



金橙子

NEEQ : 839562

北京金橙子科技股份有限公司

BEIJING JCZ TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

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
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、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
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

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崔银巧及会计机构负责人（会计主管人员）张喜梅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	公司董事会办公室
备查文件	北京金橙子科技股份有限公司 2019 年半年度报告

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 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	北京市顺义区北务镇民泰路 13 号院 22 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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	北京市顺义区北务镇民泰路 13 号院 22 号楼 101399
公司指定信息披露平台的网址	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 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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	69,000,000
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）	69,000,000	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
投资者沟通电话	010-88366060-8753、010-88366060-8729
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	42,418,739.15	33,900,325.43	25.13%
毛利率%	63.99%	65.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,085,396.60	11,170,010.55	-0.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,033,483.78	10,671,884.97	3.39%
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）	10.50%	12.69%	-
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）	10.46%	12.13%	-
基本每股收益	0.16	0.24	-33.33%

注：本期基本每股收益按最新股本 6,900 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	120,230,890.49	111,052,774.87	8.26%
负债总计	9,158,728.78	11,066,009.76	-17.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,072,161.71	99,986,765.11	11.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	2.17	-25.81%
资产负债率%（母公司）	6.21%	8.34%	-
资产负债率%（合并）	7.62%	9.96%	-
流动比率	10.92	8.20	-
利息保障倍数	-	-	-

注：本期期末归属于挂牌公司股东的每股净资产按最新股本 6,900 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	8,656,060.05	6,659,603.12	29.98%
应收账款周转率	5.49	4.60	-
存货周转率	1.06	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.26%	8.86%	-
营业收入增长率%	25.13%	14.25%	-
净利润增长率%	-0.76%	-11.07%	-

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	69,000,000	46,000,000	50.00%
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
非流动资产处置损益	-3,221.22
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）	64,581.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285.87
非经常性损益合计	61,073.91
所得税影响数	9,161.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	51,912.82

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

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，主营产品为数字控制系统，主要应用于工业、民用等激光加工行业，是整个激光加工系统的核心部件。同时，依托于公司多年累积的技术实力，公司可为智能制造、工业自动化、高端装备等行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，拥有一批高科技人才及核心专利技术。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 27 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。公司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。公司以“光束传输与控制专家”作为公司定位及宣传口号，基于激光加工相关技术在近些年的不断发展和成熟，利用自身的技术优势及积累，将激光加工这一新兴的工艺应用到各行各业。作为该激光加工行业的领先企业，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，公司实现合并营业收入 4,241.87 万元，相比上年同期增长了 25.13%；扣非净利润 1,103.35 万元，比上年同期增长了 3.39%；净资产总计 11,107.22 万元，相比期初增长 11.09%；总负债 915.87 万元，相比期初减少了 17.24%；资产负债率 7.62%，比期初降低了 2.34 个百分点。公司的经营状况良好，业绩稳步上升中。

公司根据市场信息，积极调整产品销售策略，紧盯大客户，积极拓展新的行业应用，同时持续对产品性能及功能进行升级改造。由于公司产品质量可靠，稳定性高，功能齐全，并且有优质的售后服务，因此受到了客户的一致好评。产品销量有了大幅的提升，使得营业收入得到了较大的增长。

受到国内整体经济环境以及国际政治经济形势的影响，公司的各项营业成本均有不同程度的上升。营业成本 1,527.45 万元，相比上年同期增长 30.45%；销售费用 435.28 万元，比上年同期增长 7.85%；管理费用 566.02 万元，比上年同期增长 6.98%。同时，为保持技术及产品的领先性，公司积极增加研发的相关投入，持续引进人才，并根据市场信息建立多个研发项目。报告期内研发费用共计 652.03 万元，比上年同期增长 105.76%。综合统计，营业总成本共计 3,219.46 万元，相比上年同期增加了 754.23 万元，增长幅度为 30.59%。

受各项成本上升影响，报告期内公司实现净利润为 1,108.54 万元，比上年同期略降低 0.76%，扣非净利润 1,103.35 万元，比上年同期增加 3.39%。

报告期末公司应付账款 226.89 万元，相比期初增加了 124.43 万元，增长幅度为 121.43%。其主要原因为公司增加原材料采购，对供应商付款的账期所致。应付职工薪酬 160.59 万元，比期初减少 63.54%，主要原因为期初存在上年度年终奖金应付数额较大所致。

报告期内，公司现金流状况良好，经营活动现金流入 4,914.23 万元，比上年同期增长 12.61%，经营活动现金流出 4,048.62 万元，比上年同期增长 9.48%。经营活动现金流量净额 865.61 万元，比上年同期增加了 199.65 万元，增长幅度为 29.98%。期末现金及现金等价物余额为 6,493.29 万元，比上年同期增加了 1,635.99 万元，增长幅度为 33.68%。

为更好的服务于客户，公司董事会于 2019 年 6 月 17 日召开会议，审议通过了《关于设立华南区子公司的议案》，决定在华南地区设立子公司，利用地域交通优势，为客户提供快速、高效的售前售后服务。2019 年 6 月 28 日，公司全资子公司广东金橙子科技有限公司在东莞成立，自 2019 年 6 月起纳入公司合并报表范围。

