



金橙子

NEEQ :839562

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

年度报告

2016

公司年度大事记



公司于 2016 年 10 月 19 日收到全国股转公司的同意挂牌函，并于 2016 年 11 月 1 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。



子公司北京锋速获得一项发明专利，专利名称：一种新型函数曲线跟随电阻修刻方法，专利号：ZL 2014 1 0258503.9。公司的技术储备进一步得到了增强。



公司结合改制挂牌的契机，加大了对重点客户的支持力度并设立了武汉分公司，同时加强了内部管理，全面建立了各项制度，规范了公司内部各项工作流程。内外共同作用，为公司产品的销售及售后服务提供了更为有力的支持。

目 录

第一节 声明与提示	1
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	20
第七节 融资及分配情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节 公司治理及内部控制	26
第十节 财务报告	30
备查文件目录	95

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及其前身北京金橙子科技有限公司
股份公司、金橙子	指	北京金橙子科技股份有限公司
有限公司、金橙子有限	指	北京金橙子科技有限公司
北京锋速	指	北京锋速精密设备有限公司, 2016 年 8 月更名为北京锋速精密科技有限公司
鞍山锋速	指	鞍山锋速精密设备有限公司
绵阳维沃	指	绵阳维沃科技有限公司
可瑞资	指	北京可瑞资科技发展中心(有限合伙), 为有限合伙企业, 本公司股东
精诚至	指	北京精诚至技术服务中心(有限合伙), 为有限合伙企业, 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
股东会	指	北京金橙子科技有限公司股东会
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
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
律师	指	北京市鼎业律师事务所
公转书	指	北京金橙子科技股份有限公司在全国股份转让系统挂牌的公开转让说明书
全国股份转让系统	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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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	2016 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了“信会师报字[2017]第ZB10421号”审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	<p>公司主要产品激光标刻数控系统是激光打标设备的核心部件,而激光打标设备广泛应用于工艺品制造、食品加工、工业生产、交通运输、通讯、信息处理、医疗卫生、军事、服装等行业,上述行业的市场需求与宏观经济以及该行业的固定资产投资紧密联系,宏观经济的整体运行态势或行业固定资产投资的变动,都会对公司所处行业的市场需求产生影响。</p> <p>由于公司客户及其生产产品所应用的行业相对分散,公司可以通过调整产业结构及产业方向来确保公司业绩的稳定性和销售回款的及时性</p>
高新技术企业的特殊风险	<p>作为高新技术企业,公司所在行业具有高投入、高产出、高风险的特点。如 开发出符合市场需求、技术领先的新产品,可以为公司带来巨额利润;如开发的 产品不符合市场需求、不被市场接受,或竞争者推出更具竞争力的技术、产品,公司将面临较大风险。此外,组织、管理、分配等制度创新对高新技术企业的长 足稳健发展具有越来越重要的意义,如公司不能在这些方面保持其先进性和适应 性,将对公司的发展带来不利影响。</p> <p>公司将加强技术研究和开发,建立有关制度并积极引入行业顶尖人才以保持 技术的领先性和产品的适应性。</p>
知识产权的侵权风险	<p>公司在激光标刻控制系统方面的技术处于国内领先地位,该领域的知识产权是公司核心竞争力的集中体现。公司的知识产权一旦被侵权,则会对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>公司已申请了多项专利、多项软件著作权,并采取了严格的保密措施,未来将进一步加强知识产权的保护。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司所在的行业为技术密集型行业,技术的先进性是公司发展的核心竞争力。公司核心技术系由公司研发团队通过长期研究实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础,个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果未来公司出现核心技术人员大量流失或出现核心技术失密的情况,一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响;另一方面,核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息,此类信息如被竞争对手、行业内其他企业获悉,可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。</p> <p>公司将加快制定一系列针对关键技术人员的维护措施,以保持核心团队的稳定性。</p>
管理风险	<p>股份公司设立后,公司虽逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系,但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。未来,公司的资产规模和经营规模将继续扩大,组织机构和员工数量也将相应增加。虽然公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了丰富经验,但内外部环境的快速变化对经营决策、组织</p>

	<p>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。</p> <p>公司将不断及时调整和创新原有运营管理体系和模式,建立起与公司业务发展相适应的运作体系。</p>
经营场所搬迁风险	<p>公司租赁北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院内 M3 座用于日常经营,由于出租方地质矿产部北京地质仪器厂尚未取得该房屋的产权证,因此,公司存在因所租赁房产因权属原因导致无法续租而搬迁经营场所的风险。</p> <p>公司于 2015 年 10 月 23 日与北京慧远通广科技发展有限公司签订购房合同,购买其开发建设的联东 U 谷·北京顺义北务产业园内生产研发用房一栋,位于北京市顺义区北务镇龙塘路南侧,建筑面积 1612.10 平方米。公司已于 2016 年 12 月 30 办理了该房产的收房手续,产权证书正在办理中。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京金橙子科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING JCZ TECHNOLOGY CO. LTD
证券简称	金橙子
证券代码	839562
法定代表人	马会文
注册地址	北京市丰台区丰台路口 139 号 319 室
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号 M3 楼东一层
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
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张福建、张世辉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程鹏
电话	010-64426995
传真	010-64426993
电子邮箱	cp@bjjcz.com
公司网址	http://www.bjjcz.com
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
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	激光标刻数控系统、工业自动化系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	23,000,000
做市商数量	0
控股股东	马会文、吕文杰、邱勇、程鹏
实际控制人	马会文、吕文杰、邱勇、程鹏

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110106758210263D	是
税务登记证号码	91110106758210263D	是
组织机构代码	91110106758210263D	是

备注：报告期内，公司已完成三证合一，换发了登记有统一社会信用代码 91110106758210263D 的营业执照。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,387,904.65	35,441,654.62	56.28%
毛利率	72.51%	68.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,449,272.29	12,152,498.60	76.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,579,580.10	11,990,049.45	79.98%
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）	43.56%	37.32%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	43.82%	36.82%	-
基本每股收益	0.93	-	-

注：本公司于 2016 年 6 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在计算 2016 年每股收益时，视同自 2016 年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数 23,000,000.00 股；2015 年本公司为有限责任公司，故不计算列示每股收益。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,596,214.24	42,480,130.20	56.77%
负债总计	6,629,726.44	3,962,914.69	67.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,966,487.80	38,517,215.51	55.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	-	-
资产负债率（母公司）	9.20%	8.82%	-
资产负债率（合并）	9.96%	9.33%	-
流动比率	7.86	7.49	-
利息保障倍数	-	-	-

注：本公司于 2016 年 6 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在计算 2016 年每股净资产时，视同自 2016 年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数 23,000,000.00 股；2015 年本公司为有限责任公司，故不计算列示每股净资产。

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	17,186,407.20	9,661,969.87	-
应收账款周转率	13.91	16.91	-
存货周转率	2.75	2.31	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	56.77%	35.56%	-
营业收入增长率	56.28%	20.22%	-

净利润增长率	76.56%	107.48%	-
--------	--------	---------	---

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,000,000	590,000	3,798.31%
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
非经常性损益合计	-153,303.31
所得税影响数	22,995.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-130,307.81

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

单位：元

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 13,454.02 元，调减管理费用本年金额 13,454.02 元。
（3）将已确认收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”	调增其他流动负债期末余额 39,090.96 元，调减应交税费期末余额 39,090.96 元。
（4）将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 258,709.57 元，调增应交税费期末余额 258,709.57 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司自成立以来一直专注于激光标刻控制系统的研发、生产、销售，公司依靠经验丰富的研发设计团队和多年的技术积累，设计出高性能激光标刻控制系统。不断进取的新技术研发是公司的立足之本，目前公司已经获得了 2 项发明专利，8 项实用新型专利，2 项外观设计专利以及 16 项著作权。

围绕工业激光应用于传统生产工艺的更新变革，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、定制化产品和服务始终是公司的服务宗旨。公司综合考虑技术保密、成本控制、提高效率等因素，采取“核心单元自主开发，非关键部件委托加工、外购，公司内完成程序烧写、总装和测试”的生产模式，集中技术优势，发挥公司的核心竞争力。

公司的直接客户群体主要为激光打标机及其他激光加工设备制造商，客户群体相对固定，总体数量较高，不存在对某一家或某几家客户依赖的情况。在国内市场，公司目前的销售重点是依靠稳定的现有客户，根据市场的反馈信息，协助客户进行新项目开发，增加定制化产品的研发和生产，进而促进销售额的增长。在国外市场，公司的营销的方式包括：通过展会、电子商务平台、网络、杂志、国外直接拜访客户及邀请国外客户来访等多种方式进行推广。公司产品采用直接销售的模式，所有客户订单均由公司直接进行处理，节省了销售渠道的成本。基于公司产品的高技术含量，公司对于重点区域和重点客户提供及时的售后服务，于 2016 年 9 月在武汉设立了分公司，主要负责对当地区域客户的销售、服务及技术支持。由于公司产品性能优异，售后服务及时到位，使得客户与公司之间产生了很强的粘性，有力的保证了公司销售的稳定发展。

公司产品生产所使用的原材料，主要为半导体芯片及各种电子器件。公司一般使用批量订购的模式，可以有效的保证采购价格的优惠及公司生产的稳定性；某些关键材料采用直接向厂家进行采购的模式，特别是核心器件，公司通过一级经销商直接向国外厂家下订单，从海外直接发货至公司，从而确保产品的质量稳定性。公司产品属于激光加工设备的核心部件，其自身具备高技术附加值。

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

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾**总体回顾：**

2016 年公司实现营业收入 55,387,904.65 元，比上年增长 56.28%；毛利率 72.51%，比上年增长 3.73 个百分点；实现营业利润 20,563,033.89 元，比上年增长 68.34%；净利润 21,449,272.29 元，比上年增长 76.56%。

