



极光科技

NEEQ : 871953

深圳市极光尔沃科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

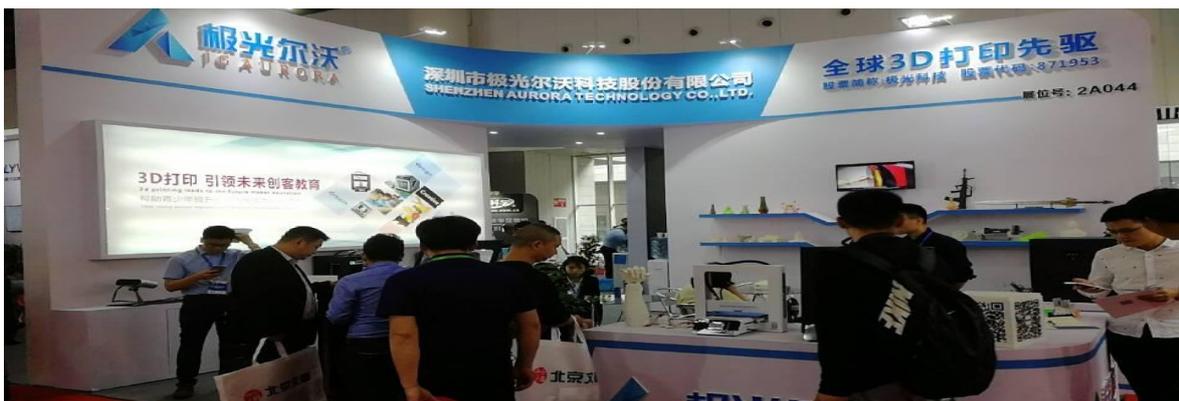
1、报告期内，公司消费级 FDM 型 3D 打印机产品 A1 和 A5S 正式向市场推出。



2、2018 年 3 月，公司所属的工业级 FDM 型 3D 打印机获得外观设计专利证书。



3、2018 年 6 月，公司参加第 74 届中国教育装备展，公司产品在成都成功展出。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、极光科技	指	深圳市极光尔沃科技股份有限公司
光棱科技	指	深圳市光棱科技有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元, 万元	指	人民币元, 万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
股东大会	指	深圳市极光尔沃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市极光尔沃科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市极光尔沃科技股份有限公司监事会
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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
DLP	指	数字光处理 (DigitalLightProcessing, 缩写: DLP) 是一种 3D 打印机技术, 以光敏树脂为原料, 用紫外光线进行对其固化而立体成型。
FDM	指	熔融沉积成形, 是一种 3D 打印机技术

声明与提示

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

公司负责人刘康、主管会计工作负责人宋小利及会计机构负责人（会计主管人员）宋小利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市极光尔沃科技股份有限公司
英文名称及缩写	Aurora Technology
证券简称	极光科技
证券代码	871953
法定代表人	刘康
办公地址	深圳市龙华区大浪街道同胜社区龙泉科技工业园 1 栋 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	肖峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-61932580
传真	0755-66607453
电子邮箱	2881843837@qq.com
公司网址	www.3derwo.com
联系地址及邮政编码	518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 30 日
挂牌时间	2017 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	3D 打印机、3D 扫描仪的研发、设计、销售与上门维修；3D 打印教育培训。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘康
实际控制人及其一致行动人	刘康、吴洁

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300687572530F	否

注册地址	龙华区大浪街道同胜社区龙泉科技工业园 1 栋 5 层	否
注册资本（元）	11,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,609,303.65	12,380,586.22	34.16%
毛利率	47.20%	47.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,956,444.65	369,477.23	429.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	637,138.54	367,437.17	73.4%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.55%	2.71%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.41%	2.69%	-
基本每股收益	0.17	0.03	466.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,850,581.47	21,626,070.77	-12.81%
负债总计	3,437,379.97	8,169,313.92	-57.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,413,201.50	13,456,756.85	14.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.17	14.53%
资产负债率（母公司）	18.23%	19.32%	-
资产负债率（合并）	18.23%	19.32%	-
流动比率	5.03	4.89	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-725,105.34	-1,599,540.15	54.67%
应收账款周转率	14.81	18.34	-
存货周转率	1.04	1.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.83%	11.53%	-
营业收入增长率	34.16%	17.06%	-
净利润增长率	429.52%	-72.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,500,000	11,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于建设3D打印数字化生态系统，业务领域以3D打印机的研发、制造、销售为主，为客户提供打印设备及服务一体化综合解决方案，公司产品应用于工业制造、医疗、创客教育和个人创客等领域。公司自成立起就坚持以市场为导向，注重用户的使用体验，推出符合客户需求的产品，在生产上严格控制产品质量，确保全部产品均具有统一的质量标准，并配合完善的售后服务系统，为用户在使用过程中排忧解难。报告期内，公司主要产品为FDM型桌面级3D打印机，系自主研发产品。