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大的前景。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，中美贸易摩擦不断升级，公司的原材料采购、产品销售等方面受到了部分影响，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的经验，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。

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。

公司应对措施：公司购买的北务镇办公用房已经交付使用，公司大部分人员已搬迁至该场所办公，上述酒仙桥东路办公场所仅保留了部分生产人员。一旦该房产因权属原因导致无法续租，公司可迅速将该处员工搬迁至新址办公。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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，我们始终将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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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及募集资金使用事项	<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

(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	500,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	26,400.00
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		

报告期内，公司向宁波匠心快速成型技术有限公司及其子公司销售产品共计 26,400.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2016/6/1	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制	正在履行中

股东					人签署了避免同业竞争的承诺函	
实际控制人或控股股东	2016/6/1	-	挂牌	规范关联交易	公司控股股东、实际控制人、签署了关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/6/1	-	挂牌	规范关联交易	公司高级管理人员签署了关于规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 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。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**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

单位：元/股

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
2019-5-30	0	5	0
合计	0	5	0

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	2		

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

公司于 2019 年 4 月 26 日召开了第一届董事会第十次会议及第一届监事会第九次会议，2019 年 5 月 16 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2018 年年度权益分派预案〉的议案》。

2019 年 5 月 24 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本次权益分派相关事宜。2019 年 5 月 30 日，公司 2018 年年度权益分派所送转股份直接计入股东证券账户。

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	12,468,104	27.10%	6,234,052	18,702,156	27.10%
	其中：控股股东、实际控制人	8,595,672	18.69%	4,297,836	12,893,508	18.69%
	董事、监事、高管	8,595,672	18.69%	4,297,836	12,893,508	18.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,531,896	72.90%	16,765,948	50,297,844	72.90%
	其中：控股股东、实际控制人	25,787,028	56.06%	12,893,514	38,680,542	56.06%
	董事、监事、高管	25,787,028	56.06%	12,893,514	38,680,542	56.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		46,000,000	-	23,000,000	69,000,000	-
普通股股东人数						6

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马会文	13,330,800	6,665,400	19,996,200	28.98%	14,997,150	4,999,050
2	吕文杰	7,017,300	3,508,650	10,525,950	15.255%	7,894,464	2,631,486
3	邱勇	7,017,300	3,508,650	10,525,950	15.255%	7,894,464	2,631,486
4	程鹏	7,017,300	3,508,650	10,525,950	15.255%	7,894,464	2,631,486
5	可瑞资	7,017,300	3,508,650	10,525,950	15.255%	7,017,300	3,508,650
6	精诚至	4,600,000	2,300,000	6,900,000	10.00%	4,600,002	2,299,998
合计		46,000,000	23,000,000	69,000,000	100.00%	50,297,844	18,702,156

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、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	19,996,200	28.98%
吕文杰	10,525,950	15.255%
邱勇	10,525,950	15.255%
程鹏	10,525,950	15.255%
合计：	51,574,050	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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
马会文	董事长	男	1964 年 3 月	硕士	2019.5-2022.5	是
吕文杰	董事、总经理	男	1975 年 6 月	硕士	2019.5-2022.5	是
邱勇	董事、副总经理	男	1976 年 8 月	本科	2019.5-2022.5	是
程鹏	董事、董事会秘书	男	1976 年 12 月	硕士	2019.5-2022.5	是
崔银巧	董事、财务总监	女	1960 年 3 月	本科	2019.5-2022.5	是
张喜梅	监事会主席	女	1984 年 12 月	大专	2019.5-2022.5	是
王健	监事	男	1989 年 2 月	本科	2019.5-2022.5	是
田新荣	监事	女	1984 年 9 月	硕士	2019.5-2022.5	是
王文娟	副总经理	女	1982 年 7 月	大专	2019.5-2022.5	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	13,330,800	6,665,400	19,996,200	28.98%	0
吕文杰	董事、总经理	7,017,300	3,508,650	10,525,950	15.255%	0
邱勇	董事、副总经理	7,017,300	3,508,650	10,525,950	15.255%	0
程鹏	董事、董事会秘书	7,017,300	3,508,650	10,525,950	15.255%	0
合计	-	34,382,700	17,191,350	51,574,050	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
温立飞	监事	离任	无	监事会换届
王健	无	新任	监事	监事会换届

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

王健，男，汉族，1989年2月生，北京人，毕业于北京航空航天大学（继续教育）行政管理专业，大学学历，学士学位。2011年2月起就职于北京金橙子科技有限公司，2018年3月至今，任北京金橙子科技股份有限公司运营管理中心总监。2019年5月16日，公司2019年第一次职工代表大会选举王健为公司第二届监事会职工代表监事。

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
行政管理人员	26	28
研发人员	47	59
生产人员	38	36
销售人员	26	29
员工总计	137	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	63	72
专科	36	41
专科以下	27	27
员工总计	137	152

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，公司持续引进各类相关人员，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

