

公司代码：688291

公司简称：金橙子

北京金橙子科技股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、重大风险提示

详情请参阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人吕文杰、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）崔银巧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 | 公司治理 | 31 |
| 第五节 | 环境与社会责任 | 33 |
| 第六节 | 重要事项 | 34 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 48 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 53 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 53 |
| 第十节 | 财务报告 | 54 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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 |
| | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|------------|---|---|
| 公司、本公司、金橙子 | 指 | 北京金橙子科技股份有限公司 |
| 苏州金橙子 | 指 | 苏州金橙子激光技术有限公司，金橙子全资子公司 |
| 鞍山金橙子 | 指 | 鞍山金橙子科技有限公司，金橙子全资子公司 |
| 广东金橙子 | 指 | 广东金橙子科技有限公司，金橙子全资子公司 |
| 北京锋速 | 指 | 北京锋速精密科技有限公司，金橙子全资子公司 |
| 武汉奇造 | 指 | 武汉奇造科技有限公司，金橙子全资子公司 |
| 苏州捷恩泰 | 指 | 苏州市捷恩泰科技有限公司，苏州金橙子控股子公司 |
| 瀚华智能 | 指 | 苏州瀚华智造智能技术有限公司 |
| 华日激光 | 指 | 武汉华日精密激光股份有限公司 |
| 宁波匠心 | 指 | 宁波匠心快速成型技术有限公司 |
| 卡门哈斯 | 指 | 苏州卡门哈斯激光技术有限责任公司 |
| 精诚至 | 指 | 苏州精诚至技术服务中心（有限合伙） |
| 可瑞资 | 指 | 苏州可瑞资科技发展中心（有限合伙） |
| 哇牛智新 | 指 | 嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京金橙子科技股份有限公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| A 股 | 指 | 向境内投资者发行的人民币普通股 |
| 保荐机构 | 指 | 原安信证券股份有限公司，2023 年更名为国投证券股份有限公司 |
| CAD | 指 | Computer Aided Design，计算机辅助设计 |
| CAM | 指 | Computer Aided Manufacturing，计算机辅助制造。根据激光加工应用场景，通过计算机算法生成激光加工所需的运动轨迹以及振镜、激光器等部件的控制参数，整体转换为数控系统执行的位置指令 |
| DSP | 指 | 英文 Digital Signal Processor 的缩写，即数字信号处理器，是一种专用于（通常为实时的）数字信号处理的微处理器 |
| PCB | 指 | Printed Circuit Board 印制电路板，又称印刷线路板 |
| EZCAD | 指 | 公司激光控制系统对应的激光控制软件 |
| 板卡、控制卡 | 指 | 集成了芯片、各类电子元器件的电路板，可作为程序的载体，通过 PCI、USB、PCIE、TCP/IP 等通讯协议与电脑进行连接 |
| LMC | 指 | LMC 控制卡是由公司自主开发的用于激光加工设备控制的控制卡，采用 PCI、USB、PCIE 等总线形式与上位机进行通讯 |
| DLC | 指 | 具有 DSP 协处理芯片的激光控制卡 |
| 激光器 | 指 | 产生、输出激光的器件，是激光及其技术应用的基础，属于激光加工系统的核心器件之一 |
| 振镜 | 指 | 由 X-Y 光学扫描头、电子驱动放大器和光学反射镜片组成。电脑控制器提供的信号通过驱动放大电路驱动光学扫描头，从而在 X-Y 平面控制激光束的偏转 |
| 场镜 | 指 | 激光加工设备的重要组成部分，在不改变光学系统光学特性的前提下，改变成像光束的位置 |
| 激光调阻 | 指 | 激光调阻是将一束聚焦的相干光在微机的控制下定位到工件上，使工件待调部分的膜层气化切除以达到规定参数或阻值的一种高精密激光加工应用 |

| | | |
|-----------------|---|--|
| 柔性化加工 | 指 | 将三维激光加工、机器人控制技术、三维机器视觉集成在一起，能够满足对复杂曲面、大尺寸工件及多种复杂加工需求的激光加工技术 |
| 三维激光加工 | 指 | 对三维曲面或立体实体等复杂型面的激光加工技术 |
| 3D 打印 | 指 | 一种以数字模型文件为基础，运用粉末状金属或塑料等可粘合材料，通过逐层打印的方式来构造物体的技术 |
| 机器视觉 | 指 | 通过机器视觉产品将被摄取目标转换成图像信号，传送给专用的图像处理系统，获取被摄目标的形态信息，根据像素分布、亮度、颜色等信息，转变成数字化信号 |
| 飞行标刻 | 指 | 与生产流水线协作进行动态激光标刻 |
| 集成电路 | 指 | 一种微型电子器件或部件 |
| ITO | 指 | 一种 N 型氧化物半导体氧化铟锡，本报告中 ITO 特指铟锡氧化物半导体透明导电膜 |
| 激光切割 | 指 | 利用激光束高功率密度的性质，将激光汇聚到很小的光点上，将材料快速加热，使其达到沸点后汽化形成空洞，再通过移动激光光束在材料表面造成切缝，完成对加工物体的切割 |
| 激光标刻 | 指 | 利用激光束高功率密度的性质，将激光汇聚到很小的光点上，将材料快速加热，使材料汽化或发生颜色变化的化学反应。根据《中国激光产业发展报告》，激光标刻设备已覆盖标记、激光微调、打孔、雕刻、切割、烧花、除漆等多项功能 |
| 激光焊接 | 指 | 利用激光束高功率密度的性质，将激光汇聚到很小的光点上，加热，欲接合之工件使之局部熔化形成液体，液体冷却后凝固接合的焊接工艺 |
| 激光熔覆 | 指 | 新型表面改进技术，通过在底层材料表面添加熔覆材料，利用高能密度的激光束使底层材料与表面薄层粘合的工艺 |
| μrad | 指 | 微弧度，机械制造常用的角度计量单位， $1\text{rad}=1,000,000\mu\text{rad}$ ， $1^\circ=0.0174533\text{rad}$ |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日-2024年6月30日 |
| 报告期末、期末 | 指 | 2024年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

| | |
|---------------|----------------------------------|
| 公司的中文名称 | 北京金橙子科技股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 金橙子 |
| 公司的外文名称 | Beijing JCZ Technology Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | JCZ |
| 公司的法定代表人 | 吕文杰 |
| 公司注册地址 | 北京市丰台区丰台路口139号319室 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 北京市顺义区民泰路13号院22号楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 101399 |
| 公司网址 | www.bjjcz.cn |
| 电子信箱 | stocks@bjjcz.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书（信息披露境内代表） | 证券事务代表 |
|------|------------------|------------------|
| 姓名 | 陈坤 | 高瞻 |
| 联系地址 | 北京市丰台区科兴路7号3层307 | 北京市丰台区科兴路7号3层307 |
| 电话 | 010-63801895 | 010-63801895 |
| 传真 | 010-63801895 | 010-63801895 |
| 电子信箱 | stocks@bjjcz.com | stocks@bjjcz.com |

三、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》（www.cnstock.com） 《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《证券日报》（www.zqrb.cn） 《证券时报》（www.stcn.com） |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

√适用 □不适用

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|------------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所及板块 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所科创板 | 金橙子 | 688291 | 不适用 |

（二）公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、其他有关资料

适用 不适用

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 营业收入 | 109,144,576.91 | 109,089,856.90 | 0.05 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 16,831,401.55 | 25,593,707.27 | -34.24 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 12,249,140.14 | 16,112,160.09 | -23.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,006,148.02 | 4,615,929.80 | 30.12 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 923,023,928.50 | 930,801,135.22 | -0.84 |
| 总资产 | 985,535,882.21 | 989,088,013.68 | -0.36 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.17 | 0.25 | -32.00 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.17 | 0.25 | -32.00 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股) | 0.12 | 0.16 | -25.00 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.75 | 2.81 | 减少1.06个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | 1.27 | 1.77 | 减少0.50个百分点 |
| 研发投入占营业收入的比例(%) | 25.26 | 22.38 | 增加2.88个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、归属于上市公司股东的净利润同比下降 34.24%，主要系报告期内营业收入较上年同期持平，公司持续加大研发投入致研发费用增长，以及政府补贴减少综合影响所致。

2、经营活动产生的现金流量净额同比增长 30.12%，主要系报告期内销售商品收到的现金及增值税留抵退税收到的现金增长所致。

3、基本每股收益及稀释每股收益同比下降 32.00%，主要系报告期内净利润减少所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|---------------------|------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减 | -23,783.48 | |

| | | |
|--|--------------|--|
| 值准备的冲销部分 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 140,893.87 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 5,295,608.97 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -17,991.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 813,228.96 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -762.88 | |
| 合计 | 4,582,261.41 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因
适用 不适用

九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一)主要业务、主要产品或服务情况

公司是国内领先的激光加工控制系统企业之一，长期致力于激光先进制造领域的自动化及智能化发展。公司主营业务为激光加工设备运动控制系统及核心部件的研发与销售，并能够为不同激光加工场景提供综合解决方案和技术服务。

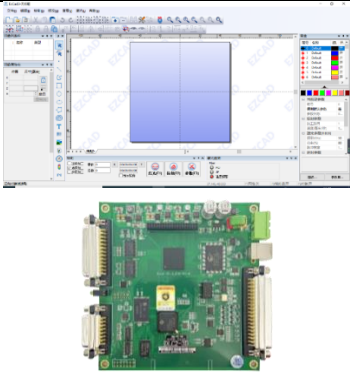
公司主要产品包括激光加工控制系统、激光系统集成硬件产品及激光精密加工设备等。其中，激光加工控制系统以 CAD/CAM 控制软件为核心，与控制板卡组合使用，是激光加工设备自动化控制的核心数控系统；激光系统集成硬件产品是以振镜为主的应用于激光加工设备上的配件产品，可以和激光加工控制系统搭配使用；激光精密加工设备主要包括应用于新能源、航空航天、汽车电子、半导体等领域的高精密激光调阻设备以及其他定制化的激光加工设备。除上述主要产品外，公司还可根据客户以及不同应用领域的需求提供各行业的系统集成化解决方案。

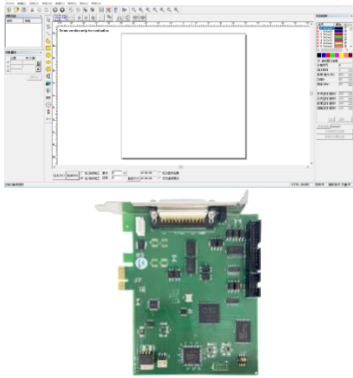
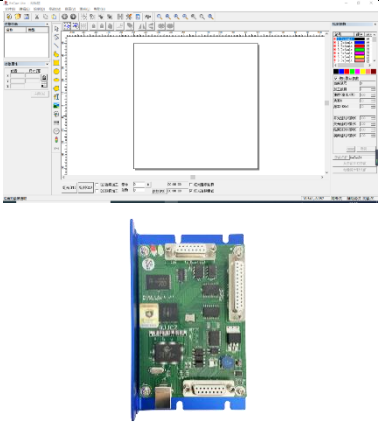
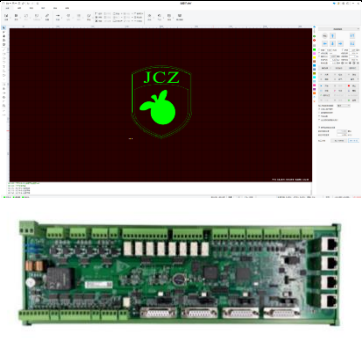



公司的激光加工控制系统产品包括激光振镜控制系统和激光伺服控制系统两大系列产品，基于自身的工作特点可应用于不同的加工领域。其中，激光振镜控制系统的控制对象为振镜，主要是通过控制振镜镜片的摆动，将激光反射到被加工表面实现加工，从其工作原理上来看更类似于是一个光学系统，其特点为高精度、高速度，主要应用于幅面较小的微纳加工领域，可覆盖激光标刻、激光切割、激光焊接、激光清洗等多个应用场景。激光伺服控制系统的控制对象为伺服电机、直线电机等，通过控制激光头的运动将激光作用到被加工表面，按其工作原理划分更加类似于一个机械系统，其特点为加工幅面大，主要应用于金属板材、金属管材的切割、焊接等宏加工领域。凭借技术、品牌、产品等综合优势，公司与行业内超过上千家国内外下游客户建立了直接或间接的良好合作关系，产品广泛应用于消费电子、新能源、半导体、汽车、服装、医药等领域。

激光系统集成硬件产品主要包括振镜、激光器、场镜及其他主要配备于激光加工设备上的各类硬件产品。近年来，公司持续进行高精密振镜产品的技术研发，推出了多款高性能的振镜产品如 Invinscan、G3 系列等，各项性能指标均达到了同级别产品的先进水平，受到了客户的认可，逐步开始进入国内市场。公司对推出的全数字捷隼系列振镜产品持续升级改进，以更好的匹配客户应用需求，满足新能源、汽车、半导体、3C 消费电子、3D 打印等中高端应用场景要求。

激光精密加工设备包括各类型的激光调阻设备以及根据海外客户需求定制的其他激光加工设备。其中，激光调阻设备是由公司自主研发的，其工作原理是使用激光去除电阻表面的导电物质，进而改变电阻阻值，以达到预定的参数和效果，可应用于半导体、航空航天、新能源、电子产品生产等多个行业。公司的激光调阻设备主要是根据客户需求进行研发，设备生产完全基于自有激光控制技术及其集成技术，且具有较高的定制化属性，其各项技术指标在国内已处于领先，接近国外厂商技术水平，并在设备性能、服务及成本方面具备较大的优势。

公司主要产品情况如下：

| 主要产品 | 产品明细 | 产品图示 | 产品介绍 |
|----------|---------------------|---|---|
| 激光振镜控制系统 | Ezcad3 软件、DLC 系列控制卡 |  | 具有全新架构，大幅加快数据处理速度，可满足高精尖技术需求；兼具二维三维功能；支持大幅面加工控制、高性能运动控制扩展等功能；支持通过网口连接，传输距离不受限，可远程控制操作；支持各种主流的激光器以及振镜控制协议。 |

| | | | |
|----------------------|-----------------------------------|---|---|
| | <p>Ezcad2 软件、 LMC 系列控制卡</p> |  | <p>支持双轴拼接、飞行标刻及二次开发；适用于基础二维激光加工。</p> |
| | <p>EzcadLite 软件、 精简卡</p> |  | <p>适用于基础二维激光加工。</p> |
| <p>激光伺服 控制系统</p> | <p>CutMaker 软件、 MCS 系列控制卡</p> |  | <p>应用于激光切割领域，具有优异的运动控制算法及工艺处理功能，操作简便、功能丰富、稳定可靠、性能强大，能够为客户提供完整的激光加工解决方案，可广泛用于广告制作、工程机械、汽车制造、3C 电子、医疗器械等行业。</p> |
| <p>高精密振 镜</p> | <p>INVINSCAN</p> |  | <p>采用了高性能数字驱动器，第三轴采用高速高精度专用电机，重复定位精度小于 2μrad。</p> |
| | <p>G3 系列</p> |  | <p>高性价比模拟振镜, 包括 G3 Base、G3 Std、G3 Ult 等不同性能系列产品。</p> |
| | <p>捷隼系列 (FS)</p> |  | <p>全数字振镜，采用日本进口振镜电机，具有高速高精特性，可应用于动力电池加工、3C 电子、3D 打印等领域。</p> |

| | | | |
|----------|--------------|---|--|
| 解决方案 | 柔性智造解决方案 |  | 将三维激光加工、机器人控制技术、三维机器视觉集成在一起，涵盖激光标刻、激光切割、激光焊接等，可以满足复杂曲面、大尺寸工件、多品种柔性化加工等各种多样化的要求，既保持了振镜加工的高速与高精度特点，又结合机械手的功能，实现自动化、智能化、柔性化的生产。可广泛应用于精密模具、汽车配件、智能穿戴、机械五金、3C 电子、医疗器械等众多行业。 |
| | 飞行焊接系统 |  | 应用在大功率激光焊接行业，使用单独针对该行业应用开发的飞行焊接控制软件，搭配高功率焊接振镜，集成激光振镜焊接、机械手控制，实现大幅面、多维曲面工件的激光焊接，可用于汽车车身焊接等领域。 |
| | 无限视野联动智能控制系统 |  | 专用于振镜大幅面激光加工应用，通过摄像定位，完成精准加工。支持线上振镜校正、多工位、多图层、图形编辑等功能，主要用于 PCB 行业中各种电路板的切割，PCB 镭雕打码和软陶瓷打微孔；以及半导体行业中芯片封装后的载板芯片镭雕及分板等；适用于 ITO/银浆激光蚀刻、智能镜除漆、不锈钢蚀刻等工艺。 |
| 激光精密加工设备 | 激光调阻设备 |  | 集合了高精密激光加工、实时测量、视觉处理、运动控制等多项技术，主要应用于半导体制造、航空航天、电子产品制造等领域。 |

公司根据不同的加工应用，充分发挥在激光加工控制领域的优势，积极整合上下游资源，为客户提供了多种专用的解决方案产品。如在新能源动力电池应用中，公司研发了极片划线、极耳切割等系统产品，集成了电池极片刻线工艺，支持槽位避让及各种刻线规则，满足不同极片涂布结构的划线加工；在光伏行业，公司研发的控制系統满足了产线高速、高精等需求，可应用于 TopCon SE 激光掺杂、BC 电池刻蚀、钙钛矿薄膜激光划刻等相关工序。此外，公司也研发了激光 3D 打印控制系统、振镜焊接系统等产品，并逐步进行了市场推广。

(二) 主要经营模式

公司日常业务经营主要由研发运营中心、生产运营中心、市场运营中心、海外运营中心等部门负责完成，并设立财务运营中心、运营管理中心等部门负责财务、行政等事务。围绕控制系统、振镜、解决方案三大产业，由专人负责协调分配公司内部各项资源，专注重点产品研发及销售。