2016 年对公司而言是实现跨越的一年，经过全公司及各中介机构的努力，公司完成了股改并顺利在全国中小企业股份转让系统实现挂牌，使得公司的发展阶段迈上了一个新的台阶。新三板的挂牌，不仅仅是公司有了良好的融资平台，更重要的是，公司通过股改、挂牌过程中的各项规范管理，实现了公司各项管理制度、经营观念的全面升级。公司的形象得到提升，信誉度得到增加，进而带来客户的信任以及产品销售的提升，大大增强了公司的产品在市场上的竞争力。

2016 年，公司对主营产品激光标刻数控系统进行持续的研发升级，不断根据市场需求对产品形态、功能进行更新换代，陆续推出了精简版系统、FLYSTATION、迷你打标系统等多款新型号产品，受到了市场的广泛好评；继续新产品的研发工作，宙斯系统，摄像打标等系统逐渐开始为市场认可；新一代的打标控制系统也逐渐成型并已开始小批量向特定客户进行推广。2016 年公司主营产品激光标刻数控系统，销售收入比 2015 年增长 45.06%。通过对公司产品结构的逐渐调整，通用的激光标刻数控系统在公司总销售收入中的占比较 2015 年下降了 6.24 个百分点，而技术含量更高的集成化系统（包括摄像打标系统，宙斯系统等）在总销售收入中的占比在稳步提升中。2016 年公司继续大力发展海外市场的拓展力度，全年实现海外销售额 15,538,692.55 元，同比增长了 36.62%。

1、主营业务分析**（1）利润构成**

单位：元

项 目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	55,387,904.65	56.28%	-	35,441,654.62	20.22%	-
营业成本	15,228,702.78	37.64%	27.49%	11,064,094.58	13.98%	31.22%
毛利率	72.51%	-	-	68.78%	-	-
管理费用	14,781,636.65	50.61%	26.69%	9,814,532.67	-20.07%	27.69%
销售费用	3,709,312.87	82.62%	6.70%	2,031,171.24	45.03%	5.73%
财务费用	-173,644.09	-	-0.31%	13,710.89	-	0.04%
营业利润	20,563,033.89	68.34%	37.13%	12,215,237.54	112.69%	34.47%
营业外收入	3,626,892.83	61.16%	6.55%	2,250,439.99	52.10%	6.35%
营业外支出	23,830.00	97.74%	0.04%	12,051.35	-50.92%	0.03%
净利润	21,449,272.29	76.56%	38.73%	12,148,600.74	107.48%	34.28%

项目重大变动原因：

1. 营业收入同比 2015 年增长 56.28%，主要原因是报告期内公司推出了一系列的新型号产品，更加符合市场需求，从而产品销量得到大幅增长。

2. 营业成本同比 2015 年增长 37.64%，主要原因是产品销量增加对应的原材料成本增加。营业收入增幅与营业成本增幅相差 18.64 个百分点，主要原因是 2016 年度公司为部分客户定制的软件产品收取软件开发费用共计 4,309,989.06 元，此部分收入无对应营业成本。

3. 管理费用同比 2015 年增长 57.23%，主要原因一是 2016 年公司研发费用共计 6,373,399.74 元，比 2015 年增加 2,382,416.82 元；二是 2016 年管理人员薪酬 4,044,466.57 元，比 2015 年增加 812,828.69 元；三是 2016 年新三板挂牌等相关的咨询服务费用 2,055,613.36 元。

4. 销售费用同比 2015 年增长 56.69%，主要原因是公司积极加强了市场开拓，销售人员的薪资 2016

年共计 2,603,751.30 元，比 2015 年增加 1,694,833.75 元。

5. 财务费用 2016 年相比 2015 年变动较大，主要为银行利息-63,937.02 元以及外汇收入汇兑损益-118,076.62 元。

6. 营业利润同比 2015 年增加 68.87%，主要原因是公司产品营业收入增加。

7. 营业外收入同比 2015 年增加 61.16%，主要原因是 2016 年退税收入 3,470,271.90 元，比 2015 年增加 1,282,599.91 元。

8. 营业外支出同比 2015 年增加 97.74%，主要来源为非流动资产处置损失。

9. 净利润同比 2015 年增加 76.56%，主要原因是营业收入及营业外收入的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	55,387,904.65	34,509,212.24	35,441,654.62	23,344,045.76
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	55,387,904.65	34,509,212.24	35,441,654.62	23,344,045.76

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
境内	39,849,212.10	71.95%	24,067,851.69	67.91%
境外	15,538,692.55	28.05%	11,373,802.93	32.09%
合计	55,387,904.65	100.00%	35,441,654.62	100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
激光标刻数控系统	44,694,500.00	80.69%	30,809,993.76	86.93%
激光产品配件及其他	10,693,404.65	19.31%	4,631,660.86	13.07%
合计	55,387,904.65	100.00%	35,441,654.62	100.00%

收入构成变动的的原因：

1. 2016 年，公司境内产品销售收入相比 2015 年增长 65.57%，境外销售收入相比 2015 年增长 36.62%，境内销售收入增幅远高于境外销售收入增幅，因此境内收入占总收入的比例比 2015 年增加，而境外收入占总收入比例比 2015 年降低。

2. 2016 年，激光产品配件及其他销售收入相比 2015 年增长 130.88%，占总销售收入的比例增加了 6.24 个百分点。其主要原因是公司所研发的集成化系统的销量增加使得对应的配件收入有较大幅度增加，故其收入占比变动较大。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	17,186,407.20	9,661,969.87
投资活动产生的现金流量净额	-2,106,855.60	-10,677,785.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额相比 2015 年度增加 77.88%，主要原因是产品销量增加使得公司收到的现金增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额相比 2015 年度降低 80.27%，主要原因是 2015 年公司购置顺义北务房产支出 9,350,180.00 元及投资参股公司绵阳维沃 960,000.00 元，总支出较大；2016 年仅有购买武汉商品房支出 1,689,675.00 元，支出较低所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	8,067,179.49	14.56%	否
2	客户 2	2,271,376.64	4.10%	否
3	客户 3	2,180,330.85	3.94%	否
4	客户 4	1,753,185.11	3.17%	否
5	客户 5	1,391,794.87	2.51%	否
合计		15,663,866.96	28.28%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	1,696,930.14	9.65%	否
2	供应商 2	1,656,153.82	9.42%	否
3	供应商 3	964,407.69	5.48%	否
4	供应商 4	821,646.09	4.53%	否
5	供应商 5	685,416.06	3.90%	否
合计		5,824,553.80	33.12%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,373,399.74	3,990,982.92
研发投入占营业收入的比例	11.51%	11.26%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

2016 年，公司根据国内国际市场发展趋势，建立了多个新产品研发项目，包括 3D 精密打标卡、MINI 飞标控制卡、视觉系统基础开发等，同时，对于之前年度设立、尚未完成的研发项目如宙斯系统等继续进行了投入。研发的过程随着市场情况不断进行修正调整，以满足快速变化的市场需求。公司从人员、资金、资源的配置上，对于技术研发给予了充分的保障，以保证研发进度的顺利完成。宙斯系统、MINI 飞标控制卡等产品已经产生了一定的销售业绩，3D 打标卡等产品已经逐渐开始进入市场推广阶段。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	33,571,098.71	82.72%	50.41%	18,372,746.90	-6.17%	43.25%	16.55%
应收账款	5,124,586.30	80.41%	7.70%	2,840,561.08	110.29%	6.69%	15.10%
存货	6,976,865.34	70.89%	10.48%	4,082,559.22	-25.70%	9.61%	9.05%
长期股权投资	1,892,478.94	-1.54%	2.84%	1,922,043.22	94.91%	4.52%	-162.83%
固定资产	1,260,599.37	1.29%	1.89%	1,244,552.93	-16.96%	2.93%	-35.49%

在建工程	9,350,180.00	-	14.04%	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	66,596,214.24	56.77%	-	42,480,130.20	35.56%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金相比 2015 年度增加 82.72%，主要原因是产品销售收入增加导致收到的现金增加。
2. 应收账款相比 2015 年度增加 80.41%，主要原因是产品销量增加，同时公司对部分发展较快、信用良好的客户采取采取先发货后结算的方式，导致对应的应收账款有所增加。应收账款占总资产比重为 7.70%，比 2015 年增加了 1.01 个百分点，仍处于较低水平，风险可控。
3. 存货相比 2015 年度增加 70.89%，主要原因是因产品销量增加，导致的公司原材料采购、备货等需相应的增加。

公司资产中，货币资金占总资产比重为 50.41%，应收账款占总资产比重为 7.70%；公司无短期及长期借款，流动负债共计 6,629,726.44 元，资产负债率 9.96%。公司负债对现金流无影响。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1. 公司全资子公司北京锋速精密科技有限公司成立于 2013 年 8 月 6 日，注册地为北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号 1 号楼东侧一层 B101，注册资金人民币 200 万元，经营范围为技术推广服务；计算机系统服务；产品设计；销售机械设备、电子产品、仪器仪表、计算机、软件及辅助设备；技术进出口；货物进出口。北京锋速主营业务为激光调阻加工控制系统的研究与开发。

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

3. 绵阳维沃科技有限公司成立于 2014 年 6 月 24 日，注册地为四川省绵阳科创区孵化大楼 D 区，注册资金人民币 400 万元，经营范围为 3D 打印成型技术及相关设备的研发、生产、销售，网络系统集成、计算机硬件开发及销售，光机电设备、新型材料的研发、生产、销售与服务，自营货物及技术的进出口业务。公司持有绵阳维沃 49% 的股权。目前，绵阳维沃仍处于产品研发阶段，未有实际经营业务。经北京中兆国际会计师事务所有限公司出具的《中兆国际审字（2017 第 0002 号）》审计报告，截至 2016 年末，绵阳维沃的负债和股东权益总计为 3,863,146.93 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司持有长城证券股份有限公司《长城一号集合理财计划》共计 1,189,028.81 份，截至报告期末，该计划净值为 0.6685。公司已于 2017 年 1 月 9 日赎回该理财产品，共计收回人民币 792,844.41 元。