适用 不适用

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）	64,932,912.97	57,440,604.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	17,342,458.49	17,313,133.14
其中：应收票据	五（二）	9,387,170.78	9,814,327.20
应收账款	五（二）	7,955,287.71	7,498,805.94
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,728,357.18	1,432,674.25
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）	40,856.40	49,185.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,090,526.05	13,698,561.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	844,283.88	840,216.57
流动资产合计		99,979,394.97	90,774,375.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	-	1,050,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五（八）	1,785,733.96	1,791,873.42
其他权益工具投资	五（九）	1,050,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	16,134,190.44	16,747,511.26
在建工程	五（十一）	623,853.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	448,852.45	519,545.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	98,999.16	64,268.86
递延所得税资产	五（十四）	109,866.30	105,200.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,251,495.52	20,278,399.32
资产总计		120,230,890.49	111,052,774.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	2,268,924.23	1,024,670.19
其中：应付票据			
应付账款	五（十五）	2,268,924.23	1,024,670.19
预收款项	五（十六）	3,227,832.98	2,950,173.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,605,902.13	4,404,365.14
应交税费	五（十八）	1,928,841.72	2,686,800.77
其他应付款	五（十九）	127,227.72	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		9,158,728.78	11,066,009.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		9,158,728.78	11,066,009.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	69,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	3,588,189.11	3,588,189.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	6,107,997.66	6,107,997.66
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	32,375,974.94	44,290,578.34
归属于母公司所有者权益合计		111,072,161.71	99,986,765.11
少数股东权益			
所有者权益合计		111,072,161.71	99,986,765.11
负债和所有者权益总计		120,230,890.49	111,052,774.87

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：张喜梅

（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		55,536,672.68	49,779,251.54
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	8,875,920.78	8,756,638.55
应收账款	十二（一）	10,624,240.37	8,623,923.29
应收款项融资			
预付款项		1,304,385.33	1,385,926.11
其他应收款	十二（二）	38,937.40	47,263.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,456,099.40	11,164,432.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		587,480.78	550,502.18
流动资产合计		88,423,736.74	80,307,937.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,050,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	12,785,733.96	12,791,873.42
其他权益工具投资		1,050,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,829,857.27	16,360,248.57
在建工程		623,853.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		448,852.45	519,545.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		98,999.16	64,268.86
递延所得税资产		68,170.56	61,196.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,905,466.61	30,847,133.12
资产总计		119,329,203.35	111,155,070.38
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,338,810.82	1,006,909.97
预收款项		1,659,282.98	1,605,439.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,457,781.81	3,998,009.63
应交税费		1,847,537.52	2,659,850.48
其他应付款		111,810.91	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		7,415,224.04	9,270,209.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		7,415,224.04	9,270,209.24
所有者权益：			
股本		69,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,588,189.11	3,588,189.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,107,997.66	6,107,997.66

一般风险准备			
未分配利润		33,217,792.54	46,188,674.37
所有者权益合计		111,913,979.31	101,884,861.14
负债和所有者权益合计		119,329,203.35	111,155,070.38

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：张喜梅

(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		42,418,739.15	33,900,325.43
其中：营业收入	五（二十四）	42,418,739.15	33,900,325.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,194,637.57	24,652,292.59
其中：营业成本	五（二十四）	15,274,454.04	11,709,109.26
利息支出			-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	505,083.10	386,835.00
销售费用	五（二十六）	4,352,813.04	4,035,807.52
管理费用	五（二十七）	5,660,157.66	5,290,628.78
研发费用	五（二十八）	6,520,251.59	3,168,924.57
财务费用	五（二十九）	-149,228.45	-20,378.53
其中：利息费用			
利息收入		121,012.68	48,254.72
信用减值损失	五（三十）	31,106.59	
资产减值损失	五（三十一）		81,365.99
加：其他收益	五（三十二）	1,635,534.90	1,969,137.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-6,139.46	-41,058.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,139.46	-41,058.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-3,221.22	-1,069.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,850,275.80	11,175,042.21
加：营业外收入	五（三十五）		587,100.07
减：营业外支出	五（三十六）	285.87	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,849,989.93	11,762,142.28
减：所得税费用	五（三十七）	764,593.33	592,131.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,085,396.60	11,170,010.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,085,396.60	11,170,010.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		11,085,396.60	11,170,010.55
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		11,085,396.60	11,170,010.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,085,396.60	11,170,010.55
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（元/股）		0.16	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.24

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：张喜梅

(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	十二（四）	42,111,940.20	32,082,558.12
减：营业成本	十二（四）	17,234,352.21	10,855,953.54
税金及附加		465,005.73	379,648.32
销售费用		4,040,247.21	3,656,505.54
管理费用		5,263,860.72	4,869,573.21
研发费用		6,014,487.37	2,666,647.11
财务费用		-118,020.15	-15,072.98
其中：利息费用			-
利息收入		109,426.36	93,171.13
加：其他收益	十二（五）	1,635,534.90	1,969,137.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（六）	-6,139.46	-41,058.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,139.46	-41,058.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-46,491.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-129,496.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,221.22	-1,069.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,791,689.60	11,466,816.35
加：营业外收入			587,100.07
减：营业外支出		285.87	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,791,403.73	12,053,916.42
减：所得税费用		762,285.56	579,384.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,029,118.17	11,474,531.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,029,118.17	11,474,531.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,029,118.17	11,474,531.69
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.25