随着3D打印技术逐渐被人们熟悉，越来越多人愿意对此新技术进行尝试和使用。针对不断上升的需求，公司主要通过互联网线上销售渠道去覆盖整个消费级市场。公司在京东、天猫、淘宝等电子商务平台开设旗舰店，配备专业网络销售运营人员，为公司产品定制适当的营销方案，并保持的关键搜索词“3D打印机”下前列的搜索排名，同时公司还通过网络，社交平台进行推广，提高“极光尔沃”的品牌知名度，在消费者心中树立品牌形象。在海外市场，公司主要通过亚马逊，速卖通等平台进行销售，并发展当地经销商、代理商进行海外市场开拓。

在制造业、医疗和珠宝等领域，公司通过为客户提供专业服务和技术解决方案，利用3D打印技术使得客户大大缩短产品研发周期，使其深刻体会到3D打印技术带来的帮助；在创客教育和培训市场领域，公司充分了解学校对3D打印设备和教学培训的需求，主动与学校联系，积极参加全国各地的教育和科技类展会，并通过与区域代理商的合作机会进一步突破当地的区域市场，公司在全国各地建设3D打印创新中心，为学生和创客增强创造能力。另外，公司还运用网络、报刊、杂志等媒体平台进行推广，增强对公司产品和品牌的关注度。

在报告期内，公司在海外市场开拓方面取得了重大进展，“JGAURORA”品牌桌面级3D打印机在美国和欧洲亚马逊网络销售平台都取得了快速增长，品牌也逐渐受到海外客户的认可。公司将保持在FDM机型市场竞争力的同时，在下半年公司将推出工业级光固化3D打印机，打印尺寸更大并且精度更高，随着光固化3D打印在应用市场上越来越广泛，光固化3D打印机将是公司业务另一个增长亮点。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

经营情况：报告期内，公司实现营业收入1,660.93万元，同比增长34.16%，毛利率与去年同期基本持平为47.20%，归属于母公司股东的净利润195.64万元，同比增加429.52%，扣除非经常性损益的净利润同比增加73.4%。

财务状况：报告期内，资产总额1,885.06万元，负债总额343.74万元，所有者权益 1,541.32万元，对比上期末，资产总额减少12.83%，负债总额减少57.92%，所有者权益增加14.54%。经营性现金流量-72.51万元，比上年同期增加54.67%。

报告期内公司管理层积极应对激烈的竞争形势，采取各种管理和运营手段，合理控制成本与费用，加快研发进度，推出新产品，使得公司营业收入实现了快速增长，财务状况也明显改善，期间，负债总额的减少是因为应付账款的减少，公司合理控制了产品库存；净利润的大幅增长主要是因为营业收入的增长，同时营业外收入也是大幅增加；经营性现金流的增加主要是因为销售收入增加带来的增长；销售的毛利率基本与去年持平。

公司在销售和品牌推广上持续的投入，在研发费用投入上也与去年基本持平，报告期内业务的增长也是受益于去年研发的投入，新产品的成功推出，今年将会持续在产品研发上进行投入。预计在下半年，各类电商平台的销售活动的增加，销售收入增长会超过上半年。

三、 风险与价值

1、 公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2016 年整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将大力加强内控制度执行力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

2、 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人刘康直接持有公司 57.8%的股份，同时，担任公司董事长兼总经理，自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，对公司经营管理决策有较强的影响力，当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司通过更加健全完善的内部控制制度，以及通过一系列的监督管理措施来保证内控制度的良好运行，降低实际控制人不当控制风险。

3、核心技术人员流失风险

作为技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。公司目前已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，同时，公司对核心技术成果载体进行了妥善保管，核心技术成果均以专利及著作权等形式存在，但公司仍无法完全规避关键研发人员的流失给公司的持续发展带来风险。

应对措施：针对上述风险，公司将逐步完善对科研人员的激励机制，引进高新技术人才，加大对科研人员的培训，稳步提高公司核心技术人员的稳定性。

4、行业技术风险

3D 打印行业技术含量较高，行业中的国外巨头企业已经在该领域拥有十分深厚的技术积累，并持续保持较高的研发投入。国内企业虽然近年来发展迅速，在部分领域已逐步迎头赶上，但在上游打印材料领域和一些关键零部件如激光器等生产制造方面与国外行业巨头还存在较大的差距。如果不能在技术研发方面逐步缩小差距，则国内 3D 打印行业同期技术水平将落后于国际先进水平，在当今技术更新速度加快的趋势下，可能会导致国内 3D 行业整体在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将根据市场的需求整合行业中各项先进技术，并持续进行研发改进，每年力求研发 3 至 4 款新产品。此外公司将加强市场研究，加深对用户需求的理解，避免仅作肤浅的分析，就盲目上马技术创新项目；重视分析技术创新过程中的各种不确定因素，使公司集中精力发展优势技术，增强竞争优势。

5、销售渠道和流量的稳定性风险

公司目前的销售结构中，有近 40%营业收入来源于线上平台，线下经销商和代理商渠道仍处于开扩阶段，在报告期内的销售整体呈现低频、单次采购金额较小的特点。虽然公司在 3D 打印领域已经深耕多年，具备一定的技术积累和先行优势，且在与客户的长期合作中，获得较高的认可度，建立起的良好的品牌形象，但基于当前国内的 3D 打印市场仍在培育中，主要的销售对象并非普通的消费者，因此销售流量的稳定性仍存在一定的风险。