(三) 外部环境的分析

近几年来，国内经济持续下行，制造业中不少人力密集型企业开始缩减规模。但受益于激光技术在各个行业中的拓展，尤其是电子消费行业和汽车行业，以及工业自动化趋势的推动，激光相关产业依然得到了发展，从整个行业发展而言，依然处于上升趋势中。近十几年来，激光产品以每年两位数的速度强劲增长，融入到信息的获取、传输、处理、存储、显示、输出、执行、控制等各个环节，成为上世纪末本世纪初发展最快的产业。所以激光产业成为本世纪最具魅力的朝阳产业已然是不争的事实。最新发布的市场研究报告“2016-2022 年全球激光加工市场预测”显示，到 2022 年，全球激光加工市场规模预计将达到 97.5 亿美元，6 年期间实现的复合年增长率为 6.13%。其中，亚太地区将占据全球激光加工市场的最大份

额。随着新应用及自动化进程加快，中国、日本及韩国将成为最主要的激光应用市场。由于激光技术属于光机电一体化技术，激光设备属于高端制造装备，为国家重点支持行业，各地区对激光产业的扶持有增无减。除了温州、鞍山建设国家级的激光产业园外，江苏宿迁于 2016 年也建立激光产业园，大力扶持国内的激光企业。

由于近十年激光行业爆发性的增长，机构、企业、个人大量涌入，导致竞争非常剧烈。对于激光加工设备整机来说，其技术含量主要包含于各个配件如激光器、控制软件及控制板卡中，对于整机的组装技术要求不高。因此，大量中小激光设备生产厂家出现，以低价冲击市场，进而影响到上游产业，造成了整个激光产业的利润率大幅降低。激光器作为激光加工设备的核心配件，其价格与五年前相比有了大幅的下降。以当前市场上最为普及的光纤激光器为例，价格下降了近 80%。其原因包括了整个市场容量的增加造成了生产成本的降低，同时由于中国科技的发展，激光器生产技术上的难关逐渐被解决，使得国内生产光纤激光器的企业由五年前的一家增加到了七八家，充分的市场竞争也推动了价格的下跌。公司的主营产品激光标刻数控系统，也面临着同样的竞争，存在知识产权的侵权风险。在整个行业利润逐渐降低的形势下，公司整合上下游的资源，开发新的产品，提供新的应用方案，开拓新的应用行业。

2016 年，激光行业发生了多起重大的企业并购事件，激光行业的资源整合有愈演愈烈之势。比如，美国相干 (Coherent) 公司总价 9.42 亿美元收购罗芬激光 (Rofin) 公司，全球知名的生产工艺控制设备供应商 MKS Instruments 以 9.8 亿美元的价值收购了光学、光电、激光产品生产制造商理波公司 (Newport) 旗下的激光品牌光谱物理 (Spectra-Physics)，专业从事高功率半导体激光器研发和生产的西安炬光科技股份有限公司斥资 2.2 亿元人民币收购了德国 LIMO Holding GmbH，大族激光通过增资其香港全资子公司拟以 1.7 亿元人民币收购加拿大特种光纤制造商 Coractive 80% 的股权等。这些行业巨头的整合，也许意味着激光行业的洗牌即将到来。由于公司的主要产品为数控系统，和这些激光器巨头公司的产品为互补关系，一起为设备集成商提供解决方案。因此，现有的这些行业资源整合，对公司产品的销售暂时没有太大的影响。

公司针对市场竞争激烈，同时受到盗版产品的冲击的不利形势下，积极探索，节流开源，以保证公司的平稳健康发展。在产品方面，不断创新，推出各种集成类产品，全方位的满足客户的一切需求；在管理层面，引进高端技术人才，积极参加各种有效的激光展览会，不断交流合作，引进先进技术；在决策策略方面：积极响应国家的号召并遵守国家在激光方面的决策等，争取跻身于激光产业的前列。在市场方面，积极展开同激光器、光学镜片、运动控制等配件生产企业的横向合作联合，共同维护市场的公平公正竞争并促进行业的健康发展。受益于激光在新的行业当中的拓展应用，以及公司在各个方面的积极措施，公司将继续保持良好的发展势头。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

公司进入激光标刻数控系统领域已有十余年，对激光加工工艺的探索充分并且已将技术研发成果集成到产品当中，技术领先优势明显。公司始终坚持以核心技术优势为立足之本，所有业务产品均为公司自行研发，具有完全的自主知识产权。截至报告期末，公司共拥有软件著作权 16 项，发明专利 2 项，实用新型专利 8 项，外观设计专利 2 项。公司于 2012 年获得了北京市科委等部门颁发的《高新企业证书》，并于 2015 年成功通过复审，继续享受政策支持税收优惠政策。

2、细分行业领先优势

公司生产的激光标刻数控系统在细分市场处于领先地位。公司的主营产品 EzCad 激光标刻软件，是公司独立开发研制的专用于激光标刻系统的应用软件，经过多年的发展，已经形成了稳定的客户群体，绝大部分行业内人士已经习惯了该软件的使用界面，操作方式以及各种名称定义，形成了事实上的“行业标准”，使得客户对公司产品产生一定的黏性。LMC 打标控制卡采用了业界领先的 FPGA（现场可编程门阵列）芯片，通过软件可实现电路逻辑功能的设计和控制，大大方便了硬件产品的生产及功能升级。

3、品牌和产品优势

公司的激光标刻数控系统具备定制化、高精度、高整合度的产品优势，具体而言，其操作方便、界面清晰、兼容性好、扩展性强、信息容量大、速度快、精度高，使用起来十分便捷。经多家激光设备制造厂家的测试与应用证明，产品的性能和稳定性均达到国际同类产品的先进水平，并已得到了广泛的应用，且已销往美国、日本、瑞士、马来西亚等多个国家和地区。公司激光标刻数控系统能够提供打标领域数控系统标准的解决方案，已成为其竞争对手效仿的对象和标准。

4、营运管理优势和成本控制能力

在内部管理上，公司始终注重人才的培养，研发人员均具有大学本科以上学历水平，主要技术人员具有在自动化、工业控制领域有多年的实际开发经验。公司坚持从下至上的人才培养机制，技术人员进入公司后，需先从最基本的技术培训开始，逐渐熟悉和了解公司产品的各项性能指标参数，然后经过长时间客户技术支持的经验累积，最终达到能够独立解决客户问题，为客户提出解决方案的目的。强大的技术能力使得客户对于公司产品具有很强的信心，客户在实际使用过程中出现的各种问题，公司能够给予及时有效的帮助和解决方案。公司产品原材料的采购，均为向指定大供应商集中采购，部分核心器件为通过代理商向生产厂家直接定制、订购。由于尽量减少了经销商的环节，公司原材料的成本得到了有效的控制。对于硬件产品的外协加工厂家，公司有专人负责对其进行产品质量进行监控，有力的保证了外协加工的质量，减少了废品机率。

5、产品应用领域广泛

公司的客户群体是激光加工设备的制造商，激光加工设备所应用的行业种类丰富，市场比较分散。任何一个行业的波动，公司均可以通过调整产品结构及产业方向来确保公司业绩的稳定性。

公司经过在市场上十多年的打拼，目前已在行业内形成了一定的口碑，成为了客户在激光加工控制领域的第一选择。公司产品质量稳定，技术领先，使用方便，同时对客户的服务支持度高，因而具有较大的竞争优势。

（五）持续经营评价

激光加工技术是当前国家重点扶植的新型技术方向，同传统技术相比，激光加工具有多方面的优势。因激光特有的高亮高热特性，激光加工被广泛应用于服装、机械、电子、食品、汽车等等各个行业。同各行业的各种传统工艺相比，激光加工具有速度快、能耗低、效果好等优点，特别是激光加工可以大大减少传统工艺对环境、空气、土壤等大自然造成的不可逆转的污染，在当前国家环保形势严峻的大环境下，激光加工更是国家大力推广的新型加工技术。国务院近年发布的多个经济发展规划等相关政策，也都将激光加工列为了重点发展的对象。而在激光加工技术中，控制系统是处于核心位置的最重要一环，角色相当于人体的“大脑”，因此，公司的主营产品具有广阔的发展前景及庞大的市场预期。特别是公司坚持技术领先，服务领先的发展观念，能够始终处于技术发展的前端，具有竞争优势。同时根据市场需求，不断调整产品架构满足要求，从而为公司的稳步发展奠定了良好的基础。

2016 年公司经营有了较大幅度的增长，营业收入较 2015 年增长 56.28%，净利润较 2015 年增长 76.56%。在国家大力支持的宏观情况下，激光加工行业仍将有较大发展潜力，预计在 2017 年公司的营业收入及净利润仍将会继续保持增长的趋势。

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

（六）扶贫与社会责任

不适用

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

近几年来，国内经济持续下行，但受益于激光加工技术在各个行业，尤其是电子消费行业和汽车行业中的拓展应用，以及工业自动化趋势的推动，激光相关产业依然得到了发展，行业整体仍然处于上升趋势中。近十几年来，激光相关产品产值以每年两位数的速度强劲增长，融入到信息的获取、传输、处理、存储、显示、输出、执行、控制等各个环节，成为上世纪末本世纪初发展最快的产业。激光产业成为本世纪最具魅力的朝阳产业已然是不争的事实。最新发布的市场研究报告“2016-2022 年全球激光加工市场预测”显示，到 2022 年，全球激光加工市场规模预计将达到 97.5 亿美元，6 年期间实现的复合年增长率为 6.13%。其中，亚太地区将占据全球激光加工市场的最大份额。随着新应用及自动化进程加快，中国、日本及韩国将成为最主要的激光应用市场。