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：张喜梅

(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		46,098,009.30	40,092,203.38
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			-
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			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		2,858,470.25	2,658,117.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	185,774.25	889,677.50
经营活动现金流入小计		49,142,253.80	43,639,998.53

购买商品、接受劳务支付的现金		15,658,187.34	14,831,309.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,301,170.08	10,552,184.85
支付的各项税费		4,592,550.60	5,199,610.04
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	4,934,285.73	6,397,290.54
经营活动现金流出小计		40,486,193.75	36,980,395.41
经营活动产生的现金流量净额		8,656,060.05	6,659,603.12
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,228,868.00	3,370,781.00
投资支付的现金			50,000.00
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		1,228,868.00	3,420,781.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,228,868.00	-920,781.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		65,116.05	-5,319.15

五、现金及现金等价物净增加额		7,492,308.10	5,733,502.97
加：期初现金及现金等价物余额		57,440,604.87	42,839,507.73
六、期末现金及现金等价物余额		64,932,912.97	48,573,010.70

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：张喜梅

(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		43,270,933.47	37,135,535.97
收到的税费返还		2,858,470.25	2,658,117.65
收到其他与经营活动有关的现金		174,187.93	666,974.07
经营活动现金流入小计		46,303,591.65	40,460,627.69
购买商品、接受劳务支付的现金		16,717,297.26	13,530,058.77
支付给职工以及为职工支付的现金		13,836,902.44	9,075,419.33
支付的各项税费		4,280,951.96	4,970,886.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,571,136.77	6,042,448.95
经营活动现金流出小计		39,406,288.43	33,618,813.97
经营活动产生的现金流量净额		6,897,303.22	6,841,813.72
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,205,108.00	3,290,102.00
投资支付的现金		0.00	2,050,000.00
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		1,205,108.00	5,340,102.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,205,108.00	-2,840,102.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		65,225.92	-2,881.74
五、现金及现金等价物净增加额		5,757,421.14	3,998,829.98
加：期初现金及现金等价物余额		49,779,251.54	37,340,464.61
六、期末现金及现金等价物余额		55,536,672.68	41,339,294.59

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：张喜梅

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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

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

2、 合并报表的合并范围

公司于 2019 年 6 月 17 日召开董事会，审议并通过了《关于设立华南区子公司的议案》。2019 年 6 月 28 日，公司全资子公司广东金橙子科技有限公司成立，自 2019 年 6 月起纳入公司合并报表范围。

3、 非调整事项

公司拟召开第二届董事会第三次会议，对《关于〈2019 半年度权益分派预案〉的议案》进行审议。议案中公司拟定的 2019 半年度权益分派方案为每 10 股派现金 2 元（含税）。该利润分配方案尚需提交公司临时股东大会审议。

二、 报表项目注释

北京金橙子科技股份有限公司

二〇一九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 日由五位自然人出资成立。公司的企业法人营业执照注册号：1110106758210263D。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 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 6,900 万股，注册资本为 6,900 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 2019 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 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”）

广东金橙子科技有限公司（以下简称“广东金橙子”）

公司全资子公司广东金橙子科技有限公司于 2019 年 6 月 28 日注册成立，自 2019 年 6 月起纳入公司合并财务报表范围。

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

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

利得计入当期损益。

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

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	80

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

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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	个别认定，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	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 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：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

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。

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

(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。

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。本公司长期待摊费用包括厂房装修费及服务费。

1、 摊销方法

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

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

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。

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

确认的一般原则：

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。

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、清偿负债同时进行时，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) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	可供出售金额资产：减少 1,050,000.00 元 其他权益工具投资：增加 1,050,000.00 元

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。	无

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	16%，13%，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%

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

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%
北京锋速精密科技有限公司（以下简称“北京锋速”）	15%
鞍山锋速精密设备有限公司（以下简称“鞍山锋速”）	25%

(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 2018 年 9 月 10 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811002268，子公司北京锋速于 2018 年 9 月 10 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811003204。据此，公司及子公司北京锋速可享受企业所得税税率 15% 的优惠政策，有效期三年。

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	2019-6-30	2018-12-31
库存现金	10,216.88	6,683.88
银行存款	64,922,696.09	57,433,920.99
其他货币资金		
合计	64,932,912.97	57,440,604.87
其中：存放在境外的款项总额		

期末不存在使用受限的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应收票据	9,387,170.78	9,814,327.20
应收账款	7,955,287.71	7,498,805.94
合计	17,342,458.49	17,313,133.14

1、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票	9,387,170.78	9,814,327.20
商业承兑汇票		
合计	9,387,170.78	9,814,327.20

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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。

2、 应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,387,485.51	100.00	432,197.80	5.15	7,955,287.71
合计	8,387,485.51		432,197.80		7,955,287.71
类别	2018-12-31				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	7,905,222.90	100.00	406,416.96	5.14	7,498,805.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,905,222.90	/	406,416.96	/	7,498,805.94

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	2019-6-30		
	应收账款	预期信用损失	比例 (%)
1 年以内	8,308,395.35	415,419.77	5.00
1 至 2 年	75,890.16	15,178.03	20.00
2 至 3 年	3,200.00	1,600.00	50.00
3 年以上			
合计	8,387,485.51	432,197.80	/