应对措施：公司一方面在线下主动参与各类行业展会，加强对品牌的推广，充分挖掘各类潜在客户；同时，通过商务谈判，并有限度地让出部分利润以扩展经销商和代理商的渠道；另一方面，也增加了对线上网店的推广费投入，增加流量的导入。

6、经营规模较小的风险

从人员数量、资产状况、业务规模等因素来看，公司属于中小型企业。公司目前的主要产品和销售收入仍集中在 FDM 型 3D 打印设备及其打印耗材，产品及收入结构比较单一，集中度过高，行业波动对业绩增长影响比较大。若市场环境发生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则有可能使公司持续经营能力减弱。因此公司存在规模较小，抗风险能力较弱的风险。

应对措施：一、公司管理层重视并持续投入对各类新产品的研发，不仅加大当前 FDM 型新型机器的研发投入，而且针对工业级客户公司也在研发相应的光固化类型的机器；二、公司未来的发展规划上，既有 3D 打印机的研发、生产和销售，也包含了打印服务，如创客教育、3D 打印和三维制图等教育课程和网上社区等，以及针对打印耗材制造公司、3D 打印软件开发公司或 3D 扫描仪公司等产业链整合。

7、存货占比过高风险

公司的产品 3D 打印机的拥有多种不同的部件，部分部件加工期会较长，部分部件会受市场价格影响出现波动。公司为更好地管理采购和控制原料成本，会增加原材料和库存商品，但存货增加过快，占总资产比例过高，不仅造成公司资金占用过多，而且如果销售不能及时跟进消耗库存，会导致库存积压，过多的存货也会造成仓储管理成本上升，因此不利于公司的发展，造成费用过高。

应对措施：建立健全存货内部控制制度，结合企业的生产经营特点，从严规范存货采购、消耗、领

用环节，进一步明确各职能部门的岗位职责，严格执行不相容岗位相分离原则，发挥存货内部控制制度的相互牵制作用。利用企业的 ERP 系统，实现存货采购、入库、出库、生产、销售等各方面数据的共享，各部门之间可以及时进行沟通，实现既能满足销售订单需求，又能不会存货过多。

四、 企业社会责任

(一) 利税情况：

税费上缴情况，报告期内公司上缴各项税费 91.52 万元，与去年同期基本持平。

(二) 就业情况：

公司依法维护员工的合法权益，与员工签订劳动合同，并办理五险一金，保障员工依法享受保险待遇，保护员工在劳动过程中依法享有的权利和义务。

(三) 消费者合法权益：

公司在生产端制定了严格的质量标准要求，保证产品质量符合国家相关标准要求，在售后服务上为消费者提供了通畅的沟通渠道，保证消费者需求能得到满足，并且接受社会监督，承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

- 1、 为避免同业竞争情形，承诺人：公司实际控制人及控股股东刘康、董事、监事、高级管理人员，承诺事项：
- a. 本人/本公司目前未拥有任何与极光科技及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与极光科技及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益；
 - b. 在对极光科技拥有直接或间接控制权期间，本人/本公司将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与极光科技及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与极光科技及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资；
 - c. 本人/本公司如从任何第三方获得的任何商业机会与极光科技及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知极光科技，并尽力将该商业机会让予极光科技；同时，本人不会利用从极光科技获取的信息从事、直接或间接参与与极光科技相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害极光科技利益的其他竞争行为；
 - d. 若本人/本公司可控制的其他企业今后从事与极光科技及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人/本公司将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对极光科技利益的侵害；
 - e. 本人/本公司将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺；

f. 若违反上述承诺，本人/本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给极光科技及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、关于个人税务缴纳的承诺，承诺人：公司全体自然人股东，承诺事项：因公司整体变更为股份公司而需缴交个人所得税、滞纳金或罚款，本人将依法、足额及时履行相应纳税义务；并由本人自行申报缴纳，不需公司代扣代缴。如果公司因本次股份公司变更时出现任何问题而受到处罚或者其他任何损失，其本人将会对公司予以全额赔偿。在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、关于不存在竞业禁止和侵犯知识产权情况的承诺，承诺人：公司董监高、核心技术人员，承诺事项：本人与之前的任职单位并未签署竞业禁止协议或包含竞业禁止条款的任何协议，也不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。本人承诺如存在前述情形，本人愿承担因此产生的所有法律责任。在报告期内承诺人严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

