000.00	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	50,000.00		1,050,000.00					8.28	
苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00		2,500,000.00							
合计	3,500,000.00	50,000.00	2,500,000.00	1,050,000.00						

说明：1. 2018年1月，公司出资5万元参与了宁波匠心增资，持股比例保持10.00%不变。

2. 2018年5月，宁波匠心增资并新增2名股东，公司持股比例变更为8.28%。

3. 2018年4月，经公司第一届董事会第八次会议审议通过，公司决定退出于2017年参与设立的苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙），公司已于2018年5月收到退回的出资款250万元。

(八) 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	1,833,678.00			-41,058.63					1,792,619.37		
合计	1,833,678.00			-41,058.63					1,792,619.37		

(九) 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	11,421,632.77	1,315,116.44	1,932,940.73	755,911.30	15,425,601.24
(2) 本期增加金额		103,537.97		82,724.52	186,262.49
—购置		65,774.24		82,724.52	148,498.76
—在建工程转入					
—存货转入		37,763.73			37,763.73
(3) 本期减少金额				35,665.60	35,665.60
—处置或报废				35,665.60	35,665.60
(4) 期末余额	11,421,632.77	1,418,654.41	1,932,940.73	802,970.22	15,576,198.13
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	312,789.27	539,414.13	1,377,191.58	514,785.40	2,744,180.38
(2) 本期增加金额	215,531.94	73,191.48	113,919.28	43,811.33	446,454.03

一计提	215,531.94	73,191.48	113,919.28	43,811.33	446,454.03
(3) 本期减少金额				34,595.63	34,595.63
一处置或报废				34,595.63	34,595.63
(4) 期末余额	528,321.21	612,605.61	1,491,110.86	524,001.10	3,156,038.78
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,893,311.56	806,048.80	441,829.87	278,969.12	12,420,159.35
(2) 年初账面价值	11,108,843.50	775,702.31	555,749.15	241,125.90	12,681,420.86

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)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	696,173.72		696,173.72	567,278.84		567,278.84
装修费	2,535,581.71		2,535,581.71	322,641.50		322,641.50
合计	3,231,755.43		3,231,755.43	889,920.34		889,920.34

2、重要的在建工程项目本期变动情况

本期无重要在建工程变动

(十一)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	231,861.25	231,861.25
(2) 本期增加金额	459,505.78	459,505.78
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	691,367.03	691,367.03
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	72,201.42	72,201.42
(2) 本期增加金额	44,614.96	44,614.96
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	116,816.38	116,816.38
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		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	574,550.65	574,550.65
(2) 年初账面价值	159,659.83	159,659.83

期末无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产。

(十二) 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	90,212.26		12,971.70		77,240.56
合计	90,212.26		12,971.70		77,240.56

(十三) 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	486,969.29	73,728.00	405,603.30	67,050.53
内部交易未实现利润	131,718.90	22,184.75	131,718.90	22,184.75
公允价值变动				
合计	618,688.19	95,912.75	537,322.20	89,235.28

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	2,554,468.78	2,524,027.06
合计	2,554,468.78	2,524,027.06

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	
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	199,574.74	
2023	170,097.13		
合计	2,554,468.78	2,524,027.06	

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。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,386,943.41	1,289,593.74
合计	2,386,943.41	1,289,593.74

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	2,386,943.41	1,289,593.74
合计	2,386,943.41	1,289,593.74

2、账龄超过1年的重要应付账款

本年公司无账龄超过1年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,384,274.17	967,171.29
合计	1,384,274.17	967,171.29

2、账龄超过1年的重要预收账款

本年公司无账龄超过1年的重要预收账款

(十六) 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	3,557,832.56	7,374,331.80	9,760,760.13	1,171,404.23
离职后福利-设定提存计划	220,578.42	738,277.26	791,424.72	167,430.96
合计	3,778,410.98	8,112,609.06	10,552,184.85	1,338,835.19