(2) 本期计提坏账准备金额 25,780.84 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 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	2019-6-30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	预期信用损失
武汉华工激光工程有限责任公司	4,160,710.02	49.61	208,035.50
昱隆昊(北京)激光设备有限公司	360,065.00	4.29	18,003.25
苏州首镭激光科技有限公司	351,500.00	4.19	17,575.00
苏州实创德光电科技有限公司	344,900.00	4.11	17,245.00
西刻标识设备(上海)有限公司	272,914.93	3.25	13,645.75
合计	5,490,089.95	65.45	274,504.50

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019-6-30		2018-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,728,357.18	100.00	504,074.37	35.18
1 至 2 年			872,468.25	60.90
2 至 3 年			56,131.63	3.92
3 年以上				
合计	1,728,357.18	100.00	1,432,674.25	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(%)
深圳市创鑫激光股份有限公司	229,867.26	13.30
上海品恩展览有限公司	208,263.00	12.05
东莞市高盛科技园开发有限公司	200,000.00	11.57
艾睿(中国)电子贸易有限公司北京分公司	164,502.95	9.52
武汉思诺光电科技有限公司	125,584.07	7.27
合计	928,217.28	53.71

(四) 其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,856.40	49,185.08
合计	40,856.40	49,185.08

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,260.00	100.00	53,403.60	56.66	40,856.40
合计	94,260.00	100.00	53,403.60	/	40,856.40
类别	2018-12-31				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	97,262.93	100.00	48,077.85	49.43	49,185.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97,262.93	100.00	48,077.85	49.43	49,185.08

(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 5,325.75 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31
	账面余额	账面余额
押金	94,260.00	95,240.00
备用金		2,022.93
合计	94,260.00	97,262.93

(5) 归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-6-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失
地质矿产部北京地质仪器厂	房租押金	50,000.00	4年以上	53.04	40,000.00
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	押金	10,000.00	2-3年之内	10.61	5,000.00
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	1-2年之内	10.61	2,000.00
深圳市中阳房地产开发有限公司	房租押金	6,166.00	3-4年之内	6.54	4,932.80
深圳市泊寓租赁服务有限公司	房租押金	3,774.00	1-2年之内	4.00	754.80
合计	/	79,940.00	/	84.80	52,687.60

(五) 存货

(1) 存货分类

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,304,924.05		6,304,924.05	6,540,623.97		6,540,623.97
在产品	853,897.64		853,897.64	1,061,895.34		1,061,895.34
库存商品	3,417,523.46		3,417,523.46	4,713,422.32		4,713,422.32
发出商品	226,834.95		226,834.95	23,864.96		23,864.96
半成品	4,287,345.95		4,287,345.95	1,358,755.05		1,358,755.05
合计	15,090,526.05		15,090,526.05	13,698,561.64		13,698,561.64

(2) 本期存货未计提存货跌价准备

(六) 其他流动资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
租金	252,482.60	191,213.82
待抵扣进项税	184,661.34	167,552.63
服务费	70,754.70	19,654.04
广告费	162,351.91	112,539.14
展会费	20,377.36	163,084.51

预交水电物业费	65,122.67	81,311.24
办公费	70,587.31	91,944.77
其他	17,945.99	12,916.42
合计	844,283.88	840,216.57

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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
其中：按成本计量				1,050,000.00		1,050,000.00
合计				1,050,000.00		1,050,000.00

(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	1,791,873.42			-6,139.46					1,785,733.96		
绵阳维沃	1,791,873.42			-6,139.46					1,785,733.96		
合计	1,791,873.42			-6,139.46					1,785,733.96		

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019年6月30日
其他权益工具	1,050,000.00
其中：按成本计量	1,050,000.00
合计	1,050,000.00

2、 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	2019年6月30日
宁波匠心快速成型技术有限公司	1,050,000.00
合计	1,050,000.00

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2019-6-30	2018-12-31
固定资产	16,134,190.44	16,747,511.26
固定资产清理		
合计	16,134,190.44	16,747,511.26

2、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	14,657,955.02	1,911,537.86	2,053,817.74	1,773,032.17	20,396,342.79
(2) 本期增加金额	0.00	12,586.93	112,068.97	175,931.91	300,587.81
—购置		12,586.93	112,068.97	170,597.67	295,253.57
—在建工程转入					
—存货转入				5,334.24	5,334.24
(3) 本期减少金额				13,139.34	13,139.34
—处置或报废				13,139.34	13,139.34
(4) 期末余额	14,657,955.02	1,924,124.79	2,165,886.71	1,935,824.74	20,683,791.26
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	731,736.32	717,482.81	1,622,702.40	576,910.00	3,648,831.53
(2) 本期增加金额	516,222.12	181,310.22	113,608.04	99,261.16	910,401.54
—计提	516,222.12	181,310.22	113,608.04	99,261.16	910,401.54
(3) 本期减少金额				9,632.25	9,632.25
—处置或报废				9,632.25	9,632.25
(4) 期末余额	1,247,958.44	898,793.03	1,736,310.44	666,538.91	4,549,600.82
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	13,409,996.58	1,025,331.76	429,576.27	1,269,285.83	16,134,190.44
(2) 年初账面价值	13,926,218.70	1,194,055.05	431,115.34	1,196,122.17	16,747,511.26