4、关于外协加工单位受处罚后产生影响的承诺，承诺人：公司实际控制人及控股股东刘康，承诺事项：如公司因外协加工单位受到相关部门处罚给公司造成损失的，相应损失由公司实际控制人及控股股东刘康承担。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	11,500,000	100%	0	11,500,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,647,000	57.8%	0	6,647,000	57.8%	
	董事、监事、高管	2,185,000	19%	0	2,185,000	19%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘康	6,647,000	0	6,647,000	57.80%	6,647,000	0
2	林子皓	2,185,000	0	2,185,000	19.00%	2,185,000	0
3	李悦宸	2,093,000	0	2,093,000	18.20%	2,093,000	0
4	深圳市雍天资本投资有限公司	345,000	0	345,000	3.00%	345,000	0
5	佟歆昊	230,000	0	230,000	2.00%	230,000	0
合计		11,500,000	0	11,500,000	100%	11,500,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为刘康，男，中国国籍，1985年12月出生，无境外永久居留权，中专学历，持有公司股份57.8%。2009年4月至2016年10月，在极光有限任工作，担任过执行董事、总经理等职务；2016年10月至今，在极光科技任董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘康	董事长, 总经理	男	1985. 12. 12	中专	2016.10-2019.10	是
林子皓	董事	男	1994. 8. 29	本科	2016.10-2019.10	否
马丽	董事	女	1989. 3. 25	硕士	2016.10-2019.10	否
吴洁	董事, 副总经理	女	1987. 10. 7	大专	2016.10-2019.10	是
曹春青	董事	女	1982. 2. 26	本科	2017.10-2019.10	否
黄晓慧	监事会主席	女	1990. 12. 15	大专	2016.10-2019.10	是
李巧玲	监事	女	1990. 1. 24	大专	2016.10-2019.10	是
徐欢	职工监事	男	1989. 7. 1	本科	2016.10-2019.10	是
叶凡龙	副总经理	男	1987. 5. 16	本科	2018.01-2019.10	是
肖峰	董事会秘书	男	1981. 11. 16	硕士	2016.10-2019.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人、董事长总经理刘康与公司副总经理、董事吴洁为夫妻关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘康	董事长、总经理	6,647,000	0	6,647,000	57.80%	6,647,000
林子皓	董事	2,185,000	0	2,185,000	19.00%	2,185,000
合计	-	8,832,000	0	8,832,000	76.8%	8,832,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶凡龙	无	新任	副总经理	董事会任命
吴娟	财务总监	离任	无	个人原因离职
由嘉	董事	离任	无	个人原因离职
佟歆昊	董事	离任	无	个人原因离职
舒祖卫	副总经理	离任	无	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

叶凡龙，男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年5月至2010年12月任昌辉集团生产副经理，2011年3月至2015年4月任艾默生网络能源有限公司生产经理，2015年4月至2017年10月任极光科技及其前身副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
生产人员	54	46
销售人员	29	28
技术人员	19	19
财务人员	6	5
员工总计	117	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	26
专科	42	41
专科以下	47	37
员工总计	117	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与公司员工签订《劳动合同》，按照员工的职业技能和工作岗位评定员工的薪酬，并根据员工岗位调整和技能提升调整员工薪酬。同建立了完善的激励政策，会对成绩优秀的员工进行奖励；
- 2、公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，通过网络、现场招聘等渠道，招聘优秀人才，并制定了定期的培训计划，不断提高员工综合素质，调动员工的积极性；
- 3、报告期内，公司无承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	2-1-1	7,681,234.49	3,698,653.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2-1-2	534,266.63	1,709,224.01
预付款项	2-1-3	695,334.25	341,060.91
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	2-1-4	284,608.29	408,132.80
买入返售金融资产		-	-
存货	2-1-5	8,090,342.12	8,730,040.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,518.27	5,063,579.26
流动资产合计		17,290,304.05	19,950,691.02
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	2-1-6	1,104,341.71	993,581.36
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		38,052.00	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	2-1-7	368,974.64	436,060.94
递延所得税资产	2-1-8	48,909.07	245,737.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,560,277.42	1,675,379.75
资产总计		18,850,581.47	21,626,070.77
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		--	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	2-1-9	1,809,991.26	6,163,768.46
预收款项	2-1-10	540,973.06	414,171.64
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	2-1-11	715,564.96	1,152,378.49
应交税费	2-1-12	330,850.69	355,695.33
其他应付款	2-1-13	40,000.00	83,300.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,437,379.97	8,169,313.92
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,437,379.97	8,169,313.92
所有者权益（或股东权益）：			

股本	2-1-14	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	2-1-15	1,732,805.86	1,732,805.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	2-1-16	22,856.23	22,856.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	2-1-17	2,157,539.41	201,094.76
归属于母公司所有者权益合计		15,413,201.50	13,456,756.85
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		15,413,201.50	13,456,756.85
负债和所有者权益总计		18,850,581.47	21,626,070.77

法定代表人：刘康

主管会计工作负责人：宋小利

会计机构负责人：宋小利

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		7,681,234.49	3,698,653.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2-7-1	534,266.63	1,709,224.01
预付款项		695,334.25	341,060.91
其他应收款	2-7-2	284,608.29	408,132.80
存货		8,090,342.12	8,730,040.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,518.27	5,063,579.26
流动资产合计		17,290,304.05	19,950,691.02
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,104,341.71	993,581.36

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		38,052.00	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		368,974.64	436,060.94
递延所得税资产		48,909.07	245,737.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,560,277.42	1,675,379.75
资产总计		18,850,581.47	21,626,070.77
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,809,991.26	6,163,768.46
预收款项		540,973.06	414,171.64
应付职工薪酬		715,564.96	1,152,378.49
应交税费		330,850.69	355,695.33
其他应付款		40,000.00	83,300.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,437,379.97	8,169,313.92
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,437,379.97	8,169,313.92
所有者权益：		-	-
股本		11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,732,805.86	1,732,805.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,856.23	22,856.23
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,157,539.41	201,094.76
所有者权益合计		15,413,201.50	13,456,756.85
负债和所有者权益合计		18,850,581.47	21,626,070.77