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	3,249,971.02	6,536,350.75	8,812,414.66	973,907.11
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	107,652.79	444,059.23	452,383.90	99,328.12
其中：医疗保险费	99,922.70	392,505.28	403,964.08	88,463.90
工伤保险费	3,628.84	17,477.49	17,309.09	3,797.24
生育保险费	4,101.25	34,076.46	31,110.73	7,066.98
(4) 住房公积金	200,208.75	393,921.82	495,961.57	98,169.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,557,832.56	7,374,331.80	9,760,760.13	1,171,404.23

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	213,248.77	708,326.79	760,909.46	160,666.10
失业保险费	7,329.65	29,950.47	30,515.26	6,764.86
合计	220,578.42	738,277.26	791,424.72	167,430.96

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	96,380.83	1,526,198.97
增值税	866,311.59	1,285,537.81
城建税	48,502.00	59,054.75
教育费附加	20,786.57	25,309.18
教育费地方附加	13,857.72	16,872.79
个人所得税	276,329.12	691,417.77
印花税	13,445.96	8,850.50
房产税	3,584.88	3,584.88
土地使用税	26.62	26.62
合计	1,339,225.29	3,616,853.27

(十八)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		
应付代扣个人保险	186,459.35	
合计	186,459.35	

公司不存在一年以上的其他重要应付款。

(十九)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	
马会文	7,065,400.00		1,413,080.00	5,652,320.00		7,065,400.00	14,130,800.00
吕文杰	3,308,650.00		661,730.00	2,646,920.00		3,308,650.00	6,617,300.00
邱勇	3,408,650.00		681,730.00	2,726,920.00		3,408,650.00	6,817,300.00
程鹏	3,408,650.00		681,730.00	2,726,920.00		3,408,650.00	6,817,300.00
可瑞资	3,508,650.00		701,730.00	2,806,920.00		3,508,650.00	7,017,300.00
精诚至	2,300,000.00		460,000.00	1,840,000.00		2,300,000.00	4,600,000.00
合计	23,000,000.00		4,600,000.00	18,400,000.00		23,000,000.00	46,000,000.00

(二十)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		18,400,000.00	3,588,189.11
其他资本公积				
合计	21,988,189.11		18,400,000.00	3,588,189.11

(二十一)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	4,417,010.86			4,417,010.86
任意盈余公积				
合计	4,417,010.86			4,417,010.86

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	33,008,371.15	12,815,689.38
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	33,008,371.15	12,815,689.38
加:本期归属于母公司所有者的净利润	11,170,010.55	22,447,083.32
减:提取法定盈余公积		2,254,401.55
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	4,600,000.00	
期末未分配利润	39,578,381.70	33,008,371.15

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

业务类型	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,900,325.43	11,709,109.26	29,671,320.70	8,461,477.50
其他业务				
合计	33,900,325.43	11,709,109.26	29,671,320.70	8,461,477.50

2、主营业务收入、主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
激光标刻数控系统	26,301,286.85	6,325,624.06	26,308,139.02	6,424,541.72
激光产品配件及其他	5,677,082.02	4,289,536.72	3,012,925.27	1,955,166.66
激光调阻系统	1,921,956.56	1,093,948.48	350,256.41	81,769.12
合计	33,900,325.43	11,709,109.26	29,671,320.70	8,461,477.50

(二十四) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	205,849.09	170,721.81
地方教育费附加	58,814.05	48,777.66
车船使用税	1,950.00	1,150.00
印花税	24,777.76	4,920.70
教育费附加	88,221.10	73,166.50
房产税	7,223.00	
合计	386,835.00	298,736.67

(二十五) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,136,928.54	1,163,215.47
运杂费	508,691.69	428,085.15
广告费	107,646.06	61,982.08

展会费	278,240.33	91,623.33
差旅费	598,026.40	
推广服务费	93,140.50	
租赁费	155,643.80	
其他	157,490.20	397,666.25
合计	4,035,807.52	2,142,572.28