3、本期末无暂时闲置的固定资产

4、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	8,676,018.61	产权证办理中

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2019-6-30	2018-12-31
在建工程	623,853.21	
工程物资		
合计	623,853.21	

2、在建工程情况

项目	2019-6-30		2018-12-31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费	623,853.21		623,853.21			
合计	623,853.21		623,853.21			

3、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 (%)
装修费			623,853.21			623,853.21					
合计			623,853.21			623,853.21					

(十二) 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	706,929.71	706,929.71
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	706,929.71	706,929.71
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	187,384.24	187,384.24

(2) 本期增加金额	70,693.02	70,693.02
— 计提	70,693.02	70,693.02
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	258,077.26	258,077.26
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	448,852.45	448,852.45
(2) 年初账面价值	519,545.47	519,545.47

期末无形资产中没有通过公司内部研发形成的无形资产

(十三) 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	64,268.86	53,000.00	18,269.70		98,999.16
合计	64,268.86	53,000.00	18,269.70		98,999.16

(十四) 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	2019-6-30		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	485,601.40	72,840.21		
资产减值准备			454,494.81	68,174.22
内部交易未实现利润	246,840.60	37,026.09	246,840.60	37,026.09
公允价值变动				
合计	732,442.00	109,866.30	701,335.41	105,200.31

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2019-6-30	2018-12-31
可抵扣亏损	1,286,342.01	2,555,467.03
合计	1,286,342.01	2,555,467.03

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	2019-6-30	2018-12-31	备注
2019		1,288,114.28	

2020	697,819.01	697,819.01
2021		
2022	194,414.23	194,414.23
2023	375,119.51	375,119.51
2024	18,989.26	
合计	1,286,342.01	2,555,467.03

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。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付票据		
应付账款	2,268,924.23	1,024,670.19
合计	2,268,924.23	1,024,670.19

1、应付账款列示

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付货款	1,908,948.30	1,000,636.89
应付劳务费	359,975.93	24,033.30
合计	2,268,924.23	1,024,670.19

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2019-6-30	2018-12-31
预收货款	3,227,832.98	2,950,173.66
合计	3,227,832.98	2,950,173.66

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
短期薪酬	4,109,222.63	10,538,676.38	13,237,911.10	1,409,987.91
离职后福利-设定提存计划	295,142.51	1,299,380.49	1,398,608.78	195,914.22
合计	4,404,365.14	11,838,056.87	14,636,519.88	1,605,902.13

2、短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,944,674.15	8,896,956.44	11,577,337.56	1,264,293.03
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	145,657.80	799,379.35	808,335.27	136,701.88
其中：医疗保险费	132,225.36	711,895.17	722,276.24	121,844.29
工伤保险费	4,675.21	31,040.94	30,606.12	5,110.03
生育保险费	8757.23	56,443.24	55,452.91	9,747.56
(4) 住房公积金	18,890.68	842,340.59	852,238.27	8,993.00
(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	4,109,222.63	10,538,676.38	13,237,911.10	1,409,987.91

3、设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	285,379.99	1,244,841.65	1,343,636.69	186,584.95
失业保险费	9,762.52	54,538.84	54,972.09	9,329.27
合计	295,142.51	1,299,380.49	1,398,608.78	195,914.22

(十八) 应交税费

税费项目	2019-6-30	2018-12-31
企业所得税	463,223.75	889,368.40
增值税	1,288,834.66	1,210,097.47
城建税	58,435.27	50,182.89
教育费附加	25,043.58	21,653.59
教育费地方附加	16,695.79	14,435.73
个人所得税	63,201.52	487,845.29
印花税	11,601.40	9,605.90
房产税	1,792.44	3,584.88
土地使用税	13.31	26.62
合计	1,928,841.72	2,686,800.77

(十九) 其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付个人款	127,227.72	
合计	127,227.72	

(二十) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2019.6.30	
		发行新股	未分配利润转股	其他		小计
马会文	13,330,800.00		6,665,400.00		6,665,400.00	19,996,200.00
吕文杰	7,017,300.00		3,508,650.00		3,508,650.00	10,525,950.00
邱勇	7,017,300.00		3,508,650.00		3,508,650.00	10,525,950.00
程鹏	7,017,300.00		3,508,650.00		3,508,650.00	10,525,950.00
北京可瑞资科技发展中心(有限合伙)	7,017,300.00		3,508,650.00		3,508,650.00	10,525,950.00
北京精诚至技术服务中心(有限合伙)	4,600,000.00		2,300,000.00		2,300,000.00	6,900,000.00
合计	46,000,000.00		23,000,000.00		23,000,000.00	69,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
资本溢价(股本溢价)	3,588,189.11			3,588,189.11
其他资本公积				
合计	3,588,189.11			3,588,189.11

(二十二) 盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
法定盈余公积	6,107,997.66			6,107,997.66
任意盈余公积				
合计	6,107,997.66			6,107,997.66

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	44,290,578.34	33,008,371.15
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	44,290,578.34	33,008,371.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,085,396.60	17,573,193.99
减: 提取法定盈余公积		1,690,986.80
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	23,000,000.00	4,600,000.00
期末未分配利润	32,375,974.94	44,290,578.34