1. 研发模式

公司自成立以来，一直致力于激光加工控制领域相关产品和技术的研发，对行业及下游客户的需求有着深刻的理解。公司高度重视技术的自主及创新，始终坚持自主开发相关核心技术，以提高公司的产品竞争力。公司建立了相对完善的研发体系，制定了完整、严谨的研发流程，主要包括规划及立项、方案设计、软件成型开发、测试验证及项目总结等环节，以支持公司产品的研发及升级管理。公司持续提升现有产品的功能及各项性能指标，满足下游激光加工场景的各种应用要求；同时，紧密跟踪市场信息，把握市场动态，推出符合市场需要的新产品、新技术。

2. 采购模式

公司主营产品激光加工控制系统以软件开发为核心，其配套的硬件控制卡以及激光系统硬件产品、激光精密加工设备等需要对外采购原材料及配件。公司对外采购内容主要包括电子元器件（集成电路芯片、电阻、电容等）、PCB 板、激光器、振镜电机等。为确保原材料质量及成本控制，公司制定了严格的采购控制流程，包括确定采购内容和数量、供应商管理、签订采购合同、品质控制、质量稽核、付款等。

3. 生产模式

公司主要从事以软件研发为核心的激光加工控制系统业务，部分产品如激光控制卡、振镜及激光精密加工设备等涉及到生产环节。综合考虑技术保密、成本控制、提高效率等因素，公司采取“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。其中，核心单元包括激光控制软件的设计及开发、激光控制卡的电路设计、振镜驱动系统的自主研发、激光精密加工设备结构及总体设计等，保证公司集中技术优势，发挥公司的核心竞争力。

4. 销售模式

公司市场及销售团队负责公司产品的国内及海外市场的开拓及客户维系工作。公司产品销售主要采取直销模式，即公司直接与设备厂商签订合同实现销售的业务模式。少部分业务通过与贸易商签订买断式销售合同，并由其销售给最终客户。公司下游市场区域划分为华东区、华南区、华中区、国内其它地区和海外。公司在主要市场区域设置了子公司、分公司，配备了相应的市场销售及技术支持人员，负责信息收集、客户维护、拓展市场等工作。销售人员与客户达成协议后，向公司报批后签订合同。

(三) 所处行业情况

1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。

2006 年以来，国家出台一系列政策支持激光加工设备产业，行业迎来蓬勃发展的时期。受益于新能源汽车、消费电子等终端消费需求的增长，动力电池、OLED、汽车、钣金、PCB 等加工设备的需求也随之增加，我国激光设备市场销售规模呈现出良好的上升趋势，整个行业处于快速发展的黄金时期。跟随整体行业的良好发展势头，激光相关产业链上近年来也诞生了多家的上市公司，对于中国激光加工行业的快速以及高质量的发展起到了有益的推动作用，激光加工行业将从高速度发展时期逐渐向高质量发展时期迈进。

公司所从事的激光加工控制系统是激光加工设备的核心数控大脑，通过融合计算机、激光与光学、运动控制与自动化、视觉追踪等多领域先进技术，配套激光器、高精度振镜等部件实现激光先进制造需求。数控系统产业也是国家战略性的高技术产业，数控技术是关系国家安全、装备制造业振兴的核心技术。随着激光加工向更高精度、更高速度的目标不断提升，对于激光加工控制系统的要求也越来越高。基于对激光加工工艺的深刻理解，也得益于国内激光应用场景的不断发展，公司不断对激光加工控制系统进行技术改进和功能升级，无论是加工数据的数据结构，各种功能的控制算法，还是信号控制的精确性和实时性等，在行业内均处于先进水平，与国外竞争对手的差距也越来越小，客户粘性也在不断提高。

激光加工控制系统产品是集多项高新技术为一体的高科技产品，技术门槛较高。CAD、CAM、激光器控制、振镜控制、运动控制、视觉处理等各项技术都需要专业的高科技人才长时间的研发，同时针对不同材料的加工工艺的处理，也需要多年的实际现场加工的经验积累。技术种类多，工艺积累时间长等特点，为激光加工控制系统行业设立了较高的壁垒。

基于技术门槛及用户粘性较高，行业内专业从事激光加工控制系统的企业相对较少、行业集中度较高。其中从事振镜控制系统产品业务的主要有德国 Scanlab、Scaps、台湾兴诚等企业，从事伺服控制系统产品业务的主要有柏楚电子（688188）、维宏股份（300508）等。

2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司是我国少数专业从事激光加工控制领域的数控系统及解决方案供应商。经过多年的积累，公司已拥有高精密振镜控制、伺服电机控制等主流激光控制技术路线的激光控制系统产品，下游应用可覆盖激光标刻、激光切割、激光焊接、激光清洗等多种应用场景。公司产品在国内的激光加工控制系统、激光精密加工设备领域，拥有先进的技术和成熟的产品线，公司在激光加工振镜控制系统领域，保持领先地位。

随着半导体、新能源、光伏等行业的发展及新技术新产品的不断推出，工业激光加工的应用越来越广泛，对应的激光加工控制技术要求也越来越高。公司针对不同行业不同应用也研发了相应的技术及产品解决方案，以保持公司在行业内的领先地位。

3. 报告期内行业发展及其变化情况

我国传统制造业的加速转型为激光应用带来了更广阔的空间。激光加工设备工作过程具有智能化、数据化、标准化、柔性化、连续性等优质特性，在增材及减材应用上都有大量涉足，并通过配套自动化设备可提高制造质量、生产效率及节约人工等，在航空航天、轨道交通、电子制造、新能源、新材料等领域的高端制造有重大发展前景。

报告期内，受国内宏观经济环境、市场需求变化等因素影响，传统的激光加工应用领域市场竞争愈发激烈，降本增效成为业内客户普遍采取的策略。同时，一些具备核心技术、核心竞争力的企业通过研发新的技术和产品，不断挖掘新的应用、拓展新的产品线、深挖市场需求，努力提升自身产品的竞争力，并满足新兴行业应用需求。同时，国内企业也在积极寻找海外市场机会，以应对国内市场需求不足。

公司密切关注市场发展变化，继续聚焦主营业务发展与核心技术创新，持续加大产品开发力度，拓宽应用领域和场景，积极响应客户需求，适时调整业务策略，进一步完善市场布局，助力公司业务稳定发展。

二、核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司围绕激光加工控制系统相关的软件、控制卡、振镜等方面进行持续的研发与创新，进一步提升公司产品竞争力。

在激光加工软件方面，针对异形曲面精密加工场景，开发专用的三维五轴激光加工软件，针对高功率激光切割，开发相应的高功率焦点补偿算法，上述软件目前已进入到系统调试阶段。与此同时，针对目前激光标刻、焊接、切割方面的特点，开始下一代激光加工软件的预研，以实现公司软件产品的平台通用化，方便管理并减少后期开发成本，提升公司产品的品牌形象及品牌价值。此外，新一代控制卡平台研发进展顺利，目前已进入到样机开发阶段。

在高精密数字振镜方面，振镜温漂、速度、精度等关键技术得到进一步突破，相关型号的产品转入到试生产阶段。其中针对特定应用场景开发的五轴精密振镜系统，从控制软件、控制卡等方面进行优化，提高系统完整性，同时开展多项工艺验证与开发，达到了客户项目定制的需求。

在激光调阻设备方面，目前可以实现低阻产品连续、稳定的精确调阻，满足产线要求，修调范围最低可达 1 微欧，修调精度误差可达 0.1%，技术水平行业领先。高阻测量方案验证通过，进入到实际系统测试验证阶段。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

| | | | |
|---------------|----------------|------|------|
| 认定主体 | 认定称号 | 认定年度 | 产品名称 |
| 北京金橙子科技股份有限公司 | 国家级专精特新“小巨人”企业 | 2021 | 不适用 |

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新增授权发明专利6项，实用新型专利2项，软件著作权6项。截至报告期末，公司共有76项专利获得授权（其中发明专利36项，实用新型专利38项，外观设计专利2项）。

报告期内新增专利及软件著作权的情况如下：

(1) 专利授权情况

| 序号 | 专利类型 | 专利名称 | 专利号 | 授权/变更日期 | 所属公司 |
|----|------|----------------------------|------------------|------------|-------|
| 1 | 发明专利 | 基于环形填充的填充线加工排序方法、装置和存储介质 | ZL202311359826.2 | 2024.01.26 | 北京金橙子 |
| 2 | 发明专利 | 一种基于A3幅面扫描仪的分区域扫描大幅面振镜校正系统 | ZL202111543604.7 | 2024.03.26 | 北京金橙子 |
| 3 | 发明专利 | 一种激光重复组合轨迹的功率控制方法 | ZL202210245847.0 | 2024.04.26 | 北京金橙子 |
| 4 | 发明专利 | 一种基于视觉预览引导的激光加工方法及控制装置 | ZL202410119776.9 | 2024.05.03 | 北京金橙子 |
| 5 | 发明专利 | 一种基于运动速度反馈的抖动焊接方法及控制装置 | ZL202410190338.1 | 2024.05.03 | 北京金橙子 |
| 6 | 发明专利 | 振镜控制运动轨迹曲线均匀离散化方法 | ZL202111050158.6 | 2024.04.23 | 苏州金橙子 |
| 7 | 实用新型 | 一种激光焦点校准装置 | ZL202321443366.7 | 2024.03.26 | 苏州金橙子 |
| 8 | 实用新型 | 一种激光安全加工系统 | ZL202322529384.3 | 2024.06.28 | 苏州金橙子 |

(2) 软件著作权

| 序号 | 名称 | 登记号 | 登记日期 | 公司名称 |
|----|--------------------------------|---------------|------------|-------|
| 1 | 北京金橙子3D打印系统[简称：SLAs]V2.0 | 2024SR0781367 | 2024.06.07 | 北京金橙子 |
| 2 | C6Vision视觉加工软件V1.0 | 2024SR0169317 | 2024.01.25 | 苏州金橙子 |
| 3 | 金橙子极片涂布分切激光控制软件[简称：涂布分切软件]V1.0 | 2024SR0373000 | 2024.03.11 | 苏州金橙子 |
| 4 | 绣花机激光切割软件 | 2024SR0412891 | 2024.03.20 | 苏州金橙子 |
| 5 | LaserWeldingStudio激光焊接软件V2.0 | 2024SR0679259 | 2024.05.20 | 苏州金橙子 |
| 6 | 曲面激光加工系统V1.0 | 2024SR0816507 | 2024.06.17 | 苏州金橙子 |

报告期内获得的知识产权列表

| | 本期新增 | | 累计数量 | |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 申请数(个) | 获得数(个) | 申请数(个) | 获得数(个) |
| 发明专利 | 5 | 6 | 50 | 36 |
| 实用新型专利 | 0 | 2 | 31 | 38 |
| 外观设计专利 | 0 | 0 | 3 | 2 |
| 软件著作权 | 6 | 6 | 124 | 133 |
| 其他 | 4 | 6 | 103 | 81 |
| 合计 | 15 | 20 | 311 | 290 |

注：1、其他为商标；

2、累计数量为报告期末处于有效状态的知识产权数量。

3. 研发投入情况表

单位：元

| | 本期数 | 上年同期数 | 变化幅度 (%) |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 费用化研发投入 | 27,574,233.46 | 24,410,202.85 | 12.96 |
| 资本化研发投入 | | | |
| 研发投入合计 | 27,574,233.46 | 24,410,202.85 | 12.96 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 25.26 | 22.38 | 增加 2.88 个百分点 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | | | |

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 预计总投资规模 | 本期投入金额 | 累计投入金额 | 进展或阶段性成果 | 拟达到目标 | 技术水平 | 具体应用前景 |
|----|-------------|----------|--------|----------|---|--|--|---|
| 1 | DSP 精密激光控制卡 | 1,400.00 | 201.00 | 3,511.30 | 1、新一代控制器平台进入到产品开发阶段； 2、激光控制卡（DLC2-V4）稳定生产，进入批量交付阶段，对现有两款产品进行迭代升级； 3、嵌入式工控机平台完成样机开发。 | 1、对现有在售产品进行迭代升级，提高产品的稳定性和可靠性； 2、新一代控制平台完成样机开发。 | 行业领先，涉及高精度振镜运动控制、嵌入式软、硬件技术、计算机图形学、激光加工工艺等多个领域。 | 广泛应用于中高端激光加工领域，如新能源、光伏等 |
| 2 | 激光调阻系统 | 210.00 | 215.20 | 834.58 | 实现高阻 1k—1G 范围内手动测量，全量程测量精度优于 1.5%。 | 实现 1k—1G 范围内高阻稳定、准确、快速自动化测量。 | 技术国内领先、工艺考究、整套系统稳定可靠。 | 高阻精密调阻 |
| 3 | 柔性制造平台 | 640.00 | 590.04 | 1,791.49 | 焊接方向：成功应用于锂电方壳电池、圆柱电池各个生产环节中；飞行焊已打通国外部分品牌机器人的应用。 三维五轴方向：初步实现异形曲面零件的精密切割功能，并实现基于视觉的工件坐标系标定功能。 | 焊接方向：静态焊持续推广；飞行焊能够落地应用场景的实际使用，如汽车四门两盖螺旋点焊及锂电池汇流排焊接； 三维五轴方向：提供面向异形曲面类零件精密切割需求，提供可靠的整体解决方案（CAM 软件，控制系统、振镜系统）。 | 国内领先，涉及多轴运动轨迹规划、机器人运动学、计算机图形学、激光焊接工艺等技术 | 焊接方向：动力电池、汽车白车身等应用场景； 三维五轴方向：高端消费电子领域（VR、手表、手机、无人机等产品的曲面零部件加工） |

| | | | | | | | | |
|---|----------|--------|--------|----------|--|---|---|--|
| 4 | 高精密数字振镜 | 699.00 | 314.62 | 1,470.39 | <p>1、FS30 高功率焊接振镜开始正式转产，进入到小批量交付阶段；</p> <p>2、FS14-STD/HS 高精度和通用振镜已完成产品研发工作，开始转生产试产；</p> <p>3、FS20 振镜进行版本技术迭代，进入小批量试产阶段；</p> <p>4、完成五轴振镜控制软件开发；完成多项工艺验证与开发，如无锥度圆柱孔、无锥度狭缝。</p> | <p>1、针对至少 3 个重点行业的应用需求，进行性能指标优化的市场调研和分析；</p> <p>2、建立性能指标优化的效果评估体系，确保优化后的振镜在实际应用中的性能提升得到有效验证；</p> <p>3、实现振镜调校模式的智能切换和自适应调参。</p> <p>4、五轴系统（软件、控制卡、振镜）达到小批量生产要求。</p> | <p>国内领先水平，涉及高精度光栅码盘设计和信号处理、振镜电机高速谐振抑制、振镜低温漂设计和算法补偿、振镜状态实时反馈监测等技术。五轴系统技术国内领先、整套系统稳定可靠。</p> | <p>FS 系列应用于高功率焊接市场、光伏、新能源、3C、半导体等领域、3D 打印、3C；</p> <p>五轴振镜应用于航空领域无锥度圆柱孔加工</p> |
| 5 | 激光伺服控制系统 | 300.00 | 133.33 | 638.58 | <p>1、对软件进行持续优化，新增多国语言包功能、CAD 模块更新、小圆运控算法优化等；</p> <p>2、高功率切割功能开发。</p> | <p>1、完成高功率焦点补偿功能开发，完成切割头融合工作；</p> <p>2、切割软件功能扩展和升级。</p> | <p>国内领先水平，涉及 CAD/CAM、高精密均匀打点、多轴运动控制算法、脆性材料激光能量控制等技术。</p> | <p>大幅面激光切割领域</p> |
| 6 | 转镜控制系统 | 420.00 | 93.78 | 615.12 | <p>1、完成棱镜电机马达的设计；</p> <p>2、完成棱镜模块国产加工工艺验证；</p> <p>3、完成转镜电机驱动器研发工作。</p> | <p>实现棱镜扫描模块国产化。</p> | <p>技术领先，激光线扫描速度达 300m/s，并且具有稳定可靠的系统集成方案，可满足高速激光加工应用。</p> | <p>超高速激光加工</p> |

| | | | | | | | | |
|----|---------------|----------|----------|-----------|--|-----------------------|---|-------------------------|
| 7 | 飞动控制系统 | 250.00 | 71.77 | 616.38 | 整个硬件、软件完成一次技术迭代升级，达到降本提质目标。 | 产品批量稳定交付。 | 技术领先，打码速度相比传统工艺提升2-3倍。 | 高速线缆、自动化、流水线产线等领域 |
| 8 | 无限视野联动-智能控制系统 | 400.00 | 123.02 | 1,300.44 | 1、产品进入到批量交付阶段，完成多个项目的实际交付； 2、根据特定场景，新增多项软件功能。 | 对产品进行持续的迭代，满足客户的实际需求。 | 行业领先，涉及高精度振镜、伺服平台控制、嵌入式软、硬件技术、计算机图形学、激光加工工艺等多个领域。 | 激光标记、焊接、切割领域 |
| 9 | 激光 3D 打印控制系统 | 200.00 | 78.53 | 774.07 | 完成多套控制系统的产品化交付。 | 配合重点客户实现设备的批量交付。 | 行业领先，涉及高精度振镜控制、伺服平台控制、嵌入式软、硬件技术、计算机图形学、激光 3D 打印加工工艺等多个领域。 | 激光 3D 打印 SLA、SLM、SLS 领域 |
| 合计 | | 4,519.00 | 1,821.29 | 11,552.35 | / | / | / | / |