（二）公司发展战略

1. 巩固现有在激光标刻数控系统领域的领先优势，继续稳定当前产品的销售市场，维持当前主要客户并积极拓展新的客户；协助客户进行新行业新应用的开发。
2. 推进产品的升级换代，保持产品的技术领先性。
3. 丰富产品类型，补充产品线，以适应客户的不同需求。加大研发投入，积极发展三维激光加工技术，研发高精度精密激光加工设备。
4. 以激光标刻数字控制技术为核心拓展功能应用，整合各个外围部件，提供工业加工整体解决方案。着力发展集成系统如摄像系统，宙斯系统等，积极向客户推广销售。
5. 拓展市场渠道，大力开拓海外市场，巩固与美国、欧洲及国内重点客户的合作关系。

（三）经营计划或目标

预计 2017 年公司营业收入相比 2016 年增长幅度约为 10%，达到 6,090 万元，其中境内营业收入预计增幅 5%达到 4,190 万元；境外营业收入增幅 22%达到 1,900 万元。

公司在保持现有产品的销售规模下，还将努力开拓新行业新应用新市场，提升公司的技术储备。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者需对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

1. 公司所处行业在业务发展过程中会受到宏观经济形势的影响。若宏观经济下行，则会致使公司的发展战略受到影响，预定目标有可能不会实现。反之若经济发展迅速，预定目标有可能提前实现。
2. 公司海外业务占有较大比例，若国家外汇政策、世界政治形势等变动，导致人民币汇率发生较大幅度的变化，有可能对公司的业绩产生影响。
3. 国内市场中，竞争对手采取的低价策略、国家对于知识产权保护的力度均有可能影响到公司的业绩。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险

公司主要产品激光标刻数控系统是激光打标设备的核心部件，而激光打标设备广泛应用于工艺品制造、食品加工、工业生产、交通运输、通讯、信息处理、医疗卫生、军事、服装等行业，上述行业的市场

需求与宏观经济以及该行业的固定资产投资紧密联系，宏观经济的整体运行态势或行业固定资产投资的变动，都会对公司所处行业的市场需求产生影响。

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

2、高新技术企业的特殊风险

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

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

3、知识产权的侵权风险

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

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

4、核心技术人员流失风险

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

未来，公司将加快制定一系列针对核心技术人员的维护措施，以保持核心团队的稳定性。

5、管理风险

股份公司设立后，公司虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。未来，公司的资产规模和经营规模将继续扩大，组织机构和员工数量也将相应增加。虽然公司的管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了丰富经验，但内外部环境的快速变化对经营决策、组织管理、风险控制的难度将逐步加大，存在因内外部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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

6、经营场所搬迁风险

公司租赁北京市朝阳区酒仙桥东路1号院内M3座用于日常经营，由于出租方地质矿产部北京地质仪器厂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。

公司于2015年10月23日与北京慧远通广科技发展有限公司签订购房合同，购买其开发建设的联东U谷·北京顺义北务产业园内生产研发用房一栋，位于北京市顺义区北务镇龙塘路南侧，建筑面积1612.10平方米。公司已于2016年12月30日办理了该房产的收房手续，产权证书正在办理中。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二之(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二之(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二之(三)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
马会文、吕文杰、邱勇、程鹏	挂牌前有限公司阶段,金橙子有限与马会文、吕文杰、邱勇、程鹏于 2015 年 12 月分别签订股权转让协议,收购其四人所持有的鞍山锋速共计 1.18% 的股权,交易金额 118,000.00 元。交易后,金橙子对鞍山锋速持股比例变更为 100%。上述收购款公司已于 2016 年 2 月支付完毕。	118,000.00	是
总计	-	118,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

因马会文、吕文杰、邱勇和程鹏为金橙子有限的股东,为避免同业竞争,马会文等四人分别将所持鞍山锋速的股权转让给金橙子。本次收购完成后,鞍山锋速为金橙子的全资子公司,避免了公司与控股股东和实际控制人之间的潜在利益冲突和同业竞争,有利于公司股东将全部精力投入到金橙子的经营上来。鞍山锋速将专注于金橙子产品的下游应用领域的开拓,研究和开发高精度、高技术含量的激光加工设备,积极纵向扩展业务链,整合外围部件,提供工业加工整体解决方案。因此,本次偶发性关联交易对公司持续生产经营无影响。

（二）承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人签署了避免同业竞争的承诺函；
- 2、公司控股股东、实际控制人、高级管理人员签署了关于规范关联交易的承诺。

截止报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

（三）调查处罚事项

公司全资子公司北京锋速筹备设立时，按照拟定的营业范围，包含了组装激光加工设备业务，因此向北京市朝阳区环境保护局送交了《环境影响报告表》。2013年5月20日，北京市朝阳区环境保护局出具了“朝环保审字【2013】0568号”《关于对北京锋速精密设备有限公司项目环境影响报告表的批复》。取得环保批复后，北京锋速没有按“朝环保审字【2013】0568号”《关于对北京锋速精密设备有限公司项目环境影响报告表的批复》规定的时间办理验收手续。2016年8月9日，北京锋速收到北京市朝阳区环境保护局出具的《行政处罚决定书》（朝环保罚字[2016]370号），认定北京锋速需要配套建设的环境保护设施未经验收投入生产的行为，违反了《建设项目环境保护管理条例》第二十三条的规定，依据《建设项目环境保护管理条例》第二十八条的规定，处2万元罚款。

公司已在公转书中披露该处罚，并论证该处罚不构成重大违法违规。公司挂牌的主办券商和律师已分别于2016年7月22日、2016年9月12日走访了北京市朝阳区环境保护局相关工作人员。经认定，对于北京锋速未在环评批复规定的时间内进行环保验收的行为，没有造成危害后果，对其处罚额度不大，只属于一般性违法违规行为，不构成重大违法违规行为。公司控股股东已对该处罚承担了赔偿责任。

2016年8月30日，北京市工商行政管理局朝阳分局核发了北京锋速变更后的营业执照。公司名称变更为“北京锋速精密科技有限公司”，经营范围中已经删除了“组装激光加工设备”，其他业务未涉及环境保护审批事项，因此，北京锋速不再涉及环境保护审批事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	590,000	100.00%	-590,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	23,000,000	23,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	17,191,350	17,191,350	74.745%
	董事、监事、高管	-	-	17,191,350	17,191,350	74.745%
	核心员工	-	-	-	-	0.00%
总股本		590,000	-	22,410,000	23,000,000	-
普通股股东人数		6				

董事长马会文、董事/总经理吕文杰、董事/副总经理邱勇和董事/董事会秘书程鹏四人为公司的控股股东和实际控制人，董事/财务总监崔银巧通过精诚至间接持有公司股份 15 万股；监事温立飞、田新荣，副总经理王文娟通过精诚至各间接持有公司股份 10 万股。

(二) 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马会文	189,980	6,475,420	6,665,400	28.98%	6,665,400	0
2	吕文杰	200,010	3,308,640	3,508,650	15.255%	3,508,650	0
3	邱勇	100,005	3,408,645	3,508,650	15.255%	3,508,650	0
4	程鹏	100,005	3,408,645	3,508,650	15.255%	3,508,650	0
5	可瑞资	0	3,508,650	3,508,650	15.255%	3,508,650	0
6	精诚至	0	2,300,000	2,300,000	10.00%	2,300,000	0
合计		590,000	22,410,000	23,000,000	100.00%	23,000,000	0

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、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

1、控股股东、实际控制人的认定

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

2、控股股东、实际控制人基本情况

(1) 马会文，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1981 年 7 月至 1988 年 7 月就读于北京邮电大学通信与电子系统专业；1988 年 7 月至 1992 年 3 月于北京邮电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。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

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
2016 年 1 月 22 日	-	-	379.83
合计	-	-	379.83

上述利润分配发生在挂牌前有限公司阶段，公司未分配利润转增股本 22,410,000.00 元，注册资本由人民币 590,000.00 元变更为人民币 23,000,000.00 元，并于 2016 年 1 月 22 日获得工商部门核发的营业执照。

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马会文	董事长	男	53	硕士	2016.6-2019.6	是
吕文杰	董事、总经理	男	42	硕士	2016.6-2019.6	是
邱勇	董事、副总经理	男	41	本科	2016.6-2019.6	是
程鹏	董事、董事会秘书	男	41	硕士	2016.6-2019.6	是
崔银巧	董事、财务总监	女	57	本科	2016.6-2019.6	是
张喜梅	监事会主席	女	33	本科	2016.6-2019.6	是
温立飞	监事	男	32	本科	2016.6-2019.6	是
田新荣	监事	女	33	硕士	2016.6-2019.6	是
王文娟	副总经理	女	35	高中	2016.6-2019.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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的妹妹。
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	189,980	6,475,420	6,665,400	28.98%	0
吕文杰	董事、总经理	200,010	3,308,640	3,508,650	15.255%	0
邱勇	董事、副总经理	100,005	3,408,645	3,508,650	15.255%	0
程鹏	董事、董事会秘书	100,005	3,408,645	3,508,650	15.255%	0
崔银巧	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
张喜梅	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
温立飞	监事	0	0	0	0.00%	0
田新荣	监事	0	0	0	0.00%	0
王文娟	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	590,000	16,601,350	17,191,350	74.745%	0

董事/财务总监崔银巧通过精诚至间接持有公司股份 15 万股；监事温立飞、田新荣，副总经理王文娟通过精诚至各间接持有公司股份 10 万股。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	简要变动原因

		换届、离任)		
马会文	执行董事	新任	董事长	公司整体变更为股份公司
吕文杰	总经理	新任	董事、总经理	公司整体变更为股份公司
邱勇	监事	新任	董事、副总经理	公司整体变更为股份公司
程鹏	-	新任	董事、董事会秘书	公司整体变更为股份公司
崔银巧	财务经理	新任	董事、财务总监	公司整体变更为股份公司
王文娟	市场部经理、总 经理助理	新任	副总经理	公司整体变更为股份公司