(二十四) 营业收入和营业成本

业务类型	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,409,682.54	15,274,454.04	33,900,325.43	11,709,109.26
其他业务	9,056.61			
合计	42,418,739.15	15,274,454.04	33,900,325.43	11,709,109.26

(二十五) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	249,514.15	205,849.09
地方教育费附加	71,946.99	58,814.05
车船使用税	1,200.00	1,950.00
印花税	32,017.10	24,777.76
教育费附加	107,920.40	88,221.10
房产税	42,457.84	7,223.00
土地使用税	26.62	
合计	505,083.10	386,835.00

(二十六) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	2,060,144.00	2,136,928.54
运杂费	637,681.78	508,691.69
推广服务费	169,535.29	200,786.56
展会费	415,964.07	278,240.33
水电物业	23,961.23	8,235.39
差旅费	674,806.03	598,026.40
租赁费	76,741.21	155,643.80
业务招待费	51,387.73	37,136.99
折旧费	159,452.69	38,136.17
其他	83,139.01	73,981.65
合计	4,352,813.04	4,035,807.52

(二十七) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	3,583,841.25	3,615,965.92
差旅费	32,266.61	119,645.42
办公费	393,738.52	98,086.98
折旧	598,277.07	327,162.10
车辆费用	44,092.01	55,224.67
邮电费	17,413.14	300.00
业务招待费	39,286.47	49,003.73
水电物业费	70,753.75	71,279.69
交通费	7,628.50	4,543.38

租赁费	151,562.38	120,030.34
无形资产摊销	22,497.12	40,893.66
咨询服务费	431,150.73	471,259.21
其他	267,650.11	317,233.68
合计	5,660,157.66	5,290,628.78

(二十八) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	4,730,851.56	2,764,387.19
差旅费	15,740.71	13,085.00
办公费	22,519.65	301.61
折旧	149,940.92	39,725.95
水电物业费	27,740.18	14,373.82
租赁费	74,603.33	135,248.93
无形资产摊销	47,063.82	3,721.30
物耗	1,035,924.61	198,080.77
技术服务费	337,963.60	
其他	77,903.21	
合计	6,520,251.59	3,168,924.57

(二十九) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	121,012.68	48,254.72
汇兑损益	-61,702.77	-444.33
银行费用	33,487.00	28,320.52
合计	-149,228.45	-20,378.53

(三十) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	25,780.84	
其他应收账款坏账损失	5,325.75	
合计	31,106.59	

(三十一) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		81,365.99
合计		81,365.99

(三十二) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月		2018 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	1,570,953.90		1,969,137.97	
政府补助	64,581.00	64,581.00		
合计	1,635,534.90	64,581.00	1,969,137.97	

(三十三) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-6,139.46	-41,058.63
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		
合计	-6,139.46	-41,058.63

(三十四) 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	-3,221.22	-1,069.97	-3,221.22
合计	-3,221.22	-1,069.97	-3,221.22

(三十五) 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月		2018 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
其他			0.07	0.07
合计			587,100.07	587,100.07

(三十六) 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
非流动资产毁损报废损失	285.87		285.87
合计	285.87		285.87

(三十七) 所得税费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	769,259.32	579,384.73
递延所得税费用	-4,665.99	12,747.00
合计	764,593.33	592,131.73

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到往来款等	185,774.25	889,677.50
委托贷款利息收入		
合计	185,774.25	889,677.50

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付日常费用	4,934,285.73	3,566,576.21
支付往来款等		2,830,714.33
委托贷款手续费		
合计	4,934,285.73	6,397,290.54

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,085,396.60	11,170,010.55
加：信用减值损失	31,106.59	
资产减值准备		81,365.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	910,401.54	446,454.03
无形资产摊销	70,693.02	44,614.96
长期待摊费用摊销	18,269.70	12,971.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	285.87	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	3,221.22	
财务费用（收益以“-”号填列）	65,116.05	-19,934.20
投资损失（收益以“-”号填列）	6,139.46	-41,058.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,665.99	-6,677.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,391,964.41	-3,504,442.85

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,990.60	1,995,561.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,907,280.98	-3,016,291.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,656,060.05	6,659,603.12
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	64,932,912.97	48,573,010.70
减：现金的年初余额	57,440,604.87	42,839,507.73
现金及现金等价物净增加额	7,492,308.10	5,733,502.97

2、 现金及现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	64,932,912.97	48,573,010.70
其中：库存现金	10,216.88	7,868.38
可随时用于支付的银行存款	64,922,696.09	48,565,142.32
二、期末现金及现金等价物余额	64,932,912.97	48,573,010.70

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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		设立
鞍山锋速	鞍山	鞍山	生产研发	100		设立
广东金橙子	东莞	东莞	生产研发	100		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

	2019年6月30日/2019年1-6月	2018年12月31日/2018年1-6月
	绵阳维沃	绵阳维沃
流动资产	781,960.34	824,798.90
非流动资产	2,865,820.53	2,834,102.85
资产合计	3,647,780.87	3,658,901.75