情况说明

- 1、“DSP 精密激光控制卡”项目、“无限视野联动-智能控制系统”项目的部分子项目已于报告期内完成验收并结项；
- 2、部分研发项目研发周期较长，不确定因素较多。为保证研发项目顺利进行、攻关核心技术，累计投入金额会超出预计总投资规模。

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

| 基本情况 | | |
|--------------------|----------|----------|
| | 本期数 | 上年同期数 |
| 公司研发人员的数量(人) | 159 | 142 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例(%) | 43.21 | 40.69 |
| 研发人员薪酬合计 | 2,280.51 | 1,887.43 |
| 研发人员平均薪酬 | 14.34 | 13.29 |

| 教育程度 | | |
|--------------------|-------|--------|
| 学历构成 | 数量(人) | 比例(%) |
| 博士研究生 | 2 | 1.26 |
| 硕士研究生 | 27 | 16.98 |
| 本科 | 96 | 60.38 |
| 专科及以下 | 34 | 21.38 |
| 合计 | 159 | 100.00 |
| 年龄结构 | | |
| 年龄区间 | 数量(人) | 比例(%) |
| 30岁以下(不含30岁) | 78 | 49.06 |
| 30-40岁(含30岁,不含40岁) | 65 | 40.88 |
| 40-50岁(含40岁,不含50岁) | 14 | 8.81 |
| 50-60岁(含50岁,不含60岁) | 2 | 1.26 |
| 合计 | 159 | 100.00 |

6. 其他说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 持续的研发投入与专利积累

公司始终坚信科学技术是第一生产力,在技术的自主研发及创新上投入了大量资源。通过持续的研发投入,公司已经积累了多项激光加工控制领域的核心技术,拥有了多项发明专利,确保了公司在激光加工制造领域的技术领先地位。

面对不断变化的市场需求,公司不仅在高速率、高精度、柔性化等传统优势领域进行持续创新,还积极探索新的技术领域及产品,如多维曲面加工技术、五轴振镜等高端加工器件,确保公司技术水平始终走在行业前列。

2. 较高的市场份额与品牌影响力

通过长期的技术积累和市场拓展,公司的振镜控制系统产品在关键性能指标上已经具备明显优势。凭借卓越的产品性能和优质的服务,公司产品已经覆盖了激光行业的众多知名企业,并与上千家客户建立了长期稳定的合作关系,得到了广大客户的认可和好评。

公司在国内细分领域占据了较高的市场份额,品牌影响力也在行业内不断提升。在海外市场,公司相关产品以高性价比受到了广泛的欢迎,客户的认可度也越来越高。

3. 完善的产业链布局

公司积极与高等院校、产业链相关企业开展技术、产品、股权等多方位合作,不仅提升了自身的技术实力,丰富了公司产品线,还通过资源整合构建了完整的技术平台,进一步巩固了在行业中的领先地位。作为长三角G60科创走廊激光产业联盟副理事长单位,公司与产业链相关企业建立了紧密的合作关系,为未来的发展打下了坚实的基础。

4. 多品类的核心产品与全方位的解决方案

公司以激光振镜加工控制系统为核心，不断拓展产品线，开发了激光伺服加工控制系统产品和光机电硬件产品，如自研振镜电机、振镜产品等，同时也可提供激光调阻设备等高精度激光装备。这种多元化产品策略满足了客户在不同领域的需求。

公司还可依据客户具体应用需求，依托丰富的激光加工行业实践经验，为客户提供全方位的激光加工应用解决方案，满足客户在激光加工制造过程中的各种需求。

5. 及时高效的客户服务

公司在国内激光产业聚集的地区设立了分公司、子公司，确保为客户提供及时、高效的技术支持和售后服务。同时，公司正在推进在海外部分国家及地区设立本地化技术支持团队，以满足不同国家和地区客户的需求。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

四、经营情况的讨论与分析

报告期内，受国内宏观经济、市场需求变化等因素影响，传统的激光加工应用领域市场竞争愈发激烈，降本增效成为业内客户普遍采取的策略。受上述因素影响，报告期内公司部分产品的销量增长幅度均有不同程度的降低。公司积极采取策略，在供应链、生产制造、交付运输等各个方面严格把控成本，同时，对已有产品进行不断的改进升级，包括在优化产品设计方案，提高产品适配性等方面都采取了一系列的措施。在保持产品性能不变的前提下，通过市场策略、产品形态等方面的改进来提升产品性价比，提高客户对公司产品的满意程度。另外，公司也持续推进诸如伺服控制系统及相关配件、3D 打印控制系统等产品的技术研发及升级，更好地满足市场的需求。

报告期内，公司实现营业收入 10,914.46 万元，同比增长 0.05%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,683.14 万元，同比减少 34.24%；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 1,224.91 万元，同比减少 23.98%。按产品类别划分，激光加工控制系统产品实现销售收入共计 7,836.67 万元，占全部收入的 71.80%，毛利率为 69.72%；激光系统集成硬件实现销售收入 2,118.30 万元，同比增长 10.16%；精密激光加工设备实现销售收入 882.05 万元，同比减少 34.56%。

报告期内，公司控制系统产品实现收入 7,836.67 万元，同比增长 3.23%。其中标准功能振镜控制系统实现收入 2,885.45 万元，同比增长 0.06%，中高端振镜控制系统实现收入 4,813.70 万元，同比增长 4.47%，伺服控制系统通过了部分客户验证，实现销售收入 137.52 万元，同比增长 37.45%。

报告期内，公司持续对振镜产品进行研发改进，加强市场推广，共实现销售收入 951.25 万元，同比增长 4.20%。FS 捷隼系列产品逐步在客户现场实现验证及少量交付，根据客户现场需求持续改进及升级，受到了客户的认可。高端五轴振镜的研发及产品化进程取得了一定的进展，目前已与部分高校及科研院所进行了项目前期接触。

报告期内，公司的激光精密调阻设备在技术水平上继续保持国内领先，客户认可度进一步提升。基于自身的技术实力，公司为不同行业应用提供定制化的解决方案。其中新推出的激光修调方案具有丰富的功能以及更高的精度，可满足各类半导体晶圆的精密修调，获得了特定客户的认可。

报告期内，公司各产品收入组成和同期对比如下表所示：

| 单位：万元 | 2024 年上半年 | 2023 年上半年 | 变动比例 |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| 主营业务收入 | 10,837.02 | 10,862.14 | -0.23% |
| 按地区划分 | | | |
| 内销 | 8,846.47 | 8,322.20 | 6.30% |
| 外销 | 1,990.55 | 2,539.94 | -21.63% |
| 按产品类型划分 | | | |
| 激光加工控制系统 | 7,836.67 | 7,591.39 | 3.23% |
| 其中：标准功能振镜控制系统 | 2,885.45 | 2,883.71 | 0.06% |
| 中高端振镜控制系统 | 4,813.70 | 4,607.63 | 4.47% |
| 伺服控制系统 | 137.52 | 100.05 | 37.45% |
| 激光系统集成硬件 | 2,118.30 | 1,922.87 | 10.16% |
| 其中：高精密振镜 | 951.25 | 912.90 | 4.20% |
| 其他集成硬件 | 1,167.05 | 1,009.97 | 15.55% |
| 激光精密加工设备 | 882.05 | 1,347.88 | -34.56% |
| 其中：激光精密调阻设备 | 481.36 | 739.19 | -34.88% |
| 其他定制化设备 | 400.69 | 608.69 | -34.17% |
| 其他业务收入 | 77.44 | 46.85 | 65.29% |
| 总计： | 10,914.46 | 10,908.99 | 0.05% |

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、风险因素

适用 不适用

（一）核心竞争力风险

1、核心技术泄密及核心技术人员流失风险

随着市场及公司发展，存在因核心技术人员流失或者工作失误等偶发因素导致核心技术泄露的风险，会对公司竞争优势及生产经营产生不利影响。

若公司未来不能建立完备的激励机制、人才培养机制，无法有效吸引和保留关键核心技术人员和研发团队，将面临关键核心技术人员流失或高端人才不足，进而在技术研发突破和创新方面落后于竞争对手的风险，将对公司长期经营发展造成不利影响。

2024 年公司实施了股份回购，并于 2024 年 7 月 23 日完成回购计划，部分回购股份将用于员工持股计划或股权激励。未来公司将继续对公司核心人员进行股权激励，以实现个人与公司的共赢发展。

2、研发创新能力无法持续满足激光先进制造领域发展的风险

若公司研发团队的研发创新能力无法有效满足公司相关技术及产品的研发需求，或无法满足下游激光先进制造的发展需求，均可能对公司的市场竞争能力及经营业绩造成不利影响。

公司将持续增强市场信息搜集能力，提升研发人员素质，不断吸纳高端人才，以提升公司的研发创新能力。

3、与国际厂商在高端应用领域存在差距的风险

相比德国 Scaps、德国 Scanlab 等国际厂商，公司在中高端振镜产品一些性能指标、机器人和 3D 振镜联动加工技术、实时光束波动偏移补偿技术、激光熔覆等细节及技术方面尚存在一定差距；目前公司在高端应用领域的控制系统、振镜产品销售数量占比仍处于较低水平。故公司可能面临在高端应用技术方面无法赶超国外竞争对手，或在高端应用领域无法实现有效市场开拓的风险。

（二）经营风险

1、新产品市场开拓风险

公司根据市场需求持续进行控制系统的研发，同时推出高精密振镜产品，受到整体经济环境、市场需求变化等因素影响，客户验证、推广进度较为缓慢。公司新产品的开拓和发展需要一定的市场验证周期及客户积累，若在产品开发及客户开拓等方面不能取得预期进展，则面临新产品无法有效开拓市场的风险。

2、产品持续受盗版侵权的风险

公司激光加工控制系统核心是工业软件，近些年行业内存在较严重的盗版行为。打击盗版成本较高、难度较大，近几年盗版市场未受到有力约束。若未来无法通过增强加密方式及法律手段遏制盗版行为，公司将面临激光振镜控制产品持续被盗版、合法权益持续被侵害的风险，甚至长期经营发展受到不利影响。

公司将持续对产品加密方式进行增强及升级，以避免新产品被破解和盗版的可能；同时采取相应的法律手段，遏制和打击盗版产品的发展势头。

3、经营业绩波动的风险

公司未来盈利的实现受到宏观经济、市场环境、产业政策、管理层经营决策等多方面因素影响。随着公司经营规模扩大，对公司在运营管理、内部控制、财务管理等方面提出更高的要求。如果公司的内部管理流程和人员结构的调整未能及时满足规模扩大的要求，可能存在因规模扩张导致的管理和内控风险，对公司未来的持续盈利能力造成不利影响。公司将及时调整、建立适合业务发展的内部管理流程和内控体系，严格执行内控与预算管理，做好公司整体战略计划的贯彻落实。

（三）财务风险

1、存货跌价风险

随着业务规模的不断扩大，公司各期存货金额略有上升。激光控制产品技术更新迭代速度较快，若未来出现由于公司未及时掌握下游行业变化或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，且其价格出现迅速下跌的情况，将增加计提存货跌价准备金额，从而对公司经营业绩及经营现金流产生不利影响。

2、税务优惠风险

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司销售自主开发的激光控制软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。若相关政策发生变化或者公司不能持续符合相应税收优惠条件，将对公司利润水平造成不利影响。

3、商誉减值风险

截至报告期末，公司商誉的账面价值为9,214,929.84元，为公司收购武汉奇造100%的股权之成本超过其可辨认净资产公允价值份额的金额。未来，若因经济环境波动、市场需求变化、武汉奇造经营管理出现重大失误等因素，导致其经营业绩不达预期，则上述收购形成的商誉存在相应的减值风险，从而可能对公司的经营业绩产生不良影响。

（四）行业风险

公司产品为激光加工控制系统、激光系统集成硬件及激光精密加工设备，均应用于工业激光加工应用领域，与激光加工行业的整体发展密切相关。公司存在因国家政策调整、宏观经济出现周期性波动、市场需求波动等因素导致激光加工制造领域市场发展不达预期，而使公司业务增长速度放缓，甚至业绩下降的风险。

（五）宏观环境风险

全球范围内各种冲突、博弈不断。部分地区局势陷入紧张，全球地缘政治格局正在不断发生变化，也加剧了全球市场的不稳定。这些不确定性风险可能会对公司的海外市场带来一定影响。

公司产品的部分核心芯片目前主要依赖于进口，若受到国际环境影响，芯片供给无法满足公司生产所需，可能会对公司经营及业绩造成不利影响。公司已启动了核心芯片的国产替代进程，以避免上述风险。

六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入10,914.46万元，较上年同期增长0.05%；归属于上市公司股东的净利润为1,683.14万元，较上年同期减少34.24%。报告期末，公司资产总额9.86亿元，同比减少0.36%；归属上市公司股东净资产9.23亿元，同比减少0.84%。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入 | 109,144,576.91 | 109,089,856.90 | 0.05 |
| 营业成本 | 44,953,297.47 | 44,643,906.21 | 0.69 |
| 销售费用 | 13,517,716.03 | 12,660,936.92 | 6.77 |
| 管理费用 | 15,777,038.73 | 16,138,959.09 | -2.24 |
| 财务费用 | -1,965,547.24 | -2,718,862.14 | 不适用 |
| 研发费用 | 27,574,233.46 | 24,410,202.85 | 12.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,006,148.02 | 4,615,929.80 | 30.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -568,959,381.88 | -215,792,980.65 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,239,824.67 | -22,233,243.79 | 不适用 |

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内销售商品收到的现金及增值税留抵退税收到的现金增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内对部分闲置资金进行现金管理、在建工程款增加及其他投资支付的现金增长所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末 数占总资 产的比例 (%) | 本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%) | 情况说明 |
|---------|----------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 货币资金 | 109,285,131.13 | 11.09 | 702,095,171.93 | 70.98 | -84.43 | 主要系报告期内公司对闲置资金进行现金管理所致 |
| 应收票据 | 11,261,756.41 | 1.14 | 6,111,411.67 | 0.62 | 84.27 | 主要系报告期内低信用等级银行承兑汇票规模上升所致 |
| 应收账款 | 56,605,477.50 | 5.74 | 47,863,159.04 | 4.84 | 18.27 | |
| 应收款项融资 | 12,787,602.02 | 1.30 | 21,950,858.80 | 2.22 | -41.74 | 主要系报告期内高信用等级银行承兑汇票规模下降所致 |
| 存货 | 61,508,828.04 | 6.24 | 57,401,001.42 | 5.80 | 7.16 | |
| 长期股权投资 | 28,693,436.55 | 2.91 | 19,676,715.19 | 1.99 | 45.82 | 主要系报告期内按照协议约定实缴卡门哈斯股权投资款所致 |
| 在建工程 | 52,280,342.82 | 5.30 | 7,514,523.49 | 0.76 | 595.72 | 主要系报告期内募投项目主体建设投入增长所致 |
| 使用权资产 | 2,485,862.78 | 0.25 | 3,692,052.16 | 0.37 | -32.67 | 主要系报告期内使用权资产累计折旧影响所致 |
| 长期待摊费用 | 1,527,497.78 | 0.15 | 2,199,889.22 | 0.22 | -30.56 | 主要系报告期内摊销装修费所致 |
| 递延所得税资产 | 11,858,455.65 | 1.20 | 8,493,601.93 | 0.86 | 39.62 | 主要系报告期内子公司可抵扣亏损上升导致 |
| 其他非流动资产 | 500,000.00 | 0.05 | 9,674,311.93 | 0.98 | -94.83 | 主要系报告期内募投项目主体土建已动工，前期投资款转入在建工程所致 |
| 应付账款 | 24,477,891.33 | 2.48 | 9,989,093.33 | 1.01 | 145.05 | 主要系报告期内应付工程款增长所致 |
| 合同负债 | 7,537,244.26 | 0.76 | 8,397,794.15 | 0.85 | -10.25 | |
| 应付职工薪酬 | 8,082,589.93 | 0.82 | 12,241,385.03 | 1.24 | -33.97 | 主要系上年期末计提年终奖在本期支付所致 |
| 其他流动负债 | 4,699,025.81 | 0.48 | 3,609,851.85 | 0.36 | 30.17 | 主要系报告期内背书未终止确认的票据增长 |

| | | | | | | |
|---------|--------------|------|--------------|------|--------|--------------------------|
| | | | | | | 所致 |
| 递延所得税负债 | 2,803,086.05 | 0.28 | 2,309,145.00 | 0.23 | 21.39 | |
| 长期应付款 | 3,000,000.00 | 0.30 | 6,000,000.00 | 0.61 | -50.00 | 主要系报告期内按照协议约定支付部分长期应付款所致 |

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受限资产”

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 报告期投资额（万元） | 上年同期投资额（万元） | 变动幅度 |
|------------|-------------|------|
| 1,000.00 | 0.00 | / |

注：2023年9月，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于对外投资的议案》，拟以自有资金4,000.00万元对苏州卡门哈斯激光技术有限责任公司进行投资，持有其投资后20.00%的股权。报告期内新增缴纳投资款1,000.00万元，截至报告期末，公司实际缴纳投资款3,000.00万元。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------|------------------|----------------|------|----------------|
| 其他权益工具投资 | 42,462,790.93 | | | | | | | 42,462,790.93 |
| 交易性金融资产 | | 2,719,518.74 | | | 1,144,570,000.00 | 612,570,000.00 | | 534,719,518.74 |
| 合计 | 42,462,790.93 | 2,719,518.74 | | | 1,144,570,000.00 | 612,570,000.00 | | 577,182,309.67 |