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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。

5、崔银巧，女，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1978 年至 2010 年任北京市东铁营工人文化宫会计；2010 年起，任职于金橙子有限，自 2016 年 6 月起任金橙子董事、财务总监。

6、王文娟，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；2004 年 7 月至 2008 年 2 月任职武汉众泰数码光电设备有限公司工艺开发工程师；2008 年 3 月起任金橙子有限市场部经理、总经理助理等职务，自 2016 年 6 月起任金橙子副总经理。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	6
研发人员	10	22
生产人员	28	24
销售人员	13	24
其他人员	5	5
员工总计	65	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	25	33
专科	20	21
专科以下	15	22
员工总计	65	81

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司无重大的人员变动情况。公司的人员引进，主要采取的是在各大招聘网站发布招聘信息的途径，对投递简历的人员进行初选后进行面试的方式。对一般的生产、操作人员，由人事行政部门确定最终的人选，对于技术开发、技术服务等职位，需要公司技术部门确定后进行聘任。公司的薪酬政策完全按照有关法律法规的制度制定。公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	7	7	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

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

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2016年6月，公司整体变更为股份公司。以此为契机，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会及董事会秘书的法人治理机构，制定了合法合规的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内控制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共对公司章程进行了四次修改。

2015年12月12日，有限公司股东会通过决议，以未分配利润转增公司股本至2300万元，对应修改了有限公司章程，并于2016年1月22日取得了换发后的营业执照。

2016年2月25日，有限公司股东会通过决议，同意股东马会文、吕文杰、邱勇、程鹏向可瑞资、精诚至转让公司部分股权，增加可瑞资、精诚至为公司股东。就此事项，有限公司章程对应进行了修改，并于2016年3月18日取得了换发后的营业执照。

2016年6月8日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《北京金橙子科技股份有限公司章程》，对股份公司章程条款进行了设置和审议。股份公司于2016年6月23日取得了换发后的营业执照。

2016 年 7 月 16 日，公司第二次临时股东大会通过了公司章程修正案，将公司营业范围增加“技术进出口、货物进出口”，并于 2016 年 8 月 12 日取得了换发后的营业执照。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、第一届董事会第一次会议：选举马会文为公司董事长，聘任程鹏为董事会秘书，聘任吕文杰为公司总经理，聘任邱勇、王文娟为公司副总经理，聘任崔银巧为公司财务总监，通过了《关于通过公司相关制度的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第二次会议：通过了《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司发展战略的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。</p> <p>3、第一届董事会临时会议：通过了《关于变更公司营业范围的议案》《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第三次会议：通过了《关于设立武汉分公司的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第一次会议：通过了《关于选举张喜梅为公司监事会主席的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第二次会议：通过了《2016 年下半年监事会工作总结》。</p>
股东大会	3	<p>1、创立大会暨第一次股东大会：审议并通过了《关于北京金橙子科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于设立北京金橙子科技股份有限公司的议案》、《关于北京金橙子科技股份有限公司章程的议案》、《关于选举北京金橙子科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举北京金橙子科技股份有限公司第一届监事会成员（非职工代表监事）的议案》、《关于北京金橙子科技股份有限公司设立费用情况的报告》、《关于通过北京金橙子科技股份有限公司相关制度的议案》、《关于授权董事会向工商行政管理部门办理工商登记手续的议案》。</p>

		<p>2、第一次临时股东大会:审议并通过了《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于关于公司发展战略的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。</p> <p>3、第二次临时股东大会:《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议议程规范，公司三会成员均符合《公司法》等相关法律法规的任职规定。

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》等相关制度。董事会秘书为信息披露负责人，负责公司具体信息披露事务。通过电话、邮件等方式，公司与投资者建立了畅通有效的沟通途径，本着公平公正公开的原则，保障了所有投资者的知情权及合法权益。对于潜在投资者，公司也保持了畅通的沟通渠道。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

公司控股股东之一邱勇同时担任公司参股公司绵阳维沃科技有限公司的监事，其职责主要是为了对绵阳维

沃的日常业务进行监督。绵阳维沃主营业务主要为 3D 打印技术的研究与开发，目前处于前期技术研发阶段，其业务与公司业务无竞争关系，不会对公司经营的独立性产生影响。

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

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

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；依法独立纳税。

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。2016年6月20日，公司第一届董事会第二次会议审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZB10421 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	张福建、张世辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZB10421 号

北京金橙子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京金橙子科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张福建

中国注册会计师：张世辉

中国·上海

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	33,571,098.71	18,372,746.90
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	794,865.76	1,080,960.00

衍生金融资产		-	-
应收票据	五(三)	3,335,087.00	2,867,542.00
应收账款	五(四)	5,124,586.30	2,840,561.08
预付款项	五(五)	934,208.82	311,431.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(六)	166,393.23	13,800.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五(七)	6,976,865.34	4,082,559.22
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(八)	1,181,910.05	129,687.54
流动资产合计		52,085,015.21	29,699,288.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(九)	1,892,478.94	1,922,043.22
投资性房地产		-	-
固定资产	五(十)	1,260,599.37	1,244,552.93
在建工程	五(十一)	9,350,180.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(十二)	125,333.35	157,333.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(十三)	192,932.37	106,732.51
其他非流动资产	五(十四)	1,689,675.00	9,350,180.00
非流动资产合计		14,511,199.03	12,780,841.99
资产总计		66,596,214.24	42,480,130.20
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		-	-
应付账款	五(十五)	791,761.45	602,399.40
预收款项	五(十六)	1,578,689.41	27,790.55
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十七)	2,931,002.47	-
应交税费	五(十八)	1,270,792.15	3,165,292.36
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(十九)	18,390.00	167,432.38
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五(二十)	39,090.96	-
流动负债合计		6,629,726.44	3,962,914.69
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		-	-
		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,629,726.44	3,962,914.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	23,000,000.00	590,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十二)	21,988,189.11	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	五(二十三)	2,162,609.31	295,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十四)	12,815,689.38	37,632,215.51
归属于母公司所有者权益合计		59,966,487.80	38,517,215.51
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		59,966,487.80	38,517,215.51
负债和所有者权益总计		66,596,214.24	42,480,130.20

法定代表人：马会文 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,580,234.89	17,157,122.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		794,865.76	1,080,960.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,335,087.00	2,867,542.00
应收账款	十一(一)	6,329,144.35	4,362,482.13
预付款项		921,620.43	284,651.47
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一(二)	166,367.64	13,800.00
存货		5,247,555.67	2,354,723.14
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		923,200.48	-
流动资产合计		50,298,076.22	28,121,281.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一(三)	5,892,478.94	5,922,043.22
投资性房地产		-	-
固定资产		1,287,952.02	1,156,378.44
在建工程		9,350,180.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		125,333.35	157,333.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		112,443.99	46,311.48
其他非流动资产		1,689,675.00	9,350,180.00
非流动资产合计		18,458,063.30	16,632,246.47
资产总计		68,756,139.52	44,753,527.50
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		-	-
应付账款		786,659.17	599,424.02
预收款项		1,530,689.41	27,790.55
应付职工薪酬		2,702,160.18	-
应交税费		1,248,172.15	3,153,996.01
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		18,390.00	167,432.38
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		39,090.96	-
流动负债合计		6,325,161.87	3,948,642.96
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,325,161.87	3,948,642.96
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	590,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		21,988,189.11	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		2,162,609.31	295,000.00
未分配利润		15,280,179.23	39,919,884.54
所有者权益合计		62,430,977.65	40,804,884.54
负债和所有者权益总计		68,756,139.52	44,753,527.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		55,387,904.65	35,441,654.62
其中：营业收入	五(二十五)	55,387,904.65	35,441,654.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,509,212.24	23,344,045.76
其中：营业成本	五(二十五)	15,228,702.78	11,064,094.58
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		-	-
营业税金及附加	五(二十六)	784,214.93	445,470.58
销售费用	五(二十七)	3,709,312.87	2,031,171.24
管理费用	五(二十八)	14,781,636.65	9,814,532.67
财务费用	五(二十九)	-173,644.09	13,710.89
资产减值损失	五(三十)	178,989.10	-24,934.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-286,094.24	140,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-29,564.28	-22,771.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,564.28	-24,050.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,563,033.89	12,215,237.54
加：营业外收入	五(三十三)	3,626,892.83	2,250,439.99
其中：非流动资产处置利得		31,045.27	-
减：营业外支出	五(三十四)	23,830.00	12,051.35
其中：非流动资产处置损失		23,828.75	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,166,096.72	14,453,626.18
减：所得税费用	五(三十五)	2,716,824.43	2,305,025.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,449,272.29	12,148,600.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		21,449,272.29	12,152,498.60
少数股东损益		-	-3,897.86
六、其他综合收益的税后净额		-	-

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		21,449,272.29	12,148,600.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,449,272.29	12,152,498.60
归属于少数股东的综合收益总额		-	-3,897.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.93	-
(二) 稀释每股收益		0.93	-

法定代表人：马会文 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一(四)	53,761,011.21	34,628,027.96
减：营业成本	十一(四)	15,295,702.76	10,792,897.22
税金及附加		750,553.01	419,892.32
销售费用		3,494,394.03	1,953,841.15
管理费用		13,168,362.35	8,093,568.56
财务费用		-167,275.56	23,593.62
资产减值损失		154,789.10	-24,934.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-286,094.24	140,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一(五)	-29,564.28	-24,050.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,564.28	-24,050.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,748,827.00	13,485,519.00
加：营业外收入		3,626,892.83	2,250,439.99
其中：非流动资产处置利得		31,045.27	-
减：营业外支出		23,828.75	12,039.19
其中：非流动资产处置损失		23,828.75	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,351,891.08	15,723,919.80
减：所得税费用		2,725,797.97	2,365,446.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,626,093.11	13,358,473.33