法定代表人：刘康

主管会计工作负责人：宋小利

会计机构负责人：宋小利

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,609,303.65	12,380,586.22
其中：营业收入	2-2-1	16,609,303.65	12,380,586.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		16,008,155.46	12,008,630.78
其中：营业成本	2-2-1	8,769,397.22	6,502,565.31
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	2-2-2	74,946.48	101,203.27
销售费用	2-2-3	4,100,827.29	2,809,832.09
管理费用	2-2-4	1,891,927.21	1,343,212.93
研发费用	2-2-5	1,216,315.24	1,307,367.36
财务费用	2-2-6	17,079.25	-41,646.94
资产减值损失	2-2-7	-62,337.23	-13,903.24
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		601,148.19	371,955.44

加：营业外收入	2-2-8	1,552,200.00	3,291.81
减：营业外支出	2-2-9	75.16	1,251.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,153,273.03	373,995.50
减：所得税费用	2-2-10	196,828.38	4,518.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,956,444.65	369,477.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,956,444.65	369,477.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.17	0.03
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘康

主管会计工作负责人：宋小利

会计机构负责人：宋小利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		16,609,303.65	12,380,586.22

减：营业成本		8,769,397.22	6,502,565.31
税金及附加		74,946.48	101,203.27
销售费用		4,100,827.29	2,809,832.09
管理费用		1,891,927.21	1,343,212.93
研发费用		1,216,315.24	1,307,367.36
财务费用		17,079.25	-41,646.94
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-62,337.23	-13,903.24
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		601,148.19	371,955.44
加：营业外收入		1,552,200.00	3,291.81
减：营业外支出		75.16	1,251.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,153,273.03	373,995.50
减：所得税费用		196,828.38	4,518.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,956,444.65	369,477.23
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.17	0.03
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘康

主管会计工作负责人：宋小利

会计机构负责人：宋小利

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,416,563.15	14,538,736.43
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,540,191.81	3,291.81
经营活动现金流入小计		21,956,754.96	14,542,028.24
购买商品、接受劳务支付的现金		13,724,758.06	9,671,884.13
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,904,306.40	3,594,652.90
支付的各项税费		915,232.56	1,040,751.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,137,563.28	1,834,279.62
经营活动现金流出小计		22,681,860.30	16,141,568.39
经营活动产生的现金流量净额		-725,105.34	-1,599,540.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		292,313.34	232,884.43

的现金			
投资支付的现金		-	-
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		292,313.34	232,884.43
投资活动产生的现金流量净额		4,707,686.66	-232,884.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,982,581.32	-1,832,424.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,698,653.17	10,697,941.96
六、期末现金及现金等价物余额		7,681,234.49	8,865,517.38

法定代表人：刘康

主管会计工作负责人：宋小利

会计机构负责人：宋小利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,416,563.15	14,538,736.43
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,540,191.81	3,291.81
经营活动现金流入小计		21,956,754.96	14,542,028.24
购买商品、接受劳务支付的现金		13,724,758.06	9,671,884.13
支付给职工以及为职工支付的现金		4,904,306.40	3,594,652.90
支付的各项税费		915,232.56	1,040,751.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,137,563.28	1,834,279.62
经营活动现金流出小计		22,681,860.30	16,141,568.39
经营活动产生的现金流量净额		-725,105.34	-1,599,540.15

二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,313.34	232,884.43
投资支付的现金		-	-
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		292,313.34	232,884.43
投资活动产生的现金流量净额		4,707,686.66	-232,884.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,982,581.32	-1,832,424.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,698,653.17	10,697,941.96
六、期末现金及现金等价物余额		7,681,234.49	8,865,517.38

法定代表人：刘康

主管会计工作负责人：宋小利

会计机构负责人：宋小利

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

深圳市极光尔沃科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司注册中文名称：深圳市极光尔沃科技股份有限公司

注册资本：人民币 1150 万元

实收资本：人民币 1150 万元

营业执照注册号码：440301103985763

统一社会信用代码：91440300687572530F

法定代表人：刘康

成立日期：2009 年 4 月 30 日

企业类型：非上市股份有限公司

经营期限：永续经营

住所：深圳市龙华区大浪街道同胜社区龙泉科技工业园 1 栋 5 层

一般经营项目：3D 打印机、3D 扫描仪的研发、设计、销售与上门维修；3D 打印教育培训；教学及实验室仪器设备的研发与销售；教育项目与教育科研文献、教育软件、教育文化用品的研究与开发及研发成果转让，教育文化活动组织策划；教育信息咨询；教育文化用品、教学软件的销售；耗材的技术开发与销售；工业自动化系统技术开发、技术转让与软件的销售；电子产品及周边产品的销售；国内贸易；经营网上贸易；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）主要销售 3D 打印机及耗材。

许可经营项目：3D 打印机、3D 扫描仪、教学设备的生产；教育培训。

本公司所处行业：电子信息产品制造业。

（二）公司历史沿革

1、深圳市极光尔沃科技股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2009 年 4 月 30 日，系由刘建华出资设立的有限责任公司，设立时公司名称为深圳市国讯信息咨询有限公司，注册资本为人民币 10 万元，成立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
刘建华	10.00	100.00
合计	10.00	100.00