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

| 序号 | 名称 | 成立时间 | 注册资本 (万元) | 持股比例 | 主营业务 | 2024 半年度/2024 年 6 月 30 日 | | | | 是否经 审计 |
|---------------|-------|------------|--------------|------|---------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|-------------|-----------|
| | | | | | | 总资产 (万元) | 净资产 (万元) | 营业收入 (万元) | 净利润 (万元) | |
| 主要控股公司 | | | | | | | | | | |
| 1 | 北京锋速 | 2013-08-06 | 3,000.00 | 100% | 主营激光调阻等设备的生产和销售，应用于激光先进制造领域。 | 3,619.97 | 3,500.27 | 505.73 | 8.60 | 否 |
| 2 | 鞍山金橙子 | 2013-09-03 | 1,000.00 | 100% | 主营激光控制系统的生产和销售，主要从事激光控制卡生产以及销售。 | 3,291.12 | 2,067.19 | 1,642.73 | 106.79 | 否 |
| 3 | 广东金橙子 | 2019-06-28 | 500.00 | 100% | 主营激光控制系统的销售。 | 3,258.01 | 239.52 | 2,484.34 | 25.63 | 否 |
| 4 | 苏州金橙子 | 2020-10-26 | 10,000.00 | 100% | 从事激光控制系统的研发、销售业务。 | 38,037.79 | 29,312.90 | 2,799.09 | -425.59 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-------|------------|----------|----------|---------------------|-----------|-----------|-----------|----------|---|
| 5 | 苏州捷恩泰 | 2020-10-26 | 1,000.00 | 间接持股 85% | 主营高精密振镜电机的研发、生产及销售。 | 2,408.34 | 567.22 | 558.30 | -178.59 | 否 |
| 主要参股公司 | | | | | | | | | | |
| 1 | 华日激光 | 2003-07-14 | 4,474.88 | 3.91% | 主营激光器制造。 | 38,636.50 | 23,927.74 | 10,886.64 | 1,895.67 | 否 |
| 2 | 卡门哈斯 | 2023-06-25 | 2,777.78 | 20.00% | 主营激光加工光学产品及解决方案。 | 16,705.88 | 4,500.80 | 7,233.59 | -491.64 | 否 |

注 1：持股比例以认缴出资计算；

注 2：以上数据均为子公司单体财务报表数据。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

七、其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|----------|
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 5 月 17 日 | www.sse.com.cn 公告编号：2024-024 | 2024 年 5 月 18 日 | 详见以下情况说明 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

会议审议通过了《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2023 年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2023 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告〉的议案》《关于 2023 年度利润分配方案的议案》《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》《关于修订〈公司章程〉并办理工商登记及修订公司部分治理制度的议案》《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》《关于提请股东大会授权董事会进行中期分红的议案》。

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。公司股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格及表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|----|-------|------|
| 程鹏 | 董事会秘书 | 离任 |
| 陈坤 | 董事会秘书 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任陈坤女士为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。具体内容详见公司 2024 年 4 月 22 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于变更董事会秘书的公告》。（公告编号：2024-018）

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

报告期内，本公司核心技术人员为马会文、吕文杰、邱勇、程鹏、江帆、靳世伟、温立飞，未发生变动。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|-----|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | 不适用 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 不适用 |
| 每 10 股转增数（股） | 不适用 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |

不适用

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|--|
| 公司于 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第五次会议和第三届监事会十三次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的部分限制性股票的议案》，审议决定作废已授予但尚未归属的合计 54.70 万股限制性股票。 | 详见公司 2024 年 4 月 22 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2024-019）。 |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

| | |
|-------------------|------|
| 是否建立环境保护相关机制 | 是 |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 0.22 |

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司主营业务为激光加工控制系统、激光系统集成硬件产品及激光精密加工设备，生产过程中不会产生大量工业废液、废气、废渣等污染物。公司在生产过程中产生极少量粉尘，已购买环保设备对该部分粉尘进行收集处理。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

| | |
|--|---|
| 是否采取减碳措施 | 是 |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨） | 不适用 |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 公司主营产品为激光加工控制系统，助力终端客户使用清洁高效的智能制造技术；公司始终坚持绿色发展理念，通过设备升级、技术节能、绿色办公等推进节能减排工作。 |

具体说明

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|---|--------|------------|---------|--|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 公司控股股东、实际控制人马会文、吕文杰、邱勇、程鹏 | 详见备注 1 | 2022-10-19 | 是 | 自公司股票上市之日起 36 个月及担任公司董事、高级管理人员及核心技术人员离职后 6 个月内 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 公司股东可瑞资、精诚至 | 详见备注 2 | 2022-10-19 | 是 | 自公司股票上市之日起 36 个月 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 持有公司股份的董事、监事、高级管理人员崔银巧、陈泽民、张喜梅、田新荣、王健、王文娟 | 详见备注 3 | 2022-10-19 | 是 | 自公司股票上市之日起 12 个月及离职后 6 个月内 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 公司控股股东、实际控制人马会文、吕文杰、邱勇、程鹏 | 详见备注 4 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 公司股东哇牛智新 | 详见备注 5 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 金橙子 | 详见备注 6 | 2022-10-19 | 是 | 自公司股票上市之日起 36 个月 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 公司控股股东马会文、吕文杰、邱勇、程鹏 | 详见备注 7 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|---------------------------|---------|------------|---|----|---|-----|-----|
| 其他 | 负有增持义务的董事、高级管理人员 | 详见备注 8 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 金橙子 | 详见备注 9 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司控股股东及实际控制人马会文、吕文杰、邱勇、程鹏 | 详见备注 10 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司全体董事、高级管理人员 | 详见备注 11 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司实际控制人马会文、吕文杰、邱勇、程鹏 | 详见备注 12 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 分红 | 金橙子 | 详见备注 13 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 金橙子 | 详见备注 14 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司控股股东及实际控制人马会文、吕文杰、邱勇、程鹏 | 详见备注 15 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司全体董事、高级管理人员 | 详见备注 16 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 金橙子 | 详见备注 17 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司控股股东及实际控制人马会文、吕文杰、邱勇、程鹏 | 详见备注 18 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司股东哇牛智新 | 详见备注 19 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司全体董事、高级管理人员 | 详见备注 20 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司全体股东 | 详见备注 21 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|----|------|------------|------------|---|----|---|-----|-----|
| | 其他 | 金橙子 | 详见备注 22 | 2022-10-19 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与股权激励 相关的承诺 | 其他 | 公司 | 详见备注 23 | 2023-02-01 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 激励对象 | 详见备注 24 | 2023-02-01 | 否 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

备注 1：自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的或控制的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内，如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的价格，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格相应调整。除前述锁定期外，在担任公司董事、高级管理人员及核心技术人员期间，自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份，在任职期间每年转让的股份不得超过所持有本公司股份总数的 25%。

备注 2：自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的或控制的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。

备注 3：自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份，在任职期间每年转让的股份不得超过所持有本公司股份总数的 25%。公司上市后 6 个月内，如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的价格，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格相应调整。

备注 4：本人持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有其股票。如本人所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，本人承诺股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行人价格。若在减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行人价格经相应调整后的价格。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所规定的方式。本人在锁定期满后减持公司首发前股份的，将严格按照《公司法》《证券法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上市公司创业投资基金股东减持股份的特别规定》等有关法律法规和证券交易所的有关规定执行。

备注 5：本企业未来持续看好公司及其所处行业的发展前景，愿意长期持有其股票。本企业将在不违背有关法律法规规定及本企业作出的有关股份锁定承诺的前提下，根据本企业实际情况予以适当减持。本企业在股份锁定期满后两年内减持公司股份的，减持程序将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上市公司创业投资基金股东减持股份的特别规定》等有关法律法规和证券交易所的有关规定执行。本企业减持所持有公司股份的方式应当符合届时适用的相关法律、法规及规章的规定，包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让以及其他符合中国证监会及证券交易所认可的方式。

备注 6：如未采取相应的稳定股价措施，公司将在中国证监会指定报刊上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力而导致投资者损失的，公司将根据中国证监会或其他有权机关的认定向投资者进行赔偿。若公司董事会未履行相关公告义务、未制定股份回购计划并召开股东大会审议，公司将暂停向董事发放薪酬或津贴，直至其履行相关承诺为止。

备注 7：控股股东增持计划完成后 6 个月内不得转让所增持的公司股份。公司可扣留其下一年度与履行增持股份义务所需金额相对应的应得现金分红。如下一年度其应得现金分红不足用于扣留，该扣留义务将顺延至以后年度，直至累计扣留金额与其应履行增持股份义务所需金额相等或控股股东采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，控股股东将按中国证监会或其他有权机关的认定向投资者依法承担赔偿责任。

备注 8：在增持计划完成后 6 个月内不得转让所增持的公司股份。如未采取相关稳定股价措施，董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。同时，公司将扣留该董事或高级管理人员与履行上述增持股份义务所需金额相对应的薪酬，直至该等人员采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，董事、高级管理人员将按中国证监会或其他有权机关的认定向投资者依法承担赔偿责任。

备注 9：保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。

备注 10：本人保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人/本机构将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

备注 11：本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；本人承诺约束并控制本人在公司的职务消费行为；本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；本人同意，由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人同意，如公司未来拟对本人实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

备注 12：对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

备注 13：公司将严格执行公司章程确定的利润分配政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策尤其现金分红政策的，应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事应当对该议案发表独立意见，股东大会审议该议案时应当经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。股东大会进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

备注 14：若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。公司未履行上述承诺的，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉。

备注 15：若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。本人未履行上述承诺的，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处领取薪酬或津贴及股东分红，同时持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。

备注 16：若公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将根据法律法规及监管机构的要求赔偿投资者损失。

备注 17：公司承诺履行在申请首次公开发行并上市过程中所出具的各项承诺事项中责任及义务，并承诺遵守如下约束措施：1）公司保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2）若公司非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则公司承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③若因公司未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，公司将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结自有资金，从而为公司根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障；④公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，公司不得以任何形式向公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。3）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致本企业未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，本企业将采取以下措施：①及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

备注 18：本人作为公司的控股股东、实际控制人，对于在本次发行过程中所作承诺事项中的各项责任及义务，本人承诺遵守如下约束措施：1）本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2）若本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或者司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本人自愿将本人在公司上市当年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿，且本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或以任何方式要求公司为本人增加薪资或津贴；④在本人完全消除因本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本人将不直接或间接收取公司所分配之红利或派发之红股（如适用）；⑤如本人因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归公司所有，本人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户。3）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

备注 19：本企业/本人作为的持股 5%以上的股东，对于在本次发行过程中所作承诺事项中的各项责任及义务，本企业/本人承诺遵守如下约束措施：1）本企业/本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2）若本企业/本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本企业/本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①本企业/本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本企业/本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或者司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本企业/本人自愿将本企业/本人在公司上市当年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿，且本企业/本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本企业/本人不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或以任何方式要求公司为本企业/本人增加薪资或津贴；④在本企业/本人完全消除因本企业/本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本企业/本人将不直接或间接收取公司所分配之红利或派发之红股（如适用）；⑤如本企业/本人因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归公司所有，本企业/本人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户。3）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可

抗力等本企业/本人无法控制的客观原因导致本企业/本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本企业/本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①通过及时、充分披露本企业/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护及其投资者的权益。

备注 20：本人将严格执行招股说明书中披露的承诺事项，公司董事、监事及高级管理人员承诺遵守如下约束措施：1) 本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2) 若本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中各项义务或责任，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或者司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本人自愿将本人在公司上市当年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿，且本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或以任何方式要求公司为本人增加薪资或津贴；④在本人完全消除因本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本人将不直接或间接收取公司所分配之红利或派发之红股（如适用）；⑤如本人因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归公司所有，本人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户。3) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：①通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

备注 21：本人/本机构所持有的发行人的全部股份为本人/本机构实质拥有，不存在代其他人持有的情况；本人/本机构持有发行人的全部股份不存在质押等权利限制或权利瑕疵。

备注 22：本公司历史沿革中存在股权代持情况并已解除完毕，本公司已在《北京金橙子科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中就本公司历史沿革中存在的股权代持事宜披露了形成原因、演变情况、解除过程，截至本承诺函出具日不存在纠纷或潜在纠纷；本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份或其他权益的情形；本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。

备注 23：公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

备注 24：激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在数额较大债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 14 日召开第四届董事会第三次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，本次日常关联交易预计金额为人民币 2,800 万元。具体内容详见公司 2023 年 12 月 15 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-043）。

报告期内关联交易情况详见“第十节 财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三)其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 扣除发行费用后募集资金净额(1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2) | 超募资金总额(3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额(4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额(8) | 本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|----------|-------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2022年10月19日 | 68,709.76 | 60,621.31 | 39,591.79 | 21,029.52 | 26,880.72 | 14,600.00 | 44.34 | 69.43 | 13,388.79 | 22.09 | 0.00 |

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 项目名称 | 项目性质 | 是否涉及变更投向 | 是否使用超募资金 | 募集资金计划投资总额 | 调整后募集资金投资总额(1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额(2) | 截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余金额 |
|----------|------------------------|------|----------|----------|------------|----------------|----------|---------------------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|--------------------------|------|
| 首次公开发行股票 | 激光柔性精密智造控制平台研发及产业化建设项目 | 生产建设 | 否 | 否 | 16,352.16 | 16,352.16 | 2,333.64 | 5,254.71 | 32.13 | 2025-12 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|-----------------|------|---|-----|-----------|-----------|----------|-----------|--------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|
| 首次公开发行股票 | 高精度数字振镜系统项目 | 生产建设 | 否 | 否 | 13,092.37 | 13,092.37 | 1,751.35 | 3,894.86 | 29.75 | 2025-12 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 市场营销及技术支持网点建设项目 | 运营管理 | 否 | 否 | 7,147.26 | 7,147.26 | 125.69 | 125.69 | 1.76 | 2025-12 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 首次公开发行股票 | 补充流动资金 | 补流 | 否 | 否 | 3,000.00 | 3,000.00 | 878.11 | 3,005.46 | 100.18 | 不适用 | 是 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 0.14 |
| 首次公开发行股票 | 超募资金 | 其他 | 否 | 不适用 | 不适用 | 21,029.52 | 8,300.00 | 14,600.00 | 69.43 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

注 1：“补充流动资金”项目实际投入金额 3,005.46 万元，支付超过承诺投资总额的 5.46 万元，资金来源于存款利息收入；

注 2：2024 年 8 月 30 日，公司召开第四届董事会第八次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》。同意公司将募投项目“激光柔性精密智造控制平台研发及产业化建设项目”、“高精度数字振镜系统项目”、“市场营销及技术支持网点建设项目”达到预定可使用状态的时间延期至 2025 年 12 月。具体内容详见公司 2024 年 8 月 31 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2024-036）；

注 3：因重复累计募集资金等额置换自有资金支付募投项目金额，截止 2023 年期末“激光柔性精密智造控制平台研发及产业化建设项目”与“高精度数字振镜系统项目”累计投入实际金额分别为 2,921.07 万元与 2,143.51 万元，其余关联数据同步调整；

注 4：截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计已使用首次公开发行股票募集资金支付募投项目金额为 12,280.72 万元。同时为提高募集资金使用效率，降低募集资金使用成本，使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换。截至 2024 年 6 月 30 日，公司自有资金支付募投项目部分款项但尚未置换的金额为 806.30 万元，考虑自有资金支付情况后公司投入金额为 13,087.02 万元。

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 用途 | 性质 | 拟投入超募资金总额 (1) | 截至报告期末累计投入超募资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1) | 备注 |
|----------|------|------------------|-------------------------|--|-----|
| 永久补充流动资金 | 补流 | 12,600 | 12,600 | 100.00 | 注 1 |
| 回购公司股份 | 回购 | 2,000 | 2,000 | 100.00 | 注 2 |
| 其他超募资金 | 尚未使用 | 6,429.52 | 0 | 0 | |
| 合计 | / | 21,029.52 | 14,600 | / | / |

注 1：2024 年 4 月 19 日，公司召开第四届董事会第五次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。为满足流动资金需求，提高募集资金使用效率，在满足日常经营及募集资金投资项目建设资金需求的前提下，同意公司使用部分超募资金 6,300.00 万元用于永久补充流动资金，占超募资金总额的比例为 29.96%。保荐机构对上述事项出具了无异议的核查意见。2024 年 5 月 17 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了上述议案。具体内容详见公司 2024 年 4 月 22 日、2024 年 5 月 18 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-017）以及《北京金橙子科技股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-024）；

注 2：公司于 2024 年 2 月 19 日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金、首次公开发行人民币普通股取得的超募资金或金融机构借款通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股），并在未来适宜时机用于实施员工持股计划或股权激励以及维护公司价值及股东权益。回购价格不超过人民币 30.00 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 1,500 万元（含），不超过人民币 3,000 万元（含）。回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司 2024 年 2 月 20 日、2024 年 2 月 23 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京金橙子科技股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-003）以及《北京金橙子科技股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2024-005）。截至本报告披露日，公司已完成本次回购，实际回购公司股份 1,746,708 股，占公司总股本 1.7013%，回购最高价格为 20.24 元/股（回购最高价格在公司 2023 年年度权益分派实施完成前发生，未超过调整前的回购价格上限 30.00 元/股），最低价格为 15.13 元/股，已支付的总金额为人民币 29,991,727.09 元（不含交易费用）。其中用于股份回购的超募资金 2,000 万元全部使用完毕。具体内容详见公司 2024 年 7 月 25 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京金橙子科技股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2024-032）。报告期内，公司划转 2,000.00 万元的超募资金至公司“B886383112”回购专用证券账户的银行资金存管账户。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期 | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期 | 结束日期 | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|------------|----------------|
| 2023年12月14日 | 40,000.00 | 2023年12月14日 | 2024年12月13日 | 33,200.00 | 否 |

其他说明

2023年12月14日，公司召开第四届董事会第三次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司监事会、独立董事和保荐机构对上述事项发表了明确的同意意见。详见公司2023年12月15日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-042）。