(二十六) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,615,965.92	1,798,687.23
差旅费	119,645.42	63,018.17
办公费	98,086.98	134,869.42
折旧	327,162.10	192,367.73
车辆费用	55,224.67	25,639.35
邮电费	300.00	8,991.25
业务招待费	49,003.73	37,885.00
水电物业费	71,279.69	112,913.10
交通费	4,543.38	3,516.22
租赁费	120,030.34	115,553.56
无形资产摊销	40,893.66	16,485.42
咨询服务费	471,259.21	527,826.76
其他	317,233.68	34,510.28
合计	5,290,628.78	3,072,263.49

(二十七) 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,764,387.19	2,936,592.40
差旅费	13,085.00	82,176.34
办公费	301.61	1,426.00
折旧	39,725.95	15,968.42
水电物业费	14,373.82	12,160.13
租赁费	135,248.93	111,813.20
无形资产摊销	3,721.30	
物耗	198,080.77	526,690.92
其他		40,886.73
合计	3,168,924.57	3,727,714.14

(二十八) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	48,254.72	51,943.54
银行费用	28,320.52	30,998.20
汇兑损益	-444.33	71,308.06
合计	-20,378.53	50,362.72

(二十九) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	81,365.99	252,088.58
合计	81,365.99	252,088.58

(三十) 其他收益

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	1,969,137.97		1,517,815.81	
合计	1,969,137.97		1,517,815.81	

(三十一) 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-41,058.63	-30,555.18
处置公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益		-2,021.35
合计	-41,058.63	-32,576.53

(三十二) 营业外收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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				
增值税退税				
政府补助	587,100.00	587,100.00	17,557.52	17,557.52
其他	0.07	0.07		
合计	587,100.07	587,100.07	17,557.52	17,557.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会改制挂牌补助	587,100.00		与收益相关

(三十三) 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	1,069.97		1,069.97
其中：固定资产报废损失	1,069.97		1,069.97
无形资产处置损失			
滞纳金罚款等			
其他			
合计	1,069.97		1,069.97

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	579,384.73	582,892.74
递延所得税费用	12,747.00	25,338.85
合计	592,131.73	608,231.59

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到往来款等	889,677.50	66,284.07
委托贷款利息收入		
合计	889,677.50	66,284.07

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付日常费用	3,566,576.21	2,048,843.22
支付往来款等	2,830,714.33	2,146,411.64
委托贷款手续费		
合计	6,397,290.54	4,195,254.86

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,170,010.55	12,560,670.53
加：资产减值准备	81,365.99	252,088.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	446,454.03	256,122.83
无形资产摊销	44,614.96	16,485.42
长期待摊费用摊销	12,971.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,069.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,058.63	32,576.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,677.47	25,338.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,504,442.85	-3,545,006.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,471,586.74	-3,479,688.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,016,291.87	-970,085.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,659,603.12	5,148,501.93
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,573,010.70	38,326,722.44
减：现金的年初余额	42,839,507.73	33,571,098.71
现金及现金等价物净增加额	5,733,502.97	4,755,623.73

2、现金及现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	48,573,010.70	38,326,722.44
其中：库存现金	7,868.38	54,604.60
可随时用于支付的银行存款	48,565,142.32	38,272,117.84
二、期末现金及现金等价物余额	48,573,010.70	38,326,722.44

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	
北京锋速精密科技有限公司	北京	北京	生产研发	100.00		设立
鞍山锋速精密设备有限公司	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	49.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	2018年6月30日	2017年12月31日
	/2018年1-6月	/2017年度
	绵阳维沃	绵阳维沃
流动资产	887,874.47	1,036,591.93
非流动资产	2,770,622.41	2,707,708.03
资产合计	3,658,406.88	3,744,299.96
流动负债		2,099.95
非流动负债		
负债合计		2,099.95
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	3,658,406.88	3,742,200.01
按持股比例计算的净资产份额	1,792,619.37	1,833,678.00
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	1,792,619.37	1,833,678.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	38,815.53	29,463.11
净利润	-83,793.13	-120,001.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-83,793.13	-120,001.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