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		21,626,093.11	13,358,473.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		61,093,197.02	35,406,090.58
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		4,370,152.12	2,650,845.71
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	288,674.77	267,519.93
经营活动现金流入小计		65,752,023.91	38,324,456.22
购买商品、接受劳务支付的现金		18,994,576.49	9,737,372.19
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		11,326,116.45	8,443,336.57
支付的各项税费		12,149,133.10	4,689,909.87
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	6,095,790.67	5,791,867.72
经营活动现金流出小计		48,565,616.71	28,662,486.35
经营活动产生的现金流量净额		17,186,407.20	9,661,969.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,925.79	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		34,925.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,141,781.39	9,717,785.66
投资支付的现金		-	960,000.00
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		2,141,781.39	10,677,785.66
投资活动产生的现金流量净额		-2,106,855.60	-10,677,785.66
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		118,800.21	-193,277.69
五、现金及现金等价物净增加额		15,198,351.81	-1,209,093.48
加：期初现金及现金等价物余额		18,372,746.90	19,581,840.38
六、期末现金及现金等价物余额		33,571,098.71	18,372,746.90

法定代表人：马会文 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

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		59,259,379.36	34,148,782.26
收到的税费返还		4,370,152.12	2,650,845.71
收到其他与经营活动有关的现金		285,628.85	251,005.95
经营活动现金流入小计		63,915,160.33	37,050,633.92
购买商品、接受劳务支付的现金		19,433,987.00	9,937,298.89
支付给职工以及为职工支付的现金		9,862,758.16	6,836,683.99
支付的各项税费		11,712,476.58	4,521,322.11
支付其他与经营活动有关的现金		5,317,167.10	4,842,520.36
经营活动现金流出小计		46,326,388.84	26,137,825.35
经营活动产生的现金流量净额		17,588,771.49	10,912,808.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,925.79	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		34,925.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,315,293.50	9,717,785.66
投资支付的现金		-	960,000.00
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		2,315,293.50	10,677,785.66
投资活动产生的现金流量净额		-2,280,367.71	-10,677,785.66
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		114,708.82	-195,778.39
五、现金及现金等价物净增加额		15,423,112.60	39,244.52
加：期初现金及现金等价物余额		17,157,122.29	17,117,877.77
六、期末现金及现金等价物余额		32,580,234.89	17,157,122.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	295,000.00	-	-	37,632,215.51	-	38,517,215.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	295,000.00	-	-	37,632,215.51	-	38,517,215.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,410,000.00	-	-	-	21,988,189.11	-	-	1,867,609.31	-	-	-24,816,526.13	-	21,449,272.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,449,272.29	-	21,449,272.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,162,609.31	-	-	-2,162,609.31	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,162,609.31	-	-	-2,162,609.31	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	22,410,000.00	-	-	-	21,988,189.11	-	-	-295,000.00	-	-	-44,103,189.11	-	-

1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	295,000.00	-	-	-	-	-	-	-295,000.00	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	22,115,000.00	-	-	-	21,988,189.11	-	-	-	-	-44,103,189.11	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,000,000.00	-	-	-	21,988,189.11	-	-	2,162,609.31	-	12,815,689.38	-	59,966,487.80

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	295,000.00	-	25,479,716.91	123,176.83	26,487,893.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	295,000.00	-	25,479,716.91	123,176.83	26,487,893.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,152,498.60	-123,176.83	12,029,321.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,152,498.60	-3,897.86	12,148,600.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,278.97	-119,278.97
四、本年期末余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	295,000.00	-	37,632,215.51	-	38,517,215.51

法定代表人：马会文 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	295,000.00	39,919,884.54	40,804,884.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	295,000.00	39,919,884.54	40,804,884.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,410,000.00	-	-	-	21,988,189.11	-	-	-	1,867,609.31	-24,639,705.31	21,626,093.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,626,093.11	21,626,093.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,609.31	-2,162,609.31	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162,609.31	-2,162,609.31	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	22,410,000.00	-	-	-	21,988,189.11	-	-	-	-295,000.00	-44,103,189.11	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	295,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-295,000.00	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	22,115,000.00	-	-	-	21,988,189.11	-	-	-	-	-44,103,189.11	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,000,000.00	-	-	-	21,988,189.11	-	-	-	2,162,609.31	15,280,179.23	62,430,977.65

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	295,000.00	26,561,411.21	27,446,411.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	295,000.00	26,561,411.21	27,446,411.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,358,473.33	13,358,473.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,358,473.33	13,358,473.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	590,000.00	-	-	-	-	-	-	-	295,000.00	39,919,884.54	40,804,884.54

财务报表附注

北京金橙子科技股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
 （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****1、基本情况**

北京金橙子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“金橙子”）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。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2300 万股，注册资本为 2300 万元，注册地址：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、程鹏、邱勇四人。

2、股权变更情况

(1) 公司初始成立时的实收资本情况如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	持股比例	实缴资本额（万元）	持股比例
马会文	19.00	38%	19.00	38%
吕文杰	10.00	20%	10.00	20%
邱勇	10.00	20%	10.00	20%
程鹏	10.00	20%	10.00	20%
闵大勇	1.00	2%	1.00	2%
合计	50.00	100%	50.00	100%

本事项经北京燕平会计师事务所有限责任公司 2004 年 1 月 12 日审验，并出具验资报告燕会验字（2004）第 037 号。公司据此在北京市工商行政管理局办理注册登记手续。

(2) 2004 年 7 月 20 日，经公司股东会决议，将公司注册资本和实收资本增加至 59 万元，增资前后各股东的出资额及持股比例如下：

股东名称	增资前		增资后	
	出资额（万元）	持股比例	出资额（万元）	持股比例
马会文	19.00	38%	19.00	32.20%
吕文杰	10.00	20%	10.00	16.95%
邱勇	10.00	20%	10.00	16.95%
程鹏	10.00	20%	10.00	16.95%

闵大勇	1.00	2%	10.00	16.95%
合计	50.00	100%	59.00	100%

公司已据此变更章程，并经工商管理部门核准备案。

(3) 2007 年 4 月 8 日，经公司股东会决议，将股东闵大勇所持股份转让给股东吕文杰，变更后的股东及股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（万元）	持股比例	出资额（万元）	持股比例
马会文	19.00	32.20%	19.00	32.20%
吕文杰	10.00	16.95%	20.00	33.90%
邱勇	10.00	16.95%	10.00	16.95%
程鹏	10.00	16.95%	10.00	16.95%
闵大勇	10.00	16.95%		
合计	59.00	100%	59.00	100%

公司已据此变更章程，并经工商管理部门核准备案。

(4) 2015 年 12 月 12 日，经公司股东会决议，同意以未分配利润转增股本的形式变更注册资本，变更后的股权结构如下：

股东名称	增资前		增资后	
	出资额（万元）	持股比例	出资额（万元）	持股比例
马会文	19.00	32.20%	740.6780	32.20%
吕文杰	20.00	33.90%	779.6610	33.90%
邱勇	10.00	16.95%	389.8305	16.95%
程鹏	10.00	16.95%	389.8305	16.95%
合计	59.00	100%	2300.00	100%

公司据此决议变更了章程。

(5) 2016 年 2 月 25 日，经公司股东会决议，同意增加新股东北京精诚至技术服务中心（有限合伙）、北京可瑞资科技发展中心（有限合伙），并由原股东将所持部分股份转让给两个新增股东，变更的股东和股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	出资额（万元）	持股比例	出资额（万元）	持股比例
马会文	740.6780	32.20%	666.5400	28.980%
吕文杰	779.6610	33.90%	350.8650	15.255%
邱勇	389.8305	16.95%	350.8650	15.255%
程鹏	389.8305	16.95%	350.8650	15.255%
北京可瑞资科技发展中心（有限合伙）			350.8650	15.255%
北京精诚至技术服务中心（有限合伙）			230.0000	10.000%
合计	2300.00	100%	2300.00	100%

公司据此变更了公司章程，并经工商管理部门核准备案。

(6) 2016 年 6 月 8 日，经公司股东会决议，以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将公

司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 2300 万元，原股东出资额及出资保持比例不变。公司据此变更了公司章程，并于 2016 年 6 月 23 日取得工商管理部门的名称变更核准通知。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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其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：与关联方发生的应收款项，以及与非关联方发生的金额较大、有确凿证据表明其可收回程度的应收款项。	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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(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) 投资性房地产

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

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

(十六) 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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

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

2、具体原则

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。

(二十四) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 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) 执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 13,454.02 元，调减管理费用本年金额 13,454.02 元。
(3) 将已确认收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”	调增其他流动负债期末余额 39,090.96 元，调减应交税费期末余额 39,090.96 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”	调增其他流动资产期末余额 258,709.57 元，调增应交税费期

等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	末余额 258,709.57 元。
---	-------------------

2、重要会计估计变更

本期内未发生重要会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京金橙子科技股份有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准，公司于 2015 年 9 月 8 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201511001042。据此，公司可享受企业所得税税率 15% 的优惠政策，有效期 2015 年-2017 年。

2、根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号），子公司鞍山锋速 2016 年度经营情况满足小型微利企业的相关指标，实际所得税率为 10%。

3、根据北京市台国家税务局《关于软件产品实行增值税超税负即征即退的批复》（丰国税批复〔2007〕050341 号），本公司符合京国税【2000】187 号文件的规定，对销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	66,200.04	76,523.15
银行存款	33,504,898.67	18,296,223.75

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金		
合 计	33,571,098.71	18,372,746.90
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	794,865.76	1,080,960.00
其中：长城一号集合理财	794,865.76	1,080,960.00
合 计	794,865.76	1,080,960.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,335,087.00	2,867,542.00
合 计	3,335,087.00	2,867,542.00