2024年8月30日，公司召开第四届董事会第八次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》。同意公司在不影响募投项目建设和募集资金使用、确保募集资金安全的前提下，使用总额不超过人民币40,000万元（含本数）的暂时闲置募集资金及总额不超过人民币30,000万元（含本数）的暂时闲置自有资金进行现金管理。使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好、发行主体有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、协定存款、定期存款、大额存单、通知存款、收益凭证等），使用闲置自有资金购买安全性高、流动性较好、投资回报相对较好的中低风险投资产品（包括但不限于债券投资、货币市场基金投资、委托理财等）。使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。公司监事会对上述事项发表了明确的同意意见，保荐机构对该事项出具了无异议的核查意见。详见公司2024年8月31日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-035）。

4、其他

√适用 □不适用

2023年2月16日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》。同意公司及实施募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的子公司在募投项目的实施期间，预先使用自有资金支付募投项目所需资金，之后定期以募集资金等额置换，即从募集资金专户划转等额资金至公司基本存款账户或一般账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。公司监事会、独立董事对此发表了明确同意的意见，保荐机构出具了明确的核查意见。具体内容详见公司2023年2月17日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2023-013）。截至2024年6月30日，公司使用募集资金等额置换自有资金支付募投项目款项1,757.89万元。

2024年8月30日，公司召开第四届董事会第八次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》。同意公司将募投项目“激光柔性精密智造控制平台研发及产业化建设项目”、“高精度数字振镜系统项目”、“市场营销及技术支持网点建设项目”达到预定可使用状态的时间延期至2025年12月。本次延期仅涉及项目进度的变化，未改变募投项目的实施主体、投资用途、投资规模等，不会对募投项目的实施造成实质性影响。公司监事会对上述事项发表了明确的同意意见，保荐机构对该事项出具了无异议的核查意见。具体内容详见公司2024年8月31日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京金橙子科技股份有限公司关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2024-036）。

2024年8月，公司募投项目“补充流动资金”的募集资金已按照规定使用完毕并完成结项。该项目募集资金专户（江苏银行北京总部基地支行，银行账号：32330188000061344）中的节余资金合计人民币0.14万元（含利息收入）将转入公司自有资金账户进行管理。

十三、 其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司于2024年2月19日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金、首次公开发行人民币普通股取得的超募资金或金融机构借款通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股），并在未来适宜时机用于实施员工持股计划或股权激励以及维护公司价值及股东权益。回购价格不超过人民币30.00元/股（含），回购资金总额不低于人民币1,500万元（含），不超过人民币3,000万元（含）。回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。具体内容详见公司2024年2月20日、2024年2月23日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京金橙子科技股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-003）以及《北京金橙子科技股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2024-005）。

因公司已实施2023年年度权益分派事项，本次以集中竞价交易方式回购股份价格上限由不超过30.00元/股（含）调整为不超过29.90元/股（含）。具体内容详见公司2024年6月4日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京金橙子科技股份有限公司关于实施2023年年度权益分派后调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：2024-027）。

截至本报告披露日，公司已完成本次回购，实际回购公司股份1,746,708股，占公司总股本1.7013%，回购最高价格为20.24元/股（回购最高价格在公司2023年年度权益分派实施完成前发生，未超过调整前的回购价格上限30.00元/股），最低价格为15.13元/股，已支付的总金额为人民币29,991,727.09元（不含交易费用）。其中用于股份回购的超募资金2,000万元全部使用完毕。具体内容详见公司2024年7月25日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京金橙子科技股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2024-032）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|-------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 5,218 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |
| 截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户) | 不适用 |

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位:股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------|-----------|-----------------|-----------------------------|----------------|----|---------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例 （%） | 持有有限售条件 股份数量 | 包含转融通 借出股份 限售股份数 量 | 质押、标记 或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 马会文 | 0 | 19,996,200 | 19.48 | 19,996,200 | 19,996,200 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 吕文杰 | 0 | 10,525,950 | 10.25 | 10,525,950 | 10,525,950 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 邱勇 | 0 | 10,525,950 | 10.25 | 10,525,950 | 10,525,950 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 程鹏 | 0 | 10,525,950 | 10.25 | 10,525,950 | 10,525,950 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 苏州可瑞资科技发展中心（有限合伙） | 0 | 10,525,950 | 10.25 | 10,525,950 | 10,525,950 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 苏州精诚至技术服务中心（有限合伙） | 0 | 6,900,000 | 6.72 | 6,900,000 | 6,900,000 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 苏州工业园区哇牛投资有限公司—嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙） | -147,300 | 3,277,403 | 3.19 | 0 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 山东豪迈机械科技股份有限公司 | 0 | 1,750,000 | 1.70 | 0 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 武汉达润投资管理有限公司—苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙） | 0 | 1,373,333 | 1.34 | 0 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 安信证券投资有限公司 | | 1,283,335 | 1.25 | 1,283,335 | 1,283,335 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的 数量 | 股份种类及数量 | | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | | |
| 苏州工业园区哇牛投资有限公司—嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,277,403 | 人民币普通股 | 3,277,403 | | | | | |

| | | | |
|----------------------------------|--|--------|-----------|
| 山东豪迈机械科技股份有限公司 | 1,750,000 | 人民币普通股 | 1,750,000 |
| 武汉达润投资管理有限公司—苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,373,333 | 人民币普通股 | 1,373,333 |
| 黄郁宏 | 1,010,600 | 人民币普通股 | 1,010,600 |
| 中国工商银行股份有限公司—华商乐享互联灵活配置混合型证券投资基金 | 657,694 | 人民币普通股 | 657,694 |
| 郑薪薪 | 389,877 | 人民币普通股 | 389,877 |
| 陆晓辉 | 367,500 | 人民币普通股 | 367,500 |
| 潘昇 | 360,467 | 人民币普通股 | 360,467 |
| 中国银行股份有限公司—华商远见价值混合型证券投资基金 | 240,311 | 人民币普通股 | 240,311 |
| 沈昀一 | 215,900 | 人民币普通股 | 215,900 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 截至2024年6月28日，北京金橙子科技股份有限公司回购专用证券账户共持有公司人民币普通股913,659股，占公司股份总数的0.89%。 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 马会文、吕文杰、邱勇、程鹏通过签署《一致行动协议》构成一致行动关系；公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|-----------|--------------|----------------|-------------|--------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 马会文 | 19,996,200 | 2025-10-27 | 0 | 自公司上市之日起36个月 |
| 2 | 吕文杰 | 10,525,950 | 2025-10-27 | 0 | 自公司上市之日起36个月 |

| | | | | | |
|------------------|-------------------|---|------------|---|----------------|
| 3 | 邱勇 | 10,525,950 | 2025-10-27 | 0 | 自公司上市之日起 36 个月 |
| 4 | 程鹏 | 10,525,950 | 2025-10-27 | 0 | 自公司上市之日起 36 个月 |
| 5 | 苏州可瑞资科技发展中心（有限合伙） | 10,525,950 | 2025-10-27 | 0 | 自公司上市之日起 36 个月 |
| 6 | 苏州精诚至技术服务中心（有限合伙） | 6,900,000 | 2025-10-27 | 0 | 自公司上市之日起 36 个月 |
| 7 | 安信证券投资有限公司 | 1,283,335 | 2024-10-28 | 0 | 自公司上市之日起 24 个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 马会文、吕文杰、邱勇、程鹏通过签署《一致行动协议》构成一致行动关系；公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | |

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

√适用 □不适用

| 战略投资者或一般法人的名称 | 约定持股起始日期 | 约定持股终止日期 |
|---------------------------|----------------------------------|----------|
| 安信证券投资有限公司 | 2022年10月26日 | 不适用 |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 | 安信证券投资有限公司为战略配售跟投，自公司上市之日起锁定24个月 | |

三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况**1. 股票期权**

□适用 √不适用

2. 第一类限制性股票

□适用 √不适用

3. 第二类限制性股票

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

□适用 √不适用

六、特别表决权股份情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：北京金橙子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 109,285,131.13 | 702,095,171.93 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 534,719,518.74 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 11,261,756.41 | 6,111,411.67 |
| 应收账款 | 七、5 | 56,605,477.50 | 47,863,159.04 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 12,787,602.02 | 21,950,858.80 |
| 预付款项 | 七、8 | 7,362,061.55 | 7,014,378.89 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、9 | 269,413.15 | 411,046.51 |
| 其中：应收利息 | | | 147,391.04 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 61,508,828.04 | 57,401,001.42 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | 七、13 | 4,134,853.12 | 4,176,339.42 |
| 流动资产合计 | | 797,934,641.66 | 847,023,367.68 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、17 | 28,693,436.55 | 19,676,715.19 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 42,462,790.93 | 42,462,790.93 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、21 | 19,428,267.72 | 19,069,260.91 |
| 在建工程 | 七、22 | 52,280,342.82 | 7,514,523.49 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 2,485,862.78 | 3,692,052.16 |
| 无形资产 | 七、26 | 19,149,656.48 | 20,066,570.40 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 七、27 | 9,214,929.84 | 9,214,929.84 |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 1,527,497.78 | 2,199,889.22 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 11,858,455.65 | 8,493,601.93 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 500,000.00 | 9,674,311.93 |
| 非流动资产合计 | | 187,601,240.55 | 142,064,646.00 |
| 资产总计 | | 985,535,882.21 | 989,088,013.68 |
| 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 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、36 | 24,477,891.33 | 9,989,093.33 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七、38 | 7,537,244.26 | 8,397,794.15 |
| 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 | 七、39 | 8,082,589.93 | 12,241,385.03 |
| 应交税费 | 七、40 | 4,947,079.81 | 6,155,531.94 |
| 其他应付款 | 七、41 | 1,235,717.12 | 1,051,164.01 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 4,773,585.03 | 6,682,380.96 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 4,699,025.81 | 3,609,851.85 |
| 流动负债合计 | | 55,753,133.29 | 48,127,201.27 |
| 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 | 七、47 | 302,240.16 | 929,148.98 |
| 长期应付款 | 七、48 | 3,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债 | 七、29 | 2,803,086.05 | 2,309,145.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,105,326.21 | 9,238,293.98 |
| 负债合计 | | 61,858,459.50 | 57,365,495.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 102,666,700.00 | 102,666,700.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 632,602,219.60 | 630,287,638.50 |
| 减：库存股 | 七、56 | 16,707,793.27 | |
| 其他综合收益 | 七、57 | 17,414,269.43 | 17,414,269.43 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 22,772,431.12 | 22,772,431.12 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 164,276,101.62 | 157,660,096.17 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 923,023,928.50 | 930,801,135.22 |
| 少数股东权益 | | 653,494.21 | 921,383.21 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 923,677,422.71 | 931,722,518.43 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 985,535,882.21 | 989,088,013.68 |

公司负责人：吕文杰 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：北京金橙子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 61,468,664.29 | 425,496,737.09 |
| 交易性金融资产 | | 319,028,968.06 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 3,378,623.46 | 928,040.00 |
| 应收账款 | 十九、1 | 93,045,889.29 | 76,299,454.46 |
| 应收款项融资 | | 6,529,744.11 | 15,464,110.34 |
| 预付款项 | | 6,014,425.83 | 5,256,489.97 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 17,660,304.43 | 16,504,041.98 |
| 其中：应收利息 | | | 100,029.93 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 19,142,097.36 | 20,787,074.30 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | | | |

| | | | |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | | 526,268,716.83 | 560,735,948.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 366,135,292.33 | 337,118,570.97 |
| 其他权益工具投资 | | 42,462,790.93 | 42,462,790.93 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 11,043,113.88 | 11,563,928.93 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 786,122.20 | 1,198,068.00 |
| 无形资产 | | 271,277.34 | 167,690.92 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 486,433.82 | 669,538.94 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 421,685,030.50 | 393,680,588.69 |
| 资产总计 | | 947,953,747.33 | 954,416,536.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 15,017,959.45 | 14,245,624.61 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 4,854,370.75 | 2,904,926.81 |
| 应付职工薪酬 | | 5,234,815.34 | 7,761,749.98 |
| 应交税费 | | 3,518,649.88 | 4,156,576.76 |
| 其他应付款 | | 540,730.70 | 280,419.72 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,598,884.16 | 5,006,029.14 |
| 其他流动负债 | | 2,615,734.95 | 697,388.22 |
| 流动负债合计 | | 35,381,145.23 | 35,052,715.24 |
| 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 | | | 114,339.00 |
| 长期应付款 | | 3,000,000.00 | 6,000,000.00 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 2,694,833.55 | 2,188,637.50 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,694,833.55 | 8,302,976.50 |
| 负债合计 | | 41,075,978.78 | 43,355,691.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 102,666,700.00 | 102,666,700.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 631,154,357.31 | 629,416,277.39 |
| 减：库存股 | | 16,707,793.27 | |
| 其他综合收益 | | 17,414,269.43 | 17,414,269.43 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 22,772,431.12 | 22,772,431.12 |
| 未分配利润 | | 149,577,803.96 | 138,791,167.15 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 906,877,768.55 | 911,060,845.09 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 947,953,747.33 | 954,416,536.83 |

公司负责人：吕文杰 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 109,144,576.91 | 109,089,856.90 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 109,144,576.91 | 109,089,856.90 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 100,910,896.26 | 95,876,269.03 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 44,953,297.47 | 44,643,906.21 |
| 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 | 七、62 | 1,054,157.81 | 741,126.10 |
| 销售费用 | 七、63 | 13,517,716.03 | 12,660,936.92 |
| 管理费用 | 七、64 | 15,777,038.73 | 16,138,959.09 |
| 研发费用 | 七、65 | 27,574,233.46 | 24,410,202.85 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 财务费用 | 七、66 | -1,965,547.24 | -2,718,862.14 |
| 其中：利息费用 | | 56,764.44 | |
| 利息收入 | | 1,834,075.54 | 2,776,601.08 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 3,250,270.46 | 7,161,937.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 1,592,811.59 | 2,776,008.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -983,278.64 | -127,663.08 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | 2,719,518.74 | 3,741,337.22 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -146,154.90 | -814,654.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、73 | -7,667.73 | -107,502.51 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、71 | -23,783.48 | -32,792.30 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,618,675.33 | 25,937,921.52 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | | 67,514.28 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 17,991.87 | 60,099.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,600,683.46 | 25,945,336.79 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | -962,829.09 | 412,195.51 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,563,512.55 | 25,533,141.28 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,563,512.55 | 25,533,141.28 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,831,401.55 | 25,593,707.27 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -267,889.00 | -60,565.99 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 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 | | 16,563,512.55 | 25,533,141.28 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 16,831,401.55 | 25,593,707.27 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -267,889.00 | -60,565.99 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.17 | 0.25 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.17 | 0.25 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吕文杰 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 97,995,466.07 | 98,816,438.22 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 46,273,174.88 | 54,393,630.36 |
| 税金及附加 | | 948,816.09 | 570,196.76 |
| 销售费用 | | 10,049,430.75 | 9,041,548.11 |
| 管理费用 | | 10,419,326.69 | 11,528,954.03 |
| 研发费用 | | 14,093,710.73 | 14,880,648.01 |
| 财务费用 | | -1,322,482.54 | -1,257,892.50 |
| 其中：利息费用 | | 13,549.36 | |
| 利息收入 | | 1,099,724.41 | 1,261,325.96 |
| 加：其他收益 | | 3,162,324.79 | 7,108,243.70 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 十九、5 | 816,041.54 | 1,721,145.14 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -983,278.64 | -127,663.08 |
| 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） | | 2,028,968.06 | 3,302,172.84 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -561,145.13 | -494,916.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 85,044.42 | -82,922.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -400.44 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 23,064,322.71 | 21,213,076.80 |
| 加：营业外收入 | | | 42,192.51 |
| 减：营业外支出 | | 11,605.17 | 57,513.80 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 23,052,717.54 | 21,197,755.51 |
| 减：所得税费用 | | 2,050,684.63 | 1,120,206.63 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,002,032.91 | 20,077,548.88 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,002,032.91 | 20,077,548.88 |
| （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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|---------------|
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 21,002,032.91 | 20,077,548.88 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：吕文杰 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-----------------------|------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 96,409,972.18 | 86,519,648.38 |
| 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 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 5,487,623.18 | 3,914,318.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 4,329,504.23 | 9,335,334.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 106,227,099.59 | 99,769,301.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 30,372,515.30 | 32,814,332.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 50,092,855.92 | 42,661,978.21 |
| 支付的各项税费 | | 9,322,244.61 | 9,537,239.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 10,433,335.74 | 10,139,821.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 100,220,951.57 | 95,153,371.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,006,148.02 | 4,615,929.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 425,784,600.00 | 473,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,409,853.49 | 2,903,671.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,000.00 | 20,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 428,234,453.49 | 475,923,671.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 25,623,835.37 | 19,716,651.88 |
| 投资支付的现金 | | 971,570,000.00 | 672,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 997,193,835.37 | 691,716,651.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -568,959,381.88 | -215,792,980.65 |
| 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 | | | |
| 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 | | 9,699,655.60 | 20,533,340.00 |
| 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 | 七、78 | 18,540,169.07 | 1,699,903.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,239,824.67 | 22,233,243.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -28,239,824.67 | -22,233,243.79 |

| | | | |
|--------------------|--|-----------------|-----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 283,787.91 | 39,351.46 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -590,909,270.62 | -233,370,943.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 699,677,171.93 | 517,415,865.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 108,767,901.31 | 284,044,922.21 |