（三）可供出售金融资产明细

参阅本附注五（七）可供出售金融资产。

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

详见附注六（一）“在子公司中的权益”。

（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附注六（二）“在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马会文	股东
吕文杰	股东
邱勇	股东
程鹏	股东
宁波匠心	公司持有其 8.28% 股份

（五）关联方承诺

公司没有需要披露的承诺事项。

（六）关联交易情况

关联方名称	交易内容	交易金额
宁波匠心	采购 3D 打印设备	166,200.00
九江市瑞文科技有限公司	销售激光标刻控制系统	58,500.00

九江市瑞文科技有限公司为宁波匠心子公司。

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	6,911,756.28	10,838,192.42
应收账款	10,051,409.49	7,114,662.10
合计	16,693,165.77	17,952,854.52

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,911,756.28	10,838,192.42
合计	6,911,756.28	10,838,192.42

3、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,478,201.88	100.00	426,792.39	4.07	10,051,409.49
其中：组合 1	8,535,847.83	81.46	426,792.39	5.00	8,109,055.44
组合 2	1,942,354.05	18.54			1,942,354.05
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的应收账款					
合计	10,478,201.88		426,792.39		10,051,409.49
	年初余额				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,415,951.79	100.00	301,289.69	5.00	7,114,662.10
其中：组合1	5,630,993.74	30.85	301,289.69	5.00	5,329,704.05
组合2	1,784,958.05	9.78			1,784,958.05
组合3					
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

组合1为账龄组合，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	8,535,847.83	426,792.39	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	8,535,847.83	426,792.39	

组合2为集团内关联方组合，不计提坏账准备，明细列式如下：

子公司	期末余额	
	应收账款	占期末余额比例 (%)
北京锋速精密科技有限公司	1,913,004.05	10.48
鞍山锋速精密设备有限公司	29,350.00	0.16
合计	1,942,354.05	10.64

3、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。

4、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。

5、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 125,502.70 元，无转回或收回坏账准备金额。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收票据及应收账款情况

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	5,036,651.00	28.96	251,832.55
昱隆昊(北京)激光设备有限公司	302,500.00	1.74	15,125.00
大族激光科技产业集团股份有限公司	292,000.00	1.68	14,600.00
西刻标识设备(上海)有限公司	280,000.00	1.61	14,000.00
飞全激光科技无锡有限公司	257,341.40	1.48	12,867.07
合计	6,168,492.40	35.47	308,424.62

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,640.00	100.00	46,206.90	29.68	109,433.10
其中：组合 1	155,640.00	100.00	46,206.90	29.68	109,433.10
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	155,640.00	0	46,206.90		109,433.10

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,766.00	100.00	42,213.20	55.72	33,552.80
其中：组合 1	75,766.00	100.00	42,213.20	55.72	33,552.80
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

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	99,474.00	4,973.70	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	155,640.00	46,206.90	

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,993.70 元，无收回或转回的坏账准备金额。

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	125,640.00	75,766.00
应收个人款	30,000.00	8.24
合计	155,640.00	75,774.24

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
地质矿产部北京地质仪器厂	押金	50,000.00	3年以上	32.13	40,000.00
杨荣环	个人借款	30,000.00	1年以内	19.28	1,500.00
中贸促商事服务有限公司	押金	30,000.00	1年以内	19.28	1,500.00
北京联东物业管理股份有限公司北京第二分公司	押金	10,000.00	1年以内	6.43	500.00
深圳市中阳房地产开发有限公司	押金	6,166.00	1至2年	3.96	1,233.20
合计		126,166.00		81.08	44,733.20