上述实收资本经深圳正声会计师事务所出具深正声（内）验字[2009]502号《验资报告》验证。

2、2013 年 6 月 19 日，本公司将公司名称由深圳市国讯信息咨询有限公司变更为深圳市极光尔沃科技有限公司。

3、2013 年 12 月 12 日，股东刘建华将拥有的全部股权进行转让，其中 75%转让给刘康、25%转让给李悦宸。同时本公司新增注册资本 190 万元，其中：刘康认缴新增注册资本 142.50 万元、李悦宸认缴 47.50 万元，此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
刘康	150.00	75.00
李悦宸	50.00	25.00
合计	200.00	100.00

此次新增的注册资本，股东已于2016年5月30日缴存于深圳市极光尔沃科技有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳深南中支行开立的人民币存款账户100144911350010001账号内。

4、2016年6月28日，经本公司股东会决议，新增注册资本74.7253万元，其中：佟歆昊认缴5.4945万元、刘康认缴8.7912万元、林子皓认缴52.1978万元、深圳市雍天资本投资有限公司认缴8.2418万元。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
刘康	158.7912	57.80
林子皓	52.1978	19.00
李悦宸	50.0000	18.20
深圳市雍天资本投资有限公司	8.2418	3.00
佟歆昊	5.4945	2.00
合计	274.7253	100.00

此次新增的注册资本，股东于2016年6月16日缴存于深圳市极光尔沃科技有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳深南中支行开立的人民币存款账户100144911350010001账号内。

5、有限公司整体变更为股份有限公司

2016年9月30日，深圳市极光尔沃科技有限公司股东会通过了决议：同意将深圳市极光尔沃科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为深圳市极光尔沃科技股份有限公司。

深圳市极光尔沃科技有限公司全体股东于2016年10月16日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2016年7月31日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为1150万股，均为每股面值1元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第327053号审计报告确认，深圳市极光尔沃科技有限公司2016年7月31日的净资产13,232,805.86元，其中实收资本2,747,252.75元，资本公积9,252,747.25元，盈余公积123,280.59元，未分配利润1,109,525.27元。经国众联资产评估土地房地产估价有限公司评估（国众联评报字（2016）第2-731号），用资产基础法评估后的净资产价值为13,446,366.86元。

深圳市极光尔沃科技股份有限公司股本总额为人民币1,150.00万元，每股面值1元，计1150万股。经审计确认2016年7月31日的净资产1323.28万元，按1.1507:1比例折股而成，全部股份由深圳市极光尔沃科技有限公司原股东以原持股比例全额认购。其中，刘康持有664.70万股，占总股本的57.8%；林子皓持有218.50万股，占总股本的19%；李悦宸持有209.30万股，占总股本的18.2%；深圳市雍天资本投资有限公司持有34.50万股，占总股本的3%；佟歆昊持有23.00万股，占总股本的2%。

本次变更后深圳市极光尔沃科技股份有限公司股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例 (%)
刘康	6,647,000.00	57.80
林子皓	2,185,000.00	19.00
李悦宸	2,093,000.00	18.20
深圳市雍天资本投资有限公司	345,000.00	3.00
佟歆昊	230,000.00	2.00
合 计	11,500,000.00	100.00

上述股本已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年10月20日并出具中兴财光华审验字(2016)第327021号验资报告。

（三）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人刘康先生，持股57.80%。

（四）合并财务报表范围

本公司于2016年4月26日注册成立了深圳市光棱科技有限公司，该公司注册资本200万元，于2017年11月转让股权后，公司认缴200万元，占注册资本的100%，纳入合并范围。

极光科技有限公司（Aurora Technology INC）于2017年8月25日在美国注册成立，注册地址：1100 Sherman Ave Suite 115-A3, Naperville, IL, 60563。注册资本1000美元，本公司拥有全部股权，纳入合并范围。

（五）本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本

财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13 “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认

或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣

除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为证券价格的历史性波动。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的

交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会

计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款余额占应收账款合计 50%以上、单项其他应收款余额占其他应收款合计 50%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
不计提坏账准备组合	控股股东欠款、押金、保证金、备用金、代扣代付款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
不计提坏账准备组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项
坏账准备的计提方法	进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项

在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企

业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2014 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产

按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	0	33.33
其他设备	3-6	0	33.33-16.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资

产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入，包括 3D 打印设备的销售、3D 打印耗材的销售、材料销售。销售方式有线上销售和线下销售，线上销售以获取订单，商品发出并收到货款确认收入；线下销售以获取订单，商品发出客户收到商品后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来

应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、本公司主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	2018年5月1日前，应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
	2018年5月1日开始，应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、优惠税率及批文

2017年10月31日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GR201744202662的高新技术企业证书，认定为高新技术企业，认定有效期为3年，本公司2017年至2019年可享受企业所得税优惠税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

2-1-1、货币资金

项 目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	25,204.18	5,532.09
银行存款	7,192,621.18	2,247,558.56
其他货币资金	463,409.13	1,445,562.52
合 计	7,681,234.49	3,698,653.17