公司负责人：吕文杰 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 86,417,806.30 | 88,711,089.55 |
| 收到的税费返还 | | 3,506,405.67 | 3,914,318.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,513,954.50 | 9,514,614.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 91,438,166.47 | 102,140,022.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 32,408,827.22 | 36,642,558.82 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 30,617,955.28 | 28,265,773.83 |
| 支付的各项税费 | | 8,001,522.65 | 5,713,067.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,102,649.43 | 8,058,782.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 79,130,954.58 | 78,680,183.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,307,211.89 | 23,459,839.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 120,784,600.00 | 223,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,633,083.44 | 1,848,808.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 3,500,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 122,427,683.44 | 228,348,808.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 281,423.00 | 292,002.00 |
| 投资支付的现金 | | 471,570,000.00 | 400,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 471,851,423.00 | 400,292,002.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -349,423,739.56 | -171,943,193.78 |
| 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 | | | |
| 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 | | 9,699,655.60 | 20,533,340.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 17,495,105.71 | 644,234.41 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,194,761.31 | 21,177,574.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -27,194,761.31 | -21,177,574.41 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 283,216.18 | 23,756.32 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -364,028,072.80 | -169,637,172.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 425,496,737.09 | 298,268,512.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 61,468,664.29 | 128,631,340.21 |

公司负责人：吕文杰 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 102,666,700.00 | | | | 630,287,638.50 | | 17,414,269.43 | | 22,772,431.12 | | 157,660,096.17 | | 930,801,135.22 | 921,383.21 | 931,722,518.43 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 102,666,700.00 | | | | 630,287,638.50 | | 17,414,269.43 | | 22,772,431.12 | | 157,660,096.17 | | 930,801,135.22 | 921,383.21 | 931,722,518.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 2,314,581.10 | 16,707,793.27 | | | | | 6,616,005.45 | | -7,777,206.72 | -267,889.00 | -8,045,095.72 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,831,401.55 | | 16,831,401.55 | -267,889.00 | 16,563,512.55 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 2,314,581.10 | 16,707,793.27 | | | | | | | -14,393,212.17 | | -14,393,212.17 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 2,314,581.10 | | | | | | | | 2,314,581.10 | 2,314,581.10 |
| 4. 其他 | | | | | 16,707,793.27 | | | | | | | | -16,707,793.27 | -16,707,793.27 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | -10,215,396.10 | -10,215,396.10 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

2024 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|------------|----------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 102,666,700.00 | | | | 632,602,219.60 | 16,707,793.27 | 17,414,269.43 | | 22,772,431.12 | | 164,276,101.62 | | 923,023,928.50 | 653,494.21 | 923,677,422.71 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|---------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 102,666,700.00 | | | | 626,625,811.59 | | 20,913,363.24 | | 18,957,976.45 | | 139,831,064.92 | | 908,994,916.20 | 1,105,268.47 | 910,100,184.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | -409.29 | | | -46,832.29 | | -47,241.58 | | -47,241.58 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 102,666,700.00 | | | | 626,625,811.59 | | 20,913,363.24 | | 18,957,567.16 | | 139,784,232.63 | | 908,947,674.62 | 1,105,268.47 | 910,052,943.09 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | 4,489,152.95 | | | | | | 5,060,367.27 | | 9,549,520.22 | -60,565.99 | 9,488,954.23 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 25,593,707.27 | | 25,593,707.27 | -60,565.99 | 25,533,141.28 |
| (二) 所有者投入 | | | | | 4,489,152.95 | | | | | | | | 4,489,152.95 | | 4,489,152.95 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--------------|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 4,489,152.95 | | | | | | | 4,489,152.95 | | | 4,489,152.95 |
| 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. 设定受益计划变动额结 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 102,666,700.00 | | | | 631,114,964.54 | | 20,913,363.24 | | 18,957,567.16 | | 144,844,599.90 | | 918,497,194.84 | 1,044,702.48 | 919,541,897.32 |

公司负责人：吕文杰 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 102,666,700.00 | | | | 629,416,277.39 | | 17,414,269.43 | | 22,772,431.12 | 138,791,167.15 | 911,060,845.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 102,666,700.00 | | | | 629,416,277.39 | | 17,414,269.43 | | 22,772,431.12 | 138,791,167.15 | 911,060,845.09 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | 1,738,079.92 | 16,707,793.27 | | | | 10,786,636.81 | -4,183,076.54 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 21,002,032.91 | 21,002,032.91 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | 1,738,079.92 | 16,707,793.27 | | | | | -14,969,713.35 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 1,738,079.92 | | | | | | 1,738,079.92 |
| 4. 其他 | | | | | 16,707,793.27 | | | | | -16,707,793.27 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -10,215,396.10 | -10,215,396.10 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -10,215,396.10 | -10,215,396.10 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 102,666,700.00 | | | 631,154,357.31 | 16,707,793.27 | 17,414,269.43 | | 22,772,431.12 | 149,577,803.96 | 906,877,768.55 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 102,666,700.00 | | | | 626,620,327.79 | | 20,913,363.24 | | 18,957,976.45 | 125,017,542.20 | 894,175,909.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -409.29 | -26,810.69 | -27,219.98 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 102,666,700.00 | | | | 626,620,327.79 | | 20,913,363.24 | | 18,957,567.16 | 124,990,731.51 | 894,148,689.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,489,152.95 | | | | | -455,791.12 | 4,033,361.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 20,077,548.88 | 20,077,548.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,489,152.95 | | | | | | 4,489,152.95 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 4,489,152.95 | | | | | | 4,489,152.95 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -20,533,340.00 | -20,533,340.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -20,533,340.00 | -20,533,340.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动 额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 102,666,700.00 | | | | 631,109,480.74 | | 20,913,363.24 | | 18,957,567.16 | 124,534,940.39 | 898,182,051.53 |

公司负责人：吕文杰 主管会计工作负责人：崔银巧 会计机构负责人：崔银巧

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京金橙子科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为北京金橙子科技有限公司，系由马会文、吕文杰、邱勇、程鹏等自然人股东共同发起设立，并于 2004 年 1 月 14 日经北京市工商行政管理局核准登记，《企业法人营业执照》的注册号为 110106006408497，公司住所为北京市昌平区天通西苑二区 19 号楼 7 单元 902 房，公司成立时的注册资本为 50.00 万元。

2016 年 5 月 20 日，本公司（原）根据股东会决议，由马会文、吕文杰、邱勇、程鹏等 4 位自然人股东，北京可瑞资科技发展中心（有限合伙）、北京精诚至技术服务中心（有限合伙）等 2 家法人股东共同发起设立，整体变更为北京金橙子科技股份有限公司，发起人认购全部股份并以其各自拥有的截至 2016 年 3 月 31 日账面净资产人民币 44,988,189.11 元折为股本人民币 23,000,000.00 元，余额计入资本公积。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京金橙子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】7537 号）核准，本公司于 2016 年 11 月 1 日登陆全国中小企业股份转让系统首次公开转让，股票简称“金橙子”，股票代码“839562”。本公司总股本为 2,300.00 万股，每股面值 1 元，公司注册资本和股本均为 2,300.00 万元。

2018 年 5 月 14 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过《公司 2017 年度权益分派预案》：以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 2,300.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，同时以资本公积每 10 股转增 8 股。本次权益分派方案实施后，公司股本增加至 4,600.00 万股。

2019 年 5 月 16 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过《公司 2018 年度权益分派预案》：以截至 2018 年 12 月 31 日的总股本 4,600.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股。本次权益分派方案实施后，公司股本增加至 6,900.00 万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京金橙子科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2020】929 号）核准，本公司于 2020 年 4 月 21 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020 年 6 月 15 日，经过股东大会决议，公司的股本增加至 7,700.00 万股，由嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州橙芯创业投资合伙企业（有限合伙）及山东豪迈机械科技股份有限公司分别认缴 385.00 万股、240.00 万股及 175.00 万股。本次增资全部为货币出资，认购股份面值 1.00 元/股，认购价格 5.7971 元/股，余额计入资本公积。

2022 年 8 月 29 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京金橙子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】1971 号文）同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,566.67 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 2,566.67 万元，变更后的注册资本为人民币 10,266.67 万元。（股票简称：金橙子，股票代码：688291）。

本公司统一社会信用代码：91110106758210263D，公司注册地址为北京市丰台区丰台路口 139 号 319 室，实际经营地为北京市顺义区民泰路 13 号院 22 号楼，法定代表人吕文杰。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、研发运营中心、财务运营中心、市场运营中心、海外运营中心、生产运营中心、运营管理中心等部门。

本公司主要经营活动为研发、生产和销售激光加工设备运动控制系统。财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第四届董事会第八次会议于 2024 年 8 月 30 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司正常营业周期为一年

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------------|--------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款或其他应收账款 | 单项计提坏账准备的应收账款或其他应收款金额大于 300 万元 |
| 重要的应收账款或其他应收款核销情况 | 单项核销的应收账款或其他应收款金额大于 300 万元 |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程金额大于 300 万元 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合

并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该

金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理

成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合1 由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合

组合2 由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组成的应收票据组合。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合1 由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合

组合2 由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组成的应收票据组合。

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合1 应收客户货款

组合2 应收关联方客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合1 应收押金和保证金

组合2 应收关联方往来款

组合3 应收员工备用金

组合4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款

| 账龄 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
|--------|------|------|------|------|
| 应收客户货款 | 5% | 20% | 50% | 100% |

其他应收款

| 账龄 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
|----------|------|------|------|------|
| 应收押金和保证金 | 5% | 20% | 50% | 100% |
| 应收员工备用金 | 5% | 20% | 50% | 100% |
| 应收其他款项 | 5% | 20% | 50% | 100% |

B. 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要为市场法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资

产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 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 | 5.00-30.00 | 5.00 | 19.00-3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00-10.00 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|--------|--|
| 房屋及建筑物 | 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |

23. 借款费用

适用 不适用

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法
按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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 |
|---------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 30 年 | 法定使用权 |
| 软著与知识产权 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用与摊销费用、技术服务费、办公及其他费用等。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产和商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

设定提存计划本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加

的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：本公司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；

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和递延所得税负债转回的期间内，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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使

用权资产的账面价值。

(4) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|--------|----------|
| 增值税 | 应税收入 | 13、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7、5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20、15 |

注：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）等相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------|----------|
| 北京锋速 | 15 |
| 鞍山金橙子 | 25 |
| 广东金橙子 | 20 |
| 苏州金橙子 | 15 |
| 苏州捷恩泰 | 25 |
| 武汉奇造 | 20 |

2. 税收优惠

适用 不适用

根据国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号有关规定，2018年9月10日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局认定北京金橙子为高新技术企业。高新技术企业证书编号为：GR201811002268，有效期为3年，并于2021年12月21日通过高新技术企业复审，证书编号为：GR202111005538，2021年至2023年继续享受15%企业所得税优惠税率。根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告（国家税务总局公告2017年第24号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。截至本财务报表批准报出日，公司尚未完成重新认定，目前本公司高新复审已报送且已到审批阶段，预计于2024年12月通过高新技术企业复审，2024年1-6月暂按15%计缴企业所得税。

根据国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号有关规定，2018年9月10日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局认定北京锋速为高新技术企业。高新技术企业证书编号为：GR201811003204，有效期为3年，并于2021年12月21日通过高新技术企业复审，证书编号为：GR202111005588，2021年至2023年继续享受15%企业所得税优惠税率。根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告（国家税务总局公告2017年第24号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。截至本财务报表批准报出日，公司尚未完成重新认定，目前本公司高新复审已报送且已到审批阶段，预计于2024年12月通过高新技术企业复审，2024年1-6月暂按15%计缴企业所得税。

根据国科发火〔2016〕32号、国科发火〔2016〕195号有关规定，2023年12月13日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定苏州金橙子为高新技术企业。高新技术企业证书编号为：GR202332011062，有效期为3年，2023年至2025年享受15%企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25.00%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；公司之子公司广东金橙子和武汉奇造适用小微企业企业所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 105.22 | 5,675.45 |
| 银行存款 | 108,773,796.09 | 699,673,496.48 |
| 其他货币资金 | 511,229.82 | 2,416,000.00 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 109,285,131.13 | 702,095,171.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

本公司货币资金期末余额中使用受限的资金金额为 517,229.82 元，其中 2,000.00 元为本公司之子公司北京锋速存入的转账支付手续费保障金，381,000.00 元为本公司之子公司北京锋速存入的保函保证金，130,229.82 元为本公司之子公司苏州金橙子存入的保函保证金。2,000.00 元为本公司之子公司鞍山金橙子存入的转账支付手续费保障金，2,000.00 元为本公司之子公司广东金橙子存入的转账支付手续费保障金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|----------------|------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 534,719,518.74 | | / |
| 其中： | | | |
| 结构性存款 | 265,788,317.81 | | / |
| 收益凭证 | 238,778,800.02 | | |
| 其他理财 | 30,152,400.91 | | / |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 合计 | 534,719,518.74 | | / |

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 9,879,202.41 | 5,302,562.67 |
| 商业承兑票据 | 1,382,554.00 | 808,849.00 |
| 合计 | 11,261,756.41 | 6,111,411.67 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 | | 3,572,037.05 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 3,572,037.05 |

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,854,480.43 | 100.00 | 592,724.02 | 5.00 | 11,261,756.41 | 6,433,064.92 | 100.00 | 321,653.25 | 5.00 | 6,111,411.67 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | 11,854,480.43 | 100.00 | 592,724.02 | 5.00 | 11,261,756.41 | 6,433,064.92 | 100.00 | 321,653.25 | 5.00 | 6,111,411.67 |
| 合计 | 11,854,480.43 | / | 592,724.02 | / | 11,261,756.41 | 6,433,064.92 | / | 321,653.25 | / | 6,111,411.67 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合 2 | 11,854,480.43 | 592,724.02 | 5.00 |
| 合计 | 11,854,480.43 | 592,724.02 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合 2 | 321,653.25 | 271,070.77 | | | | 592,724.02 |
| 合计 | 321,653.25 | 271,070.77 | | | | 592,724.02 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 58,747,933.73 | 49,084,903.37 |
| 1 年以内小计 | 58,747,933.73 | 49,084,903.37 |
| 1 至 2 年 | 978,363.08 | 666,965.47 |
| 2 至 3 年 | 24,500.00 | 1,397,856.92 |
| 3 年以上 | 279,538.60 | 285,900.00 |
| 合计 | 60,030,335.41 | 51,435,625.76 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 60,030,335.41 | 100.00 | 3,424,857.91 | 5.71 | 56,605,477.50 | 51,435,625.76 | 100.00 | 3,572,466.72 | 6.95 | 47,863,159.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 60,030,335.41 | 100.00 | 3,424,857.91 | 5.71 | 56,605,477.50 | 51,435,625.76 | 100.00 | 3,572,466.72 | 6.95 | 47,863,159.04 |
| 合计 | 60,030,335.41 | / | 3,424,857.91 | / | 56,605,477.50 | 51,435,625.76 | / | 3,572,466.72 | / | 47,863,159.04 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1 | 60,030,335.41 | 3,424,857.91 | 5.71 |
| 合计 | 60,030,335.41 | 3,424,857.91 | 5.71 |

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合 1 | 3,572,466.72 | -147,608.81 | | | | 3,424,857.91 |
| 合计 | 3,572,466.72 | -147,608.81 | | | | 3,424,857.91 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 客户一 | 13,363,259.65 | | 13,363,259.65 | 22.26 | 668,162.98 |
| 客户二 | 4,572,623.30 | | 4,572,623.30 | 7.62 | 228,631.17 |
| 客户三 | 4,442,955.00 | | 4,442,955.00 | 7.40 | 222,147.75 |
| 客户四 | 2,726,700.00 | | 2,726,700.00 | 4.54 | 136,335.00 |
| 客户五 | 2,600,000.00 | | 2,600,000.00 | 4.33 | 130,000.00 |
| 合计 | 27,705,537.95 | | 27,705,537.95 | 46.15 | 1,385,276.90 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6. 合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 12,787,602.02 | 21,950,858.80 |
| 合计 | 12,787,602.02 | 21,950,858.80 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------|--------------|-----------|
| 组合 1 | 9,041,133.90 | |
| 合计 | 9,041,133.90 | |

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8) 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 5,963,061.86 | 81.00 | 5,730,931.93 | 81.70 |
| 1至2年 | 348,897.04 | 4.74 | 28,925.12 | 0.41 |
| 2至3年 | | | 275,234.89 | 3.92 |
| 3年以上 | 1,050,102.65 | 14.26 | 979,286.95 | 13.97 |
| 合计 | 7,362,061.55 | 100.00 | 7,014,378.89 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 供应商一 | 2,647,698.67 | 35.96 |
| 供应商二 | 1,003,897.70 | 13.64 |
| 供应商三 | 583,000.00 | 7.92 |
| 供应商四 | 557,890.24 | 7.58 |
| 供应商五 | 457,938.05 | 6.22 |
| 合计 | 5,250,424.66 | 71.32 |

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | 147,391.04 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 269,413.15 | 263,655.47 |
| 合计 | 269,413.15 | 411,046.51 |

其他说明:

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------------|
| 7天通知存款 | | 99,027.78 |
| 已到期交易性金融资产 | | 48,363.26 |
| 合计 | | 147,391.04 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 136,567.25 | 215,617.83 |
| 1 年以内小计 | 136,567.25 | 215,617.83 |
| 1 至 2 年 | 130,509.00 | 22,817.80 |
| 2 至 3 年 | 69,438.66 | 81,128.66 |
| 3 年以上 | 80,094.40 | 68,594.40 |
| 合计 | 416,609.31 | 388,158.69 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------|------------|
| 应收押金和保证金 | 405,654.74 | 361,590.73 |
| 应收员工备用金 | 10,954.57 | 26,567.96 |
| 合计 | 416,609.31 | 388,158.69 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 124,503.22 | | | 124,503.22 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| — 转入第二阶段 | | | | |
| — 转入第三阶段 | | | | |
| — 转回第二阶段 | | | | |
| — 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 22,692.94 | | | 22,692.94 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 147,196.16 | | | 147,196.16 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收押金和保证金 | 124,503.22 | 22,692.94 | | | | 147,196.16 |
| 合计 | 124,503.22 | 22,692.94 | | | | 147,196.16 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|------------|---------------------|----------|------|-----------|
| 第一名 | 78,508.00 | 18.84 | 应收押金和保证金 | 1-2年 | 15,701.60 |
| 第二名 | 55,455.66 | 13.31 | 应收押金和保证金 | 2-3年 | 27,727.83 |
| 第三名 | 1,340.00 | 8.23 | 应收押金和保证金 | 1年以内 | 33,021.40 |
| | 32,954.40 | | | 3年以上 | |
| 第四名 | 28,050.00 | 6.73 | 应收押金和保证金 | 1年以内 | 1,402.50 |
| 第五名 | 28,000.00 | 6.72 | 应收押金和保证金 | 1年以内 | 1,400.00 |
| 合计 | 224,308.06 | 53.83 | / | / | 79,253.33 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 37,619,272.94 | 2,202,067.53 | 35,417,205.41 | 35,639,066.59 | 2,329,453.83 | 33,309,612.76 |
| 在产品 | 2,117,670.17 | | 2,117,670.17 | 2,240,426.03 | | 2,240,426.03 |
| 库存商品 | 20,199,595.66 | 711,423.01 | 19,488,172.65 | 18,687,355.57 | 576,368.98 | 18,110,986.59 |
| 发出商品 | 4,485,779.81 | | 4,485,779.81 | 3,739,976.04 | | 3,739,976.04 |
| 合计 | 64,422,318.58 | 2,913,490.54 | 61,508,828.04 | 60,306,824.23 | 2,905,822.81 | 57,401,001.42 |

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,329,453.83 | 167,542.87 | | 294,929.17 | | 2,202,067.53 |
| 库存商品 | 576,368.98 | 280,986.59 | | 145,932.56 | | 711,423.01 |
| 合计 | 2,905,822.81 | 448,529.46 | | 440,861.73 | | 2,913,490.54 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待抵扣进项税 | 4,134,853.12 | 4,176,339.42 |
| 合计 | 4,134,853.12 | 4,176,339.42 |

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 卡门哈斯 | 19,676,715.19 | 10,000,000.00 | | -983,278.64 | | | | | | 28,693,436.55 | |
| 小计 | 19,676,715.19 | 10,000,000.00 | | -983,278.64 | | | | | | 28,693,436.55 | |
| 合计 | 19,676,715.19 | 10,000,000.00 | | -983,278.64 | | | | | | 28,693,436.55 | |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 宁波匠心 | 14,198,212.80 | | | | | | 14,198,212.80 | | | | |
| 华日激光 | 25,370,000.00 | | | | | | 25,370,000.00 | | | | |
| 瀚华智能 | 2,894,578.13 | | | | | | 2,894,578.13 | | | | |
| 合计 | 42,462,790.93 | | | | | | 42,462,790.93 | | | | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

不适用

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 19,428,267.72 | 19,069,260.91 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 19,428,267.72 | 19,069,260.91 |

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,982,599.64 | 6,839,713.21 | 2,610,224.89 | 3,930,537.59 | 34,363,075.33 |
| 2. 本期增加金额 | | 585,285.76 | 113,097.35 | 1,217,629.95 | 1,916,013.06 |
| (1) 购置 | | 585,285.76 | 113,097.35 | 1,217,629.95 | 1,916,013.06 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 161,591.41 | 283,065.48 | 67,751.51 | 512,408.40 |
| (1) 处置或报废 | | 161,591.41 | 283,065.48 | 67,751.51 | 512,408.40 |
| 4. 期末余额 | 20,982,599.64 | 7,263,407.56 | 2,440,256.76 | 5,080,416.03 | 35,766,679.99 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,411,344.17 | 3,557,490.66 | 2,106,473.25 | 2,218,506.34 | 15,293,814.42 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | 372,149.71 | 540,885.59 | 68,153.04 | 409,666.03 | 1,390,854.37 |
| (1) 计提 | 372,149.71 | 540,885.59 | 68,153.04 | 409,666.03 | 1,390,854.37 |
| 3. 本期减少金额 | | 63,292.41 | 223,883.77 | 59,080.34 | 346,256.52 |
| (1) 处置或报废 | | 63,292.41 | 223,883.77 | 59,080.34 | 346,256.52 |
| 4. 期末余额 | 7,783,493.88 | 4,035,083.84 | 1,950,742.52 | 2,569,092.03 | 16,338,412.27 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 13,199,105.76 | 3,228,323.72 | 489,514.24 | 2,511,324.00 | 19,428,267.72 |
| 2. 期初账面价值 | 13,571,255.47 | 3,282,222.55 | 503,751.64 | 1,712,031.25 | 19,069,260.91 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 52,280,342.82 | 7,514,523.49 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 52,280,342.82 | 7,514,523.49 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 柔性智造及高精 密振镜募投项目 | 52,280,342.82 | | 52,280,342.82 | 7,514,523.49 | | 7,514,523.49 |
| 合计 | 52,280,342.82 | | 52,280,342.82 | 7,514,523.49 | | 7,514,523.49 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入 固定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末 余额 | 工程 累计投入 占预 算比 例(%) | 工程 进度 | 利息 资本 化累 计金 额 | 其 中： 本期 利息 资本 化金 额 | 本期 利息 资本 化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------------------------|----------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------|
| 柔性智造及高精 密振镜募投项目 | 290,000,000.00 | 7,514,523.49 | 44,765,819.33 | | | 52,280,342.82 | 18.03 | 未完 工 | | | | 募集资金 |
| 合计 | 290,000,000.00 | 7,514,523.49 | 44,765,819.33 | | | 52,280,342.82 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 9,795,804.70 | 9,795,804.70 |
| 2. 本期增加金额 | 253,436.83 | 253,436.83 |
| (1) 租赁 | 253,436.83 | 253,436.83 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 10,049,241.53 | 10,049,241.53 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 6,103,752.54 | 6,103,752.54 |
| 2. 本期增加金额 | 1,459,626.21 | 1,459,626.21 |
| (1) 计提 | 1,459,626.21 | 1,459,626.21 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 7,563,378.75 | 7,563,378.75 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,485,862.78 | 2,485,862.78 |
| 2. 期初账面价值 | 3,692,052.16 | 3,692,052.16 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,376,336.24 | 7,417,000.00 | | 1,431,743.32 | 23,225,079.56 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 141,592.92 | 141,592.92 |
| (1) 购置 | | | | 141,592.92 | 141,592.92 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并 | | | | | |
| 增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 14,376,336.24 | 7,417,000.00 | | 1,573,336.24 | 23,366,672.48 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 279,539.88 | 1,843,616.69 | | 1,035,352.59 | 3,158,509.16 |
| 2. 本期增加金额 | 239,605.62 | 741,700.02 | | 77,201.20 | 1,058,506.84 |
| (1) 计提 | 239,605.62 | 741,700.02 | | 77,201.20 | 1,058,506.84 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 519,145.50 | 2,585,316.71 | | 1,112,553.79 | 4,217,016.00 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 13,857,190.74 | 4,831,683.29 | | 460,782.45 | 19,149,656.48 |
| 2. 期初账面价值 | 14,096,796.36 | 5,573,383.31 | | 396,390.73 | 20,066,570.40 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

注：“专利权”项目中包含软著与知识产权。

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------|-------------|----|------|----|--------------|
| | | 企业合并 形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 武汉奇造 | 9,214,929.84 | | | | | 9,214,929.84 |
| 合计 | 9,214,929.84 | | | | | 9,214,929.84 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

| 名称 | 所属资产组或组合 的构成及依据 | 所属经营分部及依 据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------|------------------------------|-------------------------------|-------------|
| 武汉奇造 | 本公司将合并武汉奇造形成的商誉及其资产、负债认定为资产组 | 3D 打印控制系统的研发与销售、激光伺服控制系统产品的研发 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 2,136,289.22 | | 665,191.44 | | 1,471,097.78 |
| 软件服务费 | 63,600.00 | | 7,200.00 | | 56,400.00 |
| 合计 | 2,199,889.22 | | 672,391.44 | | 1,527,497.78 |

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,913,490.54 | 456,230.86 | 2,905,822.81 | 450,322.28 |
| 内部交易未实现利润 | 7,181,612.20 | 1,077,241.83 | 7,451,438.87 | 1,117,715.83 |
| 可抵扣亏损 | 60,598,850.39 | 10,296,749.32 | 38,330,492.44 | 6,626,854.88 |
| 信用减值准备 | 4,164,778.09 | 708,018.70 | 4,018,623.19 | 688,458.43 |
| 股份支付 | 1,052,192.48 | 160,020.95 | 3,288,096.99 | 498,531.48 |
| 租赁负债 | 2,075,825.19 | 379,325.23 | 3,611,529.94 | 637,775.25 |
| 合计 | 77,986,748.89 | 13,077,586.89 | 59,606,004.24 | 10,019,658.15 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 721,683.33 | 108,252.50 | 803,383.33 | 120,507.50 |
| 使用权资产 | 2,485,862.78 | 432,930.60 | 3,692,052.16 | 641,587.35 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,719,518.74 | 407,927.82 | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 20,487,375.80 | 3,073,106.37 | 20,487,375.80 | 3,073,106.37 |
| 合计 | 26,414,440.65 | 4,022,217.29 | 24,982,811.29 | 3,835,201.22 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 1,219,131.24 | 11,858,455.65 | 1,526,056.22 | 8,493,601.93 |
| 递延所得税负债 | 1,219,131.24 | 2,803,086.05 | 1,526,056.22 | 2,309,145.00 |

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 9,674,311.93 | | 9,674,311.93 |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 合计 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 9,674,311.93 | | 9,674,311.93 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|------------|------------|------|-------------------|--------------|--------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 517,229.82 | 517,229.82 | 其他 | 系银行转账手续费保障金及保函保证金 | 2,418,000.00 | 2,418,000.00 | 其他 | 系银行转账手续费保障金及保函保证金 |
| 应收票据 | | | | | | | | |
| 存货 | | | | | | | | |
| 其中：数据资 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------|------------|------------|---|---|--------------|--------------|---|---|
| 源 | | | | | | | | |
| 固定资产 | | | | | | | | |
| 无形资产 | | | | | | | | |
| 合计 | 517,229.82 | 517,229.82 | / | / | 2,418,000.00 | 2,418,000.00 | / | / |

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 应付货款 | 8,693,326.96 | 7,647,914.77 |
| 应付工程款 | 13,863,387.92 | 1,097,084.30 |
| 应付委托加工款 | 1,117,598.54 | 483,423.87 |
| 应付费账款 | 803,577.91 | 760,670.39 |
| 合计 | 24,477,891.33 | 9,989,093.33 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 7,537,244.26 | 8,397,794.15 |
| 合计 | 7,537,244.26 | 8,397,794.15 |

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 11,739,851.15 | 41,127,745.41 | 45,294,355.30 | 7,573,241.26 |
| 二、离职后福利- 设定提存计划 | 501,533.88 | 4,645,639.59 | 4,637,824.80 | 509,348.67 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的 其他福利 | | | | |
| 合计 | 12,241,385.03 | 45,773,385.00 | 49,932,180.10 | 8,082,589.93 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,436,666.48 | 33,765,785.75 | 38,334,938.21 | 6,867,514.02 |
| 二、职工福利费 | | 1,659,331.57 | 1,659,331.57 | |
| 三、社会保险费 | 303,184.67 | 2,570,424.14 | 2,561,539.37 | 312,069.44 |
| 其中：医疗保险费 | 267,975.17 | 2,247,631.08 | 2,240,129.04 | 275,477.21 |
| 工伤保险费 | 11,389.48 | 99,968.77 | 99,252.89 | 12,105.36 |
| 生育保险费 | 23,820.02 | 222,824.29 | 222,157.44 | 24,486.87 |
| 四、住房公积金 | | 3,088,143.70 | 2,738,546.15 | 349,597.55 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 44,060.25 | | 44,060.25 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 11,739,851.15 | 41,127,745.41 | 45,294,355.30 | 7,573,241.26 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 485,367.40 | 4,493,807.19 | 4,486,203.55 | 492,971.04 |
| 2、失业保险费 | 16,166.48 | 151,832.40 | 151,621.25 | 16,377.63 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 501,533.88 | 4,645,639.59 | 4,637,824.80 | 509,348.67 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,802,030.84 | 2,664,264.90 |
| 企业所得税 | 2,219,229.12 | 2,166,140.37 |
| 个人所得税 | 732,828.09 | 913,310.36 |
| 城市维护建设税 | 72,086.98 | 138,044.05 |
| 印花税 | 47,822.23 | 157,791.87 |
| 教育费附加 | 52,052.34 | 101,096.82 |
| 其他税种 | 21,030.21 | 14,883.57 |
| 合计 | 4,947,079.81 | 6,155,531.94 |

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,235,717.12 | 1,051,164.01 |
| 合计 | 1,235,717.12 | 1,051,164.01 |

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 员工报销款 | 685,717.12 | 501,164.01 |
| 押金、保证金 | 550,000.00 | 550,000.00 |
| 合计 | 1,235,717.12 | 1,051,164.01 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款 | | |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | 3,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 1年内到期的租赁负债 | 1,773,585.03 | 2,682,380.96 |
| 合计 | 4,773,585.03 | 6,682,380.96 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预收销项税金 | 1,126,988.76 | 843,206.93 |
| 未终止确认票据背书 | 3,572,037.05 | 2,766,644.92 |
| 合计 | 4,699,025.81 | 3,609,851.85 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 2,121,776.51 | 3,706,296.24 |
| 减：未确认融资费用 | 45,951.32 | 94,766.30 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,773,585.03 | 2,682,380.96 |
| 合计 | 302,240.16 | 929,148.98 |

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 3,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | 6,000,000.00 |

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 102,666,700.00 | | | | | | 102,666,700.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 626,625,811.59 | | | 626,625,811.59 |
| 其他资本公积 | 3,661,826.91 | 2,314,581.10 | | 5,976,408.01 |
| 合计 | 630,287,638.50 | 2,314,581.10 | | 632,602,219.60 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系由于公司执行股权激励形成的股份支付 2,314,581.10 元，详见十五、股份支付。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------|---------------|------|---------------|
| 回购股份 | | 16,707,793.27 | | 16,707,793.27 |
| 合计 | | 16,707,793.27 | | 16,707,793.27 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司回购股份。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 17,414,269.43 | | | | | | | 17,414,269.43 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 17,414,269.43 | | | | | | | 17,414,269.43 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 17,414,269.43 | | | | | | | 17,414,269.43 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,772,431.12 | | | 22,772,431.12 |
| 合计 | 22,772,431.12 | | | 22,772,431.12 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 157,660,096.17 | 139,831,064.92 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -46,832.29 |
| 调整后期初未分配利润 | 157,660,096.17 | 139,784,232.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,831,401.55 | 42,224,067.50 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,814,863.96 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 对所有者（或股东）的分配 | 10,215,396.10 | 20,533,340.00 |
| 期末未分配利润 | 164,276,101.62 | 157,660,096.17 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 108,370,194.77 | 44,676,272.79 | 108,621,355.09 | 44,339,359.67 |
| 其他业务 | 774,382.14 | 277,024.68 | 468,501.81 | 304,546.54 |
| 合计 | 109,144,576.91 | 44,953,297.47 | 109,089,856.90 | 44,643,906.21 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 509,826.72 | 345,408.28 |
| 教育费附加 | 366,143.81 | 251,869.10 |
| 其他税种 | 178,187.28 | 143,848.72 |
| 合计 | 1,054,157.81 | 741,126.10 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,516,240.98 | 8,688,642.97 |
| 差旅费 | 994,576.39 | 1,297,068.99 |
| 市场推广费 | 1,294,742.54 | 1,501,543.80 |
| 折旧摊销费 | 280,135.72 | 263,628.92 |
| 办公费用及其他 | 847,317.23 | 478,266.74 |
| 业务招待费 | 346,799.99 | 228,512.93 |
| 使用权资产累计折旧 | 220,393.66 | 149,551.14 |
| 短期租赁费 | 17,509.52 | 53,721.43 |
| 合计 | 13,517,716.03 | 12,660,936.92 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,581,392.02 | 6,912,094.00 |
| 折旧摊销费 | 693,816.73 | 513,741.44 |
| 差旅费 | 389,488.56 | 337,408.72 |
| 咨询费 | 1,342,916.73 | 1,267,160.10 |
| 办公费用及其他 | 746,485.87 | 530,938.75 |
| 装修费 | 377,701.40 | 780,922.10 |
| 水电物业费 | 191,466.25 | 167,166.31 |
| 业务招待费 | 440,188.10 | 288,336.16 |
| 使用权资产累计折旧 | 627,494.81 | 840,150.00 |
| 短期租赁费 | 12,113.08 | 11,888.56 |
| 股份支付 | 2,314,581.10 | 4,489,152.95 |
| 残疾人保障金 | 59,394.08 | |
| 合计 | 15,777,038.73 | 16,138,959.09 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 人工费 | 22,805,054.27 | 18,874,328.55 |
| 材料费 | 1,982,199.29 | 1,644,981.00 |
| 办公费用及其他 | 1,107,430.80 | 1,349,441.63 |
| 折旧与摊销 | 1,087,678.37 | 1,300,003.53 |
| 技术服务费 | 142,575.34 | 993,745.07 |
| 使用权资产累计折旧 | 385,989.18 | 239,164.68 |
| 租赁费 | 63,306.21 | 8,538.39 |
| 合计 | 27,574,233.46 | 24,410,202.85 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 56,764.44 | 84,735.76 |
| 减：利息收入 | 1,834,075.54 | 2,776,601.08 |
| 汇兑损失 | -242,487.03 | -97,531.97 |
| 银行手续费 | 54,250.89 | 70,535.15 |
| 合计 | -1,965,547.24 | -2,718,862.14 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 140,893.87 | 4,263,290.28 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 140,893.87 | 4,263,290.28 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 3,109,376.59 | 2,898,647.65 |
| 其中：软件增值税即征即退 | 3,035,893.29 | 2,849,864.34 |
| 个税扣缴税款手续费 | 73,483.30 | 48,783.31 |
| 合计 | 3,250,270.46 | 7,161,937.93 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | -983,278.64 | -127,663.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |

| | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,576,090.23 | 2,903,671.23 |
| 合计 | 1,592,811.59 | 2,776,008.15 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 2,719,518.74 | 3,741,337.22 |
| 合计 | 2,719,518.74 | 3,741,337.22 |