(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	11,000,000.00		11,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,792,619.37		1,792,619.37	1,833,678.00		1,833,678.00
合计	12,792,619.37		12,792,619.37	10,833,678.00		10,833,678.00

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	7,000,000.00		7,000,000.00	
鞍山锋速	2,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	
合计	9,000,000.00	2,000,000.00	11,000,000.00	

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			
1. 联营企业	1,833,678.00			-41,058.63				1,792,619.37		
绵阳维沃	1,833,678.00			-41,058.63				1,792,619.37		
合计	1,833,678.00			-41,058.63				1,792,619.37		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,082,558.12	10,855,953.54	29,277,474.55	8,448,986.01
其他业务				
合 计	32,082,558.12	10,855,953.54	29,277,474.55	8,448,986.01

(五) 其他收益

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	1,969,137.97		1,517,815.81	
合 计	1,969,137.97		1,517,815.81	

（六）投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-41,058.63	-30,555.18
处置公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益		-2,021.35
合 计	-41,058.63	-32,576.53

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	-1,069.97	
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）	587,100.00	
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.07	
所得税影响额	87,904.52	
少数股东权益影响额		
合 计	498,125.58	

(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	12.69%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.13%	0.23	0.23

十三、合并财务报表主要项目变动及原因说明

1、资产负债表主要项目变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因说明
预付款项	2,085,379.91	1,465,108.72	42.34%	(1)
其他应收款	109,433.10	33,560.63	226.08%	(2)
存货	14,152,275.13	10,647,832.28	32.91%	(3)
可供出售金融资产	1,050,000.00	3,500,000.00	-70.00%	(4)
在建工程	3,231,755.43	889,920.34	263.15%	(5)
无形资产	574,550.65	159,659.83	259.86%	(6)
应付票据及应付账款	2,386,943.41	1,289,593.74	85.09%	(7)
预收款项	1,384,274.17	967,171.29	43.13%	(8)
应付职工薪酬	1,338,835.19	3,778,410.98	-64.57%	(9)
应交税费	1,339,225.29	3,616,853.27	-62.97%	(10)

原因说明:

- (1) 预付款项增加, 原因为扩大生产, 增加原材料采购;
- (2) 其他应收款增加, 主要为员工个人临时借款及房屋押金;
- (3) 存货增加, 主要为扩大生产, 增加原材料库存, 同时库存半成品增加;
- (4) 可供出售金融资产减少, 主要因为退出产业基金;
- (5) 在建工程增加, 因对所购房产进行装修尚未完工;
- (6) 无形资产增加, 因购买一项软件使用权;
- (7) 应付票据及应付账款增加, 原因为增加采购;
- (8) 预收款项增加, 原因为销售收入增加;
- (9) 应付职工薪酬减少, 原因为报告期初有应发职工的年终奖金;
- (10) 应交税费减少, 原因为报告期初有应交企业所得税。

2、合并利润表主要项目变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因说明
营业成本	11,709,109.26	8,461,477.50	38.38%	(1)
销售费用	4,035,807.52	2,142,572.28	88.36%	(2)
管理费用	5,290,628.78	3,072,263.49	72.21%	(3)
财务费用	-20,378.53	50,362.72	-140.46%	(4)
资产减值损失	81,365.99	252,088.58	-67.72%	(5)
营业外收入	587,100.07	17,557.52	3243.87%	(6)

原因说明:

- (1) 营业成本增加, 主要原因为原材料价格上涨、人民币汇率下跌以及生产人员薪资增加;
- (2) 销售费用增加, 主要原因为销售人员薪资增加;
- (3) 管理费用增加, 主要原因为管理人员薪资增加;
- (4) 财务费用降低, 主要原因为上期汇兑损益较大;

- (5) 资产减值损失降低，主要原因为报告期内销售回款及时，计提坏账减少；
- (6) 营业外收入增加，原因为报告期内公司收到股改及挂牌政府补助款。

北京金橙子科技股份有限公司
董 事 会
2018 年 8 月 28 日