2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				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	5,444,417.16	100.00	319,830.86	5.87	5,124,586.30
其中：组合 1	5,444,417.16	100.00	319,830.86	5.87	5,124,586.30
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,444,417.16	/	319,830.86	/	5,124,586.30

接上表

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,990,064.30	100.00	149,503.22	5.00	2,840,561.08
其中：组合 1	2,990,064.30	100.00	149,503.22	5.00	2,840,561.08
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	2,990,064.30	/	149,503.22	/	2,840,561.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,127,017.16	256,350.86	5.00%
1 至 2 年	317,400.00	63,480.00	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	5,444,417.16	319,830.86	/

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 170,327.64 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉华工激光工程有限责任公司	1,450,850.00	26.65	72,542.50
深圳市铭镭激光设备有限公司	681,794.15	12.52	34,089.71
东莞市光博士激光科技股份有限公司	500,100.00	9.18	25,005.00
广州创乐激光设备有限公司	300,000.00	5.51	15,000.00
苏州实创德光电科技有限公司	290,000.00	5.33	14,500.00
合计	3,222,744.15	59.19	161,137.21

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

1 年以内	910,679.93	97.48	286,541.47	92.01
1 至 2 年	18.89	0.00	24,890.00	7.99
2 至 3 年	23,510.00	2.52		
3 年以上				
合 计	934,208.82	100.00	311,431.47	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(%)
飞全激光科技无锡有限公司	189,300.00	20.26
北京深思数盾科技股份有限公司	174,500.00	18.68
深圳市达硕电脑科技有限公司	138,000.00	14.77
东莞市拓朗工控设备有限公司	84,000.00	8.99
上海飞全激光科技有限公司	66,400.00	7.11
合 计	652,200.00	69.81

(六) 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	215,254.69	100	48,861.46	22.70	166,393.23
其中：组合 1	215,229.10	100	48,861.46	22.70	166,367.64
组合 2	25.59				25.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	215,254.69	/	48,861.46	/	166,393.23

接上表

组 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	54,000.00	100.00	40,200.00	74.44	13,800.00
其中：组合 1	54,000.00	100.00	40,200.00	74.44	13,800.00
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					
分 析 合 计	54,000.00	/	40,200.00	/	13,800.00

法组合中，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	161,229.10	8,061.46	5.00%
1 至 2 年	4,000.00	800.00	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	50,000.00	40,000.00	80.00%
合 计	215,229.10	48,861.46	/

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 8,661.46 元。

3、 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	60,166.00	54,000.00
应收个人款	25.59	
应收出口退税	155,063.10	
合 计	215,254.69	54,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前几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
应收出口退税	出口退税	155,063.10	1 年以内	72.04	7,753.16
地质矿产部北京地质仪器厂	押金	50,000.00	3 年以上	23.23	40,000.00
深圳市中阳房地产开发有限公司	押金	6,166.00	1 年以内	2.86	308.30
合 计	/	211,229.10	/	98.13	48,061.46

(七) 存货

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	3,893,986.52		3,893,986.52	1,337,741.69		1,337,741.69
库存商品	3,046,134.56		3,046,134.56	2,744,817.53		2,744,817.53
发出商品	36,744.26		36,744.26			
合 计	6,976,865.34		6,976,865.34	4,082,559.22		4,082,559.22

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
租金	189,297.04	
待抵扣进项税	258,709.57	127,439.49

预缴所得税	733,903.44	2,248.05
合 计	1,181,910.05	129,687.54

(九) 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	其他			
1. 联营企业											
绵阳维沃科技有限公司	1,922,043.22			-29,564.28					1,892,478.94		
合 计	1,922,043.22			-29,564.28					1,892,478.94		

说明：绵阳维沃科技有限公司具体情况见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(十) 固定资产

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	724,819.09	1,750,555.89	565,460.68	3,040,835.66
(2) 本期增加金额	271,360.32	185,000.00	77,533.74	533,894.06
—购置	271,360.32	185,000.00	77,533.74	533,894.06
(3) 本期减少金额	149,712.24	129,350.21	93,296.75	372,359.20
—处置或报废	149,712.24	129,350.21	93,296.75	372,359.20
(4) 2016.12.31	846,467.17	1,806,205.68	549,697.67	3,202,370.52
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	481,807.98	871,672.91	442,801.84	1,796,282.73
(2) 本期增加金额	84,460.31	324,480.72	81,197.32	490,138.35
—计提	84,460.31	324,480.72	81,197.32	490,138.35
(3) 本期减少金额	128,682.37	125,469.69	90,497.87	344,649.93
—处置或报废	128,682.37	125,469.69	90,497.87	344,649.93
(4) 2016.12.31	437,585.92	1,070,683.94	433,501.29	1,941,771.15
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	408,881.25	735,521.74	116,196.38	1,260,599.37
(2) 2015.12.31 账面价值	243,011.11	878,882.98	122,658.84	1,244,552.93

(十一) 在建工程**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
经营用厂房	9,350,180.00		9,350,180.00			
合 计	9,350,180.00		9,350,180.00			

其他说明：

公司于 2015 年 10 月 23 日与北京慧远通广科技发展有限公司签订购房合同，购买其开发建设的联东 U 谷·北京顺义产北务产业园内生产研发用房一栋，房款总额 9,350,180.00 元。该房屋于 2016 年 12 月 30 日办理了交房手续，产权证书正在办理中，目前该房产还未装修使用。

(十二) 无形资产**无形资产情况**

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	160,000.00	160,000.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	160,000.00	160,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	2,666.67	2,666.67
(2) 本期增加金额	31,999.98	31,999.98
—计提	31,999.98	31,999.98
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	34,666.65	34,666.65
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	125,333.35	125,333.35
(2) 2015.12.31 账面价值	157,333.33	157,333.33

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) 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	368,692.32	57,723.85	189,703.22	28,455.48
内部交易未实现利润	335,133.13	74,438.38	241,684.10	60,421.03
公允价值变动	405,134.24	60,770.14	119,040.00	17,856.00
合 计	1,108,959.69	192,932.37	550,427.32	106,732.51

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,324,452.32	3,031,127.29
合 计	2,324,452.32	3,031,127.29

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	486,622.84	
2019	1,288,114.28	1,846,685.44	
2020	697,819.01	697,819.01	
2021	198,863.62		
合计	2,324,452.32	3,031,127.29	

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) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付购房款	1,689,675.00	9,350,180.00
合 计	1,689,675.00	9,350,180.00

其他说明：

武汉分公司于 2016 年 11 月 30 日与武汉华工大学科技园发展有限公司签订购房合同，购买其开发建设的华中科技大学科技园现代服务业基地 2 号研发楼两套商品房，用于研发及办公使用。已支付房款 1,672,946.00 元，公共维修基金 16,729.00 元，合计 1,689,675.00 元。武汉分公司于 2017 年 1 月 6 日办理了收房手续，并于 3 月 10 日取得了产权证书。

(十五) 应付账款**应付账款列示：**

项 目	期末余额	年初余额
货款	791,761.45	602,399.40
合 计	791,761.45	602,399.40

(十六) 预收款项**预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
货款	1,578,689.41	27,790.55
合 计	1,578,689.41	27,790.55

(十七) 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		13,442,013.24	10,602,803.10	2,839,210.14
离职后福利-设定提存计划		640,894.99	549,102.66	91,792.33
合 计		14,082,908.23	11,151,905.76	2,931,002.47

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		12,553,196.16	9,845,739.05	2,707,457.11
(2) 职工福利费		179,284.34	179,284.34	
(3) 社会保险费		413,019.02	365,776.71	47,242.31
其中：医疗保险费		370,752.71	325,633.25	45,119.46
工伤保险费		15,900.65	14,240.58	1,660.07
生育保险费		26,365.66	25,902.88	462.78
(4) 住房公积金		296,513.72	212,003.00	84,510.72
(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		13,442,013.24	10,602,803.10	2,839,210.14

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		614,480.74	525,752.26	88,728.48
失业保险费		26,414.25	23,350.40	3,063.85

合 计		640,894.99	549,102.66	91,792.33
-----	--	------------	------------	-----------

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税		1,875,951.85
增值税	598,129.34	1,155,950.75
城建税	34,446.42	45,893.17
教育费附加	14,762.75	19,668.51
教育费地方附加	9,841.83	13,112.34
个人所得税	613,611.81	54,656.74
印花税		59.00
合 计	1,270,792.15	3,165,292.36

(十九) 其他应付款**按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
保证金、押金	18,000.00	46,000.00
应付个人款	390.00	121,432.38
合 计	18,390.00	167,432.38

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	39,090.96	
合 计	39,090.96	

(二十一) 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	
股份总额	590,000.00				22,410,000.00	22,410,000.00	23,000,000.00

其他说明：

2016 年 6 月，经公司股东会决议，同意以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将北京金橙子科技有限公司整体变更为股份有限公司，股本为 2300 万元。各股东以其所拥有的截至 2016 年 3 月 31 日止北京金橙子科技有限公司的净资产 44,988,189.11 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.5112 的比例折合股份总额，共计 2300 万股，净资产大于股本部分 21,988,189.11 元计入资本公积。

(二十二) 资本公积

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

合 计		21,988,189.11		21,988,189.11
-----	--	---------------	--	---------------

其他说明：本期资本公积增减变动原因见附注、五（二十一）股本。

(二十三) 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	295,000.00	2,162,609.31	295,000.00	2,162,609.31
任意盈余公积				
合 计	295,000.00	2,162,609.31	295,000.00	2,162,609.31

其他说明：本期盈余公积减少变动原因见附注、五（二十一）股本。

(二十四) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,632,215.51	25,479,716.91
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	37,632,215.51	25,479,716.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,449,272.29	12,152,498.60
减：提取法定盈余公积	2,162,609.31	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增股本	44,103,189.11	
期末未分配利润	12,815,689.38	37,632,215.51

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,387,904.65	15,228,702.78	35,441,654.62	11,064,094.58
其他业务				
合 计	55,387,904.65	15,228,702.78	35,441,654.62	11,064,094.58