注：期末货币资金中没有使用受限制的资金。其他货币资金系在第三方支付平台上的存款。

2-1-2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	562,385.93	100.00	28,119.30	5.00	534,266.63
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	562,385.93	100.00	28,119.30	5.00	534,266.63
不计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	562,385.93	100.00	28,119.30	5.00	534,266.63

（续1）

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,799,680.54	100	90,456.53		1,709,224.01
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	1,799,680.54	100	90,456.53		1,709,224.01
不计提坏账准备的应收款项					-

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	1,799,680.54	100	90,456.53		1,709,224.01

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	562,385.93	28,119.30	5.00
1至2年			
合计	562,385.93	28,119.30	5.00

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,790,230.54	89,511.53	5.00%
1至2年	9,450.00	945.00	10.00%
合计	1,799,680.54	90,456.53	

(3) 应收账款坏账准备增加变动情况

项目	2018.01.01	本期增加额	本期减少额	2018.06.30
坏账准备/应收账款	90,456.53		62337.23	28,119.30

(4) 本报告期收回或转回的坏账准备情况

无

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

本期按欠款方归集的2018年06月30日期末余额前五名应收账款汇总金额为486,165.59元，占应收账款期末余额合计数的比例为86.45%，相应计提的坏账准备期末余汇总金额24,308.28元。

客户名称	金额	占比例	账龄	坏账准备金额	款项性质
------	----	-----	----	--------	------

中国科学技术馆	217,087.00	38.60%	1年以内	10,854.35	销货款
深圳市华浔科技有限公司	177,976.59	31.65%	1年以内	8,898.83	销货款
北京天拓斯特科技有限公司	48,800.00	8.68%	1年以内	2,440.00	销货款
江西省创海科技有限公司靖安分公司	22,302.00	3.97%	1年以内	1,115.10	销货款
深圳市强威电子有限公司	20,000.00	3.56%	1年以内	1,000.00	销货款
合计	486,165.59	86.45%		24,308.28	

2-1-3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	695,334.25	100.00	341,060.91	100.00
1-2年				
2-3年				
合计	695,334.25	100.00	341,060.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

本期按预付对象归集的2018年06月30日期末余额前五名预付账款汇总金额为334,651.72元，占预付账款期末余额合计数的比例为48.13%。

2-1-4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.06.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	284,608.29	100.00	-	284,608.29
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
不计提坏账准备的应收款项	284,608.29	100.00	-	284,608.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				

类别	2018.06.30			账面价值
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	
合计	284,608.29	100.00	-	284,608.29

(续1)

类别	2017.12.31			账面价值
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	408,132.80	100.00	-	408,132.80
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
不计提坏账准备的应收款项	408,132.80	100.00	-	408,132.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	408,132.80	100.00	-	408,132.80

(2) 组合中，不计提坏账准备的应收款项明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
押金、保证金	248,645.00	354,265.00
代扣社保公积金	35,963.29	53,867.80
合计	284,608.29	408,132.80

(3) 其他应收款坏账准备增加变动情况

报告期没有需要计提坏账准备的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
押金、保证金	248,645.00	354,265.00
代扣社保公积金	35,963.29	53,867.80
合计	284,608.29	408,132.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司其他应收款欠款前五名客户披露：

客户名称	金额	占比例	账龄	坏账准备 金额	是否关联 方	款项性质
北京京东世纪贸易有限公司	80,000.00	63.24%	1 年以内		否	保证金
金基旺（北京）商贸有限公司	33,385.00	11.73%	1 年以内		否	保证金
江苏苏宁易购电子商务有限公司	30,000.00	10.54%	1-2 年		否	保证金
代缴员工社保费	24,309.79	8.54%	1 年以内		否	代缴款项
代缴员工住房公积金	11,653.50	4.09%	1 年以内		否	代缴款项
合计	79,348.29	98.15%		-		

2-1-5、存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,407,352.27		3,407,352.27
库存商品	3,663,211.61		3,663,211.61
发出商品	1,019,778.24		1,019,778.24
合计	8,090,342.12		8,090,342.12

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,973,403.24		4,973,403.24
库存商品	2,604,895.30		2,604,895.30
发出商品	1,100,492.91		1,100,492.91
委托加工物资	51,249.42		51,249.42
合计	8,730,040.87		8,730,040.87

(2) 存货跌价准备

本期的存货经测试未发生减值，故未就存货计提跌价准备。

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

2-1-6、固定资产及累计折旧

(1) 明细项目

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、2018 年期初余额	804,248.53	5765,018.58	1,569,267.11
2、本年增加金额	61,941.24	230,372.10	292,313.34
(1) 购置	61,941.24	230,372.10	292,313.34
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、6 月 30 日余额	866,189.77	995,390.68	1,861,580.45
二、累计折旧			
1、年初余额	401,051.39	174,634.36	575,685.75
2、本年增加金额	113,465.27	68,087.72	181,552.99
(1) 计提	113,465.27	68,087.72	181,552.99
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、6 月 30 日余额	514,516.66	242,722.08	757,238.74
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			