流动负债	3,425.82	2,017.20
非流动负债		
负债合计	3,425.82	2,017.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,644,355.05	3,656,884.55
按持股比例计算的净资产份额	1,785,733.97	1,791,873.42
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	1,785,733.97	1,791,873.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	96,601.95	38,815.53
净利润	-12,529.50	-83,793.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,529.50	-83,793.13
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	关联关系	对本公司持股比例 (%)
马会文	控股股东、实际控制人、董事长	28.98
吕文杰	控股股东、实际控制人、董事兼总经理	15.255
邱勇	控股股东、实际控制人、董事兼副总经理	15.255
程鹏	控股股东、实际控制人、董事兼董事会秘书	15.255

(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关系
宁波匠心快速成型技术有限公司	公司持有其 8.28%股份

(五) 关联方交易情况

公司报告期内向宁波匠心快速成型技术有限公司及其子公司九江市瑞文科技有限公司销售激光标刻控制系统，金额总计 26,400.00 元。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司拟召开第二届董事会第三次会议，对《关于〈2019 半年度权益分派预案〉的议案》进行审议。议案中公司拟定的 2019 半年度权益分派方案为每 10 股派现金 2 元（含税）。该利润分配方案尚需提交公司临时股东大会审议。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 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

(1) 应收票据分类列式

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票	8,875,920.78	8,756,638.55
商业承兑汇票		
合计	8,875,920.78	8,756,638.55

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 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

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,025,408.16	100.00	401,167.79	3.64	10,624,240.37
合计	11,025,408.16	100.00	401,167.79	3.64	10,624,240.37
类别	2018-12-31				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	8,983,925.25	100.00	360,001.96	4.01	8,623,923.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,983,925.25	100.00	360,001.96	4.01	8,623,923.29

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	预期信用损失	比例 (%)
1 年以内	7,687,795.15	384,389.76	5.00
1 至 2 年	75,890.16	15,178.03	20.00
2 至 3 年	3,200.00	1,600.00	50.00
3 年以上			
合计	7,766,885.31	401,167.79	/

组合中，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	2,052,267.35	18.61
鞍山锋速精密设备有限公司	1,206,255.50	10.94
合计	3,258,522.85	29.55

(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 41,165.83 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 (%)	预期信用损失

武汉华工激光工程有限责任公司	4,160,710.02	37.74	208,035.50
昱隆昊(北京)激光设备有限公司	360,065.00	3.27	18,003.25
苏州首镭激光科技有限公司	351,500.00	3.19	17,575.00
苏州实创德光电科技有限公司	344,900.00	3.13	17,245.00
西刻标识设备(上海)有限公司	272,914.93	2.48	13,645.75
合计	5,490,089.95	49.81	274,504.50

(二) 其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,937.40	47,263.30
合计	38,937.40	47,263.30

1、其他应收款分类披露：

类别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,240.00	100.00	53,302.60	57.79	38,937.40
合计	92,240.00	100.00	53,302.60	57.79	38,937.40

类别	2018-12-31				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	95,240.00	100.00	47,976.70	50.37	47,263.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,240.00	100.00	47,976.70	50.37	47,263.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019-6-30		
	其他应收款	预期信用损失	比例(%)
1年以内	12,300.00	615.00	5.00
1至2年	13,774.00	2,754.80	20.00
2至3年	10,000.00	5,000.00	50.00
3年以上	56,166.00	44,932.80	80.00
合计	92,240.00	53,302.60	/

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 5,325.90 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	92,240.00	95,240.00
应收个人款		
合计	92,240.00	95,240.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	预期信用损失
地质矿产部北京地质仪器厂	房租押金	50,000.00	4年以上	54.21	40,000.00
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	押金	10,000.00	2-3年之内	10.84	5,000.00
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	1-2年之内	10.84	2,000.00
深圳市中阳房地产开发有限公司	房租押金	6,166.00	3-4年之内	6.68	4,932.80
深圳市泊寓租赁服务有限公司	房租押金	3,774.00	1-2年之内	4.09	754.80
合计		79,940.00		86.66	52,687.60

(三) 长期股权投资

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,785,733.96		1,785,733.96	1,791,873.42		1,791,873.42
合计	12,785,733.96		12,785,733.96	12,791,873.42		12,791,873.42

1、对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	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	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	11,000,000.00			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	减值
-------	------	--------	------	----	----

		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	计提 减值 准备	准备 期末 余额
1. 联营企业	1,791,873.42			-6,139.46					1,785,733.96	
绵阳维沃	1,791,873.42			-6,139.46					1,785,733.96	
合计	1,791,873.42			-6,139.46					1,785,733.96	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,247,928.70	15,461,676.03	32,082,558.12	10,855,953.54
其他业务	1,864,011.50	1,772,676.18		
合计	42,111,940.20	17,234,352.21	32,082,558.12	10,855,953.54

(五) 其他收益

项目	2019年1-6月		2018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	1,570,953.90		1,517,815.81	
政府补助	64,581.00	64,581.00		
合计	1,635,534.90	64,581.00	1,517,815.81	

(六) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-6,139.46	-41,058.63
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		
合计	-6,139.46	-41,058.63

十三、 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	-3,221.22	
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）	64,581.00	
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	-285.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	61,073.91	
所得税影响额	9,161.09	
少数股东权益影响额		
合计	51,912.82	

(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	10.50	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46	0.16	0.16

北京金橙子科技股份有限公司

2019 年 8 月 28 日