其他说明：

无

71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 固定资产处置收益 | -23,783.48 | -32,792.30 |
| 合计 | -23,783.48 | -32,792.30 |

其他说明：

适用 不适用

72、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | -271,070.77 | -230,573.71 |
| 应收账款坏账损失 | 147,608.81 | -584,984.81 |
| 其他应收款坏账损失 | -22,692.94 | 903.68 |
| 合计 | -146,154.90 | -814,654.84 |

其他说明：

无

73、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 一、坏账损失 | | |

| | | |
|---------------------|-----------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,667.73 | -107,502.51 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -7,667.73 | -107,502.51 |

其他说明：

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | | 67,514.28 | |
| 合计 | | 67,514.28 | |

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 2,091.21 | 2,943.11 | 2,091.21 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,091.21 | 2,943.11 | 2,091.21 |

| | | | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 无形资产处 置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换 损失 | | | |
| 对外捐赠 | | 57,155.90 | |
| 非流动资产毁损报 废损失 | 15,900.66 | | 15,900.66 |
| 合计 | 17,991.87 | 60,099.01 | 17,991.87 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 1,908,083.59 | 1,807,669.45 |
| 递延所得税费用 | -2,870,912.68 | -1,395,473.94 |
| 合计 | -962,829.09 | 412,195.51 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 15,600,683.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,340,102.50 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -88,629.83 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 257,751.38 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异或可抵扣亏损的影响 | -104,672.84 |
| 研发费用加计扣除 | -4,063,188.87 |
| 其他(可税前扣除股份支付影响) | 695,808.57 |
| 所得税费用 | -962,829.09 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,881,436.65 | 4,782,809.41 |
| 政府补助 | 140,893.87 | 4,313,078.87 |
| 收到其他款项 | 127,663.56 | 7,934.63 |
| 押金、保证金退回 | 274,510.15 | 231,511.46 |
| 收到使用权受限的保函保证金 | 1,905,000.00 | |
| 合计 | 4,329,504.23 | 9,335,334.37 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 10,018,445.83 | 10,100,982.95 |
| 押金和保证金 | 314,362.80 | 38,838.23 |
| 付短期租赁和低价值资产租赁付款额 | 96,297.29 | |
| 支付使用权受限的保函保证金 | 4,229.82 | |
| 合计 | 10,433,335.74 | 10,139,821.18 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 支付卡门哈斯投资款 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | |

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 1,832,375.80 | 1,699,903.79 |
| 支付回购股份款 | 16,707,793.27 | |
| 合计 | 18,540,169.07 | 1,699,903.79 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 16,563,512.55 | 25,533,141.28 |
| 加：资产减值准备 | 7,667.73 | 107,502.51 |
| 信用减值损失 | 146,154.90 | 814,654.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,044,597.85 | 1,545,775.95 |
| 使用权资产摊销 | 1,459,626.21 | 1,425,295.02 |
| 无形资产摊销 | 1,058,506.84 | 494,702.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 672,391.44 | 772,329.73 |
| 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） | 23,783.48 | 32,792.30 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,091.21 | 2,943.11 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -2,719,518.74 | -3,741,337.22 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -38,331.55 | 9,799.93 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,592,811.59 | -2,776,008.15 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -3,364,853.72 | -1,867,253.41 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 493,941.05 | 471,779.47 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -4,793,578.37 | 854,376.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -5,577,904.31 | -20,642,721.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 306,291.94 | -2,947,812.19 |
| 其他 | 2,314,581.10 | 4,525,968.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,006,148.02 | 4,615,929.80 |
| 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 | 108,767,901.31 | 284,044,922.21 |
| 减：现金的期初余额 | 699,677,171.93 | 517,415,865.39 |
| 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 | -590,909,270.62 | -233,370,943.18 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 108,767,901.31 | 699,677,171.93 |
| 其中：库存现金 | 105.22 | 5,675.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 108,767,796.09 | 699,671,496.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 108,767,901.31 | 699,677,171.93 |
| 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 | | |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 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 | 129,574.58 | 7.1268 | 923,452.12 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 278,111.58 | 7.1268 | 1,982,045.61 |
| 欧元 | 740.00 | 7.6617 | 5,669.66 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 2024 年度金额 |
|------------------------|-----------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 96,297.29 |

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,928,673.09(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 人工费 | 22,805,054.27 | 18,874,328.55 |
| 材料费 | 1,982,199.29 | 1,644,981.00 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 办公费用及其他 | 1,107,430.80 | 1,349,441.63 |
| 折旧与摊销 | 1,087,678.37 | 1,300,003.53 |
| 技术服务费 | 142,575.34 | 993,745.07 |
| 使用权资产累计折旧 | 385,989.18 | 239,164.68 |
| 租赁费 | 63,306.21 | 8,538.39 |
| 合计 | 27,574,233.46 | 24,410,202.85 |
| 其中：费用化研发支出 | 27,574,233.46 | 24,410,202.85 |
| 资本化研发支出 | | |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|-------|----------------|-----|------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京锋速 | 北京市 | 30,000,000.00 | 北京市 | 工业生产 | 100.00 | | 设立 |
| 鞍山金橙子 | 鞍山市 | 10,000,000.00 | 鞍山市 | 工业生产 | 100.00 | | 设立 |
| 广东金橙子 | 东莞市 | 5,000,000.00 | 东莞市 | 商品销售 | 100.00 | | 设立 |
| 苏州金橙子 | 苏州市 | 100,000,000.00 | 苏州市 | 工业生产 | 100.00 | | 设立 |
| 苏州捷恩泰 | 苏州市 | 10,000,000.00 | 苏州市 | 工业生产 | | 85.00 | 设立 |
| 武汉奇造 | 武汉市 | 500,000.00 | 武汉市 | 工业生产 | 100.00 | | 收购 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十一、 政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、 涉及政府补助的负债项目**适用 不适用**3、 计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 与收益相关 | 140,893.87 | 4,263,290.28 |
| 合计 | 140,893.87 | 4,263,290.28 |

其他说明:

无

十二、 与金融工具相关的风险**1、 金融工具的风险**适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前

市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.15%（比较期：41.46%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.83%（比较期：56.48%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称 | 2024 年 6 月 30 日 | | | |
|-------------|-----------------|--------------|------|---------------|
| | 一年以内 | 一至五年 | 五年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 24,312,947.68 | 164,943.65 | | 24,477,891.33 |
| 其他应付款 | 1,235,717.12 | | | 1,235,717.12 |
| 租赁负债 | | 302,240.16 | | 302,240.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,773,585.03 | | | 4,773,585.03 |
| 长期应付款 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 30,322,249.83 | 3,467,183.81 | | 33,789,433.64 |

(续上表)

| 项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|------------------|--------------|------|---------------|
| | 一年以内 | 一至五年 | 五年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 9,989,093.33 | | | 9,989,093.33 |
| 其他应付款 | 1,051,164.01 | | | 1,051,164.01 |
| 租赁负债 | | 929,148.98 | | 929,148.98 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,682,380.96 | | | 6,682,380.96 |
| 长期应付款 | | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 |
| 合计 | 17,722,638.30 | 6,929,148.98 | | 24,651,787.28 |

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的资产有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称 | 2024 年 6 月 30 日 | | | |
|------|-----------------|--------------|--------|----------|
| | 美元 | | 欧元 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 129,574.58 | 923,452.12 | | |
| 应收账款 | 278,111.58 | 1,982,045.61 | 740.00 | 5,669.66 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元及欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 29.11 万元。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2024 年 6 月 30 日，公司无银行借款、应付债券等带息债务，不存在利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|------------------------|---------------|--------|--|
| 票据背书 | 信用风险等级较低的银行承兑汇票/商业承兑汇票 | 4,868,437.40 | 未终止确认 | |
| 票据背书 | 信用风险等级较高的银行承兑汇票 | 14,788,393.72 | 已终止确认 | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认 |
| 合计 | / | 19,656,831.12 | / | / |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书 | 14,788,393.72 | |

| | | | |
|----|---|---------------|--|
| 合计 | / | 14,788,393.72 | |
|----|---|---------------|--|

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 应收款项融资 | | | 12,787,602.02 | 12,787,602.02 |
| (2) 其他权益工具投资 | | | 42,462,790.93 | 42,462,790.93 |
| (3) 交易性金融资产 | | 534,719,518.74 | | 534,719,518.74 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 534,719,518.74 | 55,250,392.95 | 589,969,911.69 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--|
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

持续以公允价值计量项目中的交易性金融资产系购买的银行理财产品及结构性存款，以预期收益率计算公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

持续以公允价值计量项目中的应收款项融资，因公司持有的应收票据期限较短，出票银行资信较好，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认公允价值。持续以公允价值计量项目中的其他权益工具投资，公司根据近期融资价格计算公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见第十节财务报告十、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 卡门哈斯 | 联营企业 |

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|---------------------------|
| 深圳市星之球信息科技有限公司 | 辞任独立董事未满 12 个月的自然人邵火控制的公司 |
| 瀚华智能 | 公司过去 12 个月施加重大影响的企业 |
| 北京元羽宙体育文化有限公司 | 公司实际控制人邱勇配偶邓翀担任执行董事 |

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|-----------|
| 瀚华智能 | 购买商品 | 84,070.80 | | | |
| 卡门哈斯 | 购买商品、接受劳务 | 293,539.80 | 8,000,000.00 | 否 | |
| 深圳市星之球信息科技有限公司 | 市场推广费 | | | | 65,094.34 |

| | | | | | |
|---------------|------|----------|--|--|----------|
| 北京元羽宙体育文化有限公司 | 购买商品 | 2,096.00 | | | 1,472.40 |
|---------------|------|----------|--|--|----------|

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|------------|-------|
| 卡门哈斯 | 咨询服务、销售产品 | 194,678.57 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 475.15 | 470.42 |

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------|------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 瀚华智能 | | | 66,500.00 | |
| 预付账款 | 卡门哈斯 | | | 9,314.16 | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|------------|--------|
| 应付账款 | 卡门哈斯 | 263,675.22 | |

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|-------------------|------|----|------|----|------|----|-------|-----------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 中层管理人员及核心技术（业务）骨干 | | | | | | | 3,000 | 48,150.00 |
| 合计 | | | | | | | 3,000 | 48,150.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值。 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 股价波动率采用上证指数最近 14 个月、26 个月、38 个月的波动率；无风险报酬率采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年起存款基准利率。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 管理层预计未来可行权人员、行权数量及业绩考核指标 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,976,408.01 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 高级管理人员 | 280,712.58 | |
| 中层管理人员及核心技术（业务）骨干 | 2,033,868.52 | |
| 合计 | 2,314,581.10 | |

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2024年2月6日，公司首次披露了本次回购股份事项，具体内容详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京金橙子科技股份有限公司关于提议公司回购股份暨公司“提质增效重回报”行动方案的公告》（公告编号：2024-001）。

截至本报告披露日，公司已完成本次回购，实际回购公司股份 1,746,708 股，占公司总股本 1.7013%，回购最高价格为 20.24 元/股（回购最高价格在公司 2023 年年度权益分派实施完成前发生，未超过调整前的回购价格上限 30.00 元/股），最低价格为 15.13 元/股，已支付的总金额为人民币 29,991,727.09 元（不含交易费用）。其中用于股份回购的超募资金 2,000 万元全部使用完毕。具体内容详见公司 2024 年 7 月 25 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京金橙子科技股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2024-032）。

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 91,105,983.96 | 76,181,895.58 |
| 1 年以内小计 | 91,105,983.96 | 76,181,895.58 |
| 1 至 2 年 | 3,577,268.22 | 1,211,852.40 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 2 至 3 年 | | 127,856.92 |
| 3 年以上 | 263,538.60 | 251,650.00 |
| 合计 | 94,946,790.78 | 77,773,254.90 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 94,946,790.78 | 100.00 | 1,900,901.49 | 2.00 | 93,045,889.29 | 77,773,254.90 | 100.00 | 1,473,800.44 | 1.89 | 76,299,454.46 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 31,564,872.45 | 33.24 | 1,900,901.49 | 6.02 | 29,663,970.96 | 22,410,429.55 | 28.82 | 1,473,800.44 | 6.58 | 20,936,629.11 |
| 组合 2 | 63,381,918.33 | 66.76 | | | 63,381,918.33 | 55,362,825.35 | 71.18 | | | 55,362,825.35 |
| 合计 | 94,946,790.78 | 100.00 | 1,900,901.49 | 2.00 | 93,045,889.29 | 77,773,254.90 | 100.00 | 1,473,800.44 | 1.89 | 76,299,454.46 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收客户款 | 31,564,872.45 | 1,900,901.49 | 6.02 |
| 合计 | 31,564,872.45 | 1,900,901.49 | 6.02 |

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,473,800.44 | 427,101.05 | | | | 1,900,901.49 |

| | | | | | | |
|----|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 合计 | 1,473,800.44 | 427,101.05 | | | | 1,900,901.49 |
|----|--------------|------------|--|--|--|--------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|---------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 苏州金橙子 | 29,529,931.14 | | 29,529,931.14 | 31.10 | |
| 广东金橙子 | 26,729,677.99 | | 26,729,677.99 | 28.15 | |
| 应收客户三 | 13,363,259.65 | | 13,363,259.65 | 14.07 | 668,162.98 |
| 鞍山金橙子 | 5,584,852.20 | | 5,584,852.20 | 5.88 | |
| 应收客户五 | 4,572,623.30 | | 4,572,623.30 | 4.82 | 228,631.17 |
| 合计 | 79,780,344.28 | | 79,780,344.28 | 84.02 | 896,794.15 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | 100,029.93 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 17,660,304.43 | 16,404,012.05 |
| 合计 | 17,660,304.43 | 16,504,041.98 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------------|
| 定期存款 | | |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 7天通知存款 | | 51,666.67 |
| 已到期交易性金融资产 | | 48,363.26 |
| 合计 | | 100,029.93 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内 | | |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 1年以内 | 17,652,800.51 | 16,398,626.34 |
| 1年以内小计 | 17,652,800.51 | 16,398,626.34 |
| 1至2年 | 9,000.00 | 8,220.00 |
| 2至3年 | 2,720.00 | |
| 3年以上 | 17,400.00 | 17,400.00 |
| 合计 | 17,681,920.51 | 16,424,246.34 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收押金和保证金 | 50,241.68 | 49,425.87 |
| 应收关联方往来款 | 17,631,678.83 | 16,374,820.47 |
| 合计 | 17,681,920.51 | 16,424,246.34 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 20,234.29 | | | 20,234.29 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,381.79 | | | 1,381.79 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 21,616.08 | | | 21,616.08 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|-----------|----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 20,234.29 | 1,381.79 | | | | 21,616.08 |
| 合计 | 20,234.29 | 1,381.79 | | | | 21,616.08 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|-------|---------------|-----------------------------|----------|------|--------------|
| 苏州金橙子 | 17,631,678.83 | 99.72 | 关联方往来款 | 1年以内 | |
| 客户二 | 11,385.00 | 0.06 | 应收押金和保证金 | 1年以内 | 569.25 |
| 客户三 | 6,000.00 | 0.03 | 应收押金和保证金 | 3年以上 | 6,000.00 |
| 客户四 | 3,400.00 | 0.02 | 应收押金和保证金 | 1-2年 | 1,080.00 |
| | 800.00 | | | 2-3年 | |
| 客户五 | 4,067.67 | 0.02 | 应收押金和保证金 | 1年以内 | 203.38 |
| 合计 | 17,657,331.50 | 99.85 | / | / | 7,852.63 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 337,441,855.78 | | 337,441,855.78 | 317,441,855.78 | | 317,441,855.78 |
| 对联营、合营企业投资 | 28,693,436.55 | | 28,693,436.55 | 21,510,393.19 | 1,833,678.00 | 19,676,715.19 |
| 合计 | 366,135,292.33 | | 366,135,292.33 | 338,952,248.97 | 1,833,678.00 | 337,118,570.97 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | |
| 鞍山金橙子 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | |
| 广东金橙子 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 苏州金橙子 | 287,441,855.78 | | | 287,441,855.78 | | |
| 武汉奇造 | 11,000,000.00 | | | 11,000,000.00 | | |
| 合计 | 317,441,855.78 | 20,000,000.00 | | 337,441,855.78 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 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 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 卡门哈斯 | 19,676,715.19 | 10,000,000.00 | | -983,278.64 | | | | | | 28,693,436.55 |
| 小计 | 19,676,715.19 | 10,000,000.00 | | -983,278.64 | | | | | | 28,693,436.55 |
| 合计 | 19,676,715.19 | 10,000,000.00 | | -983,278.64 | | | | | | 28,693,436.55 |

(1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 89,602,749.41 | 38,328,413.27 | 89,428,620.88 | 45,458,190.82 |
| 其他业务 | 8,392,716.66 | 7,944,761.61 | 9,387,817.34 | 8,935,439.54 |
| 合计 | 97,995,466.07 | 46,273,174.88 | 98,816,438.22 | 54,393,630.36 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | -983,278.64 | -127,663.08 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,799,320.18 | 1,848,808.22 |
| 合计 | 816,041.54 | 1,721,145.14 |

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -23,783.48 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 140,893.87 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 5,295,608.97 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -17,991.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 813,228.96 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -762.88 | |
| 合计 | 4,582,261.41 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.75 | 0.17 | 0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.27 | 0.12 | 0.12 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吕文杰

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用