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	449,610.53	268,395.91
教育费附加	192,690.23	102,829.58
地方教育费附加	128,460.15	74,245.09
车船使用税	420.00	
印花税	13,034.02	
合 计	784,214.93	445,470.58

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,603,751.30	908,917.56
运杂费	669,847.32	504,902.17
广告费	37,374.93	177,746.87
展会费	376,867.82	392,150.64
会议费	2,500.00	47,454.00
差旅费	10,905.00	
其他	8,066.50	
合 计	3,709,312.87	2,031,171.24

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,044,466.57	3,231,637.88
差旅费	433,810.84	262,391.20
办公费	341,776.69	168,618.99
折旧	413,395.25	278,717.92
车辆费用	87,432.58	103,526.80
邮电费	36,430.89	8,985.82
研发费	6,373,399.74	3,990,982.92
业务招待费	80,582.50	27,550.36
税费	136,804.56	52,591.03
水电物业费	73,280.04	134,236.46
交通费	21,304.00	21,782.40
租赁费	275,064.58	573,243.00
无形资产摊销	31,999.98	2,666.67
咨询服务费	2,055,613.36	744,509.04
其他	376,275.07	213,092.18
合 计	14,781,636.65	9,814,532.67

(二十九) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	63,937.02	186,430.98
汇兑损益	-118,076.62	193,277.69
银行费用	8,369.55	6,864.18
合 计	-173,644.09	13,710.89

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	178,989.10	-24,934.20

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	178,989.10	-24,934.20

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
长城一号集合理财公允价值变动	-286,094.24	140,400.00
合 计	-286,094.24	140,400.00

(三十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,564.28	-24,050.29
其他		1,278.97
合 计	-29,564.28	-22,771.32

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31,045.27		31,045.27
其中：固定资产处置利得	31,045.27		31,045.27
无形资产处置利得			
政府补助	123,543.00	54,768.00	123,543.00
增值税退税	3,470,271.90	2,187,671.99	
其他	2,032.66	8,000.00	2,032.66
合 计	3,626,892.83	2,250,439.99	156,620.93

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
海外参展补贴	90,623.00	54,468.00	与收益相关
中关村科技园丰台园政策补助	29,400.00		与收益相关
专利补贴	3,520.00	300.00	与收益相关
合 计	123,543.00	54,768.00	/

(三十四) 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	23,828.75		23,828.75
其中：固定资产处置损失	23,828.75		23,828.75
无形资产处置损失			
滞纳金罚款等	1.25	10,118.67	1.25
其他		1,932.68	

合 计	23,830.00	12,051.35	23,830.00
-----	-----------	-----------	-----------

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,803,024.29	2,340,646.34
递延所得税费用	-86,199.86	-35,620.90
合 计	2,716,824.43	2,305,025.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	24,166,096.72
按适用税率计算的所得税费用	3,624,914.51
子公司适用不同税率的影响	-9,234.53
调整以前期间所得税的影响	-522,451.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,851.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,881.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,715.90
研发费用加计扣除的影响	-409,091.22
所得税费用	2,716,824.43

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	123,543.00	54,768.00
利息收入	63,937.02	186,430.98
往来款及其他	101,194.75	26,320.95
合 计	288,674.77	267,519.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的日常费用	6,069,116.35	5,117,612.06
银行手续费支出等	8,508.32	3,635.00
往来款及其他	18,166.00	670,620.66
合 计	6,095,790.67	5,791,867.72

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,449,272.29	12,148,600.74
加：资产减值准备	178,989.10	-24,934.20
固定资产等折旧	490,138.35	461,720.85
无形资产摊销	31,999.98	2,666.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-7,216.52	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	286,094.24	140,400.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-118,800.21	-193,277.69
投资损失(收益以“-”号填列)	29,564.28	22,771.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-86,199.86	-35,620.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,894,306.12	1,411,827.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,591,759.18	-3,514,514.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,418,630.85	-757,669.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,186,407.20	9,661,969.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,571,098.71	18,372,746.90
减：现金的期初余额	18,372,746.90	19,581,840.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,198,351.81	-1,209,093.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	33,571,098.71	18,372,746.90
其中：库存现金	66,200.04	76,523.15
可随时用于支付的银行存款	33,504,898.67	18,296,223.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,571,098.71	18,372,746.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	591,346.24	6.9370	4,102,168.87
应收账款			
其中：美元	289.32	6.9370	2007.01

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

1、 企业集团的构成

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

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

	绵阳维沃	绵阳维沃
流动资产	1,284,851.19	1,545,832.18
非流动资产	2,578,295.74	2,383,455.01
资产合计	3,863,146.93	3,929,287.19
流动负债	945.00	6,750.00
非流动负债		
负债合计	945.00	6,750.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,862,201.93	3,922,537.19
按持股比例计算的净资产份额	1,892,478.94	1,922,043.22
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	1,892,478.94	1,922,043.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-60,335.26	-49,082.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-60,335.26	-49,082.22
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) 本公司的母公司情况

本公司由股东马会文、吕文杰、程鹏、邱勇四人共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

马会文	股东
吕文杰	股东
邱勇	股东
程鹏	股东

(五) 关联交易情况

1、 关联交易

2015 年 12 月，金橙子与马会文、吕文杰、邱勇、程鹏分别签订股权转让协议，收购其四人所持有的鞍山锋速共计 1.18% 的股权，交易金额 118,000.00 元。交易后，金橙子对鞍山锋速持股比例变更为 100%。收购款于 2016 年 2 月支付。

2、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	274.89 万元	164.44 万元

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	马会文		38,000.00
	吕文杰		40,000.00
	邱勇		20,000.00
	程鹏		20,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 经公司第一届董事会第四次会议审议决定，金橙子拟对全资子公司北京锋速进行增资，将其注册资本由人民币 200 万元，增加到人民币 700 万元，金橙子认缴 500 万元，出资形式为货币。增资后，公司对北京锋速的持股比例仍为 100%。截止本报告日，增资事项尚未完成。

2、 经公司第一届董事会第四次会议审议决定，金橙子拟参与宁波匠心快速成型技术有限公司（以下简称“宁波匠心”）增资。本次增资后，宁波匠心注册资本由 123.46 万元增

加至 137.1778 万元。金橙子拟以货币投资人民币 100 万元，其中 13.7178 万元用于认缴宁波匠心注册资本，占其增资后注册资本的 10%，其余 86.2822 万元计入其资本公积。截止本报告日，该项投资尚未完成。

3、利润分配情况：经公司第一届董事会第五次会议审议通过《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》，公司 2016 年度不进行利润分配，公司的资本公积亦不转增股本。该年度分配方案尚需提交 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年度股东大会审议。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	6,624,775.21	100.00	295,630.86	4.46	6,329,144.35
其中：组合 1	4,960,417.16	74.88	295,630.86	5.96	4,664,786.30
组合 2	1,664,358.05	25.12			1,664,358.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,624,775.21	/	295,630.86	/	6,329,144.35

接上表

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	4,511,985.35	100.00	149,503.22	3.31	4,362,482.13
其中：组合 1	2,990,064.30	66.27	149,503.22	5.00	2,840,561.08
组合 2	1,521,921.05	33.73			1,521,921.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,511,985.35	/	149,503.22	/	4,362,482.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,643,017.16	232,150.86	5.00%
1 至 2 年	317,400.00	63,480.00	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	4,960,417.16	295,630.86	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 146,127.64 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京锋速精密科技有限公司	1,664,358.05	25.12	
武汉华工激光工程有限责任公司	1,450,850.00	21.90	72,542.50
深圳市铭镭激光设备有限公司	681,794.15	10.29	34,089.71
东莞市光博士激光科技股份有限公司	500,100.00	7.55	25,005.00
广州创乐激光设备有限公司	300,000.00	4.53	15,000.00
合 计	4,597,102.20	69.39	146,637.21

(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	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	215,229.10	100.00	48,861.46	22.70	166,367.64
其中：组合 1	215,229.10	100.00	48,861.46	22.70	166,367.64
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	215,229.10	/	48,861.46	/	166,367.64

接上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	54,000.00	100.00	40,200.00	74.44	13,800.00
其中：组合 1	54,000.00	100.00	40,200.00	74.44	13,800.00
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	54,000.00	/	40,200.00	/	13,800.00

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	161,229.10	8,061.46	5.00%
1 至 2 年	4,000.00	800.00	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	50,000.00	40,000.00	80.00%
合计	215,229.10	48,861.46	/

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 8,661.46 元。

3、 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	60,166.00	54,000.00
应收出口退税	155,063.10	
合计	215,229.10	54,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前几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
应收出口退税	出口退税	155,063.10	1 年以内	72.05	7,753.16
地质矿产部北京地质仪器厂	押金	50,000.00	3 年以上	23.23	40,000.00
深圳市中阳房地产开发有限公司	押金	6,166.00	1 年以内	2.86	308.30
合计	/	211,229.10	/	98.14	48,061.46

(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	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,892,478.94		1,892,478.94	1,922,043.22		1,922,043.22
合 计	5,892,478.94		5,892,478.94	5,922,043.22		5,922,043.22

1、 对子公司投资

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

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
绵阳维沃	1,922,043.22			-29,564.28					1,892,478.94		
合计	1,922,043.22			-29,564.28					1,892,478.94		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,761,011.21	15,295,702.76	34,628,027.96	10,792,897.22
其他业务				
合 计	53,761,011.21	15,295,702.76	34,628,027.96	10,792,897.22

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,564.28	-24,050.29
合 计	-29,564.28	-24,050.29

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	7,216.52	
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）	123,543.00	
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	-286,094.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,031.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	22,995.50	
少数股东权益影响额		
合 计	-130,307.81	

(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	43.56	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	43.82	0.94	0.94

北京金橙子科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年四月十八日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室