项目	电子设备	其他设备	合计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、2018年06月30日账面价值	351,673.11	752,668.60	1,104,341.71
2、2018年期初账面价值	403,197.14	590,384.22	993,581.36

注：本期折旧额为 181,552.99 元。

- (1) 无所有权受到限制的固定资产情况
- (2) 无通过融资租赁租入的固定资产情况
- (3) 无通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 期末无持有待售的固定资产情况
- (5) 本期无暂时闲置的固定资产
- (6) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

2-1-7、长期待摊费用

项目	2018.06.30	2017.12.31
经营场地装修费	368,974.64	436,060.94
合计	368,974.64	436,060.94

2-1-8、递延所得税资产

项目	2018.06.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备-坏账准备	28,119.30	4,217.90
可弥补亏损	297,941.15	44,691.17
合计		48,909.07
项目	2017.12.31	

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备-坏账准备	90,456.53	10,174.12
可弥补亏损	1,547,793.13	232,168.97
合计	1,638,249.66	245,737.45

2-1-9、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
货款	1,809,991.26	6,163,768.46
合计	1,809,991.26	6,163,768.46

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	1,809,991.26	6,163,768.46
合计	1,809,991.26	6,163,768.46

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

无

(4) 欠款金额的情况

截至2018年06月30日，本公司应付账款前五名披露：

供应商名称	金额	占比例	账龄	款项性质
深圳市鸿远盛世科技有限公司	262,601.86	14.51%	1年以内	货款
深圳市宇津信五金电子有限公司	198,489.19	10.97%	1年以内	货款
东莞市开乐三维打印科技有限公司	187,440.32	10.36%	1年以内	货款
深圳市鸿远盛世科技有限公司	106,290.03	5.87%	1年以内	货款
深圳市金源泰包装材料有限公司	83,262.41	4.60%	1年以内	货款
合计	838,083.81	46.30%		

2-1-10、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
预收货款	540,973.06	414,171.64
合计	540,973.06	414,171.64

(2) 账龄分析

账龄	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	540,973.06	414,171.64
1-2年		
合计	540,973.06	414,171.64

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

无

(4) 预收金额的情况

截至2018年06月30日，预收款项前五名客户披露：

客户名称	金额	占比例	账龄	款项性质
Evobi Automations Pvt ltd.	123,997.34	22.92%	1年以内	货款
杭州设即狮科技有限公司	119,700.00	22.13%	1年以内	货款
中国科学院上海生命科学研究 院	65,550.00	12.12%	1年以内	货款
青岛职业技术学院科技产业服 务中心	36,623.93	6.77%	1年以内	货款
北京诚远达科技有限公司	32,000.00	5.92%	1年以内	货款
合计	377,871.27	69.86%		

2-1-11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加额	本期减少额	2018.06.30
一、短期薪酬	1,152,378.49	4,415,940.93	4,852,754.46	715,564.96
二、离职后福利-设定提存计划		230,489.27	230,489.27	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

五、其他				
合 计	1,152,378.49	4,646,430.20	5,083,243.73	715,564.96

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,152,378.49	4,257,724.81	4,694,538.34	715,564.96
职工福利费				-
社会保险费		43,313.31	43,313.31	-
其中：医疗保险费		30,429.16	30,429.16	-
工伤保险费		5,445.76	5,445.76	-
生育保险费		7,438.39	7,438.39	-
住房公积金		71,589.50	71,589.50	-
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合 计	1,152,378.49	4,415,940.93	4,852,754.46	715,564.96

(续)

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.06.30
1、基本养老保险		218,865.86	218,865.86	
2、失业保险		11,623.41	11,623.41	
合 计		230,489.27	230,489.27	

2-1-12、应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	270,262.56	289,910.19
城建税	20,421.64	20,293.71

教育费附加	8,752.13	8,697.31
地方教育费附加	5,834.76	5,798.20
个人所得税	25,579.60	35,514.19
企业所得税	-	-4,518.27
合 计	326,332.42	355,695.33

2-1-13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
代理保证金	40,000.00	83,300.00
合 计	40,000.00	83,300.00

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30	2017.12.31
1年以内		3,300.00
1-2年	40,000.00	80,000.00
2-3年	-	
3年以上	-	
合 计	40,000.00	83,300.00

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

(4) 欠款金额的情况

截至2018年06月30日，本公司其他应付款客户披露：

客户名称	金额	占比例	账龄	款项性质
西安行杰电子科技有限公司	40,000.00	100%	1-2年内	代理保证金
合计	40,000.00	100%	1-2年内	

2-1-14、股本

(1) 2018年1-6月股本变动情况

投资者名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	持股比例
刘康	6,647,000.00			6,647,000.00	57.80%
李悦宸	2,185,000.00			2,185,000.00	19.00%
林子皓	2,093,000.00			2,093,000.00	18.20%
深圳市雍天资本投资有限公司	345,000.00			345,000.00	3.00%
佟歆昊	230,000.00			230,000.00	2.00%
合计	11,500,000.00			11,500,000.00	100.00%

注：公司股本变更情况详见本附注二、一(二)公司历史沿革。

2-1-15、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价	1,732,805.86			1,732,805.86
合计	1,732,805.86			1,732,805.86

2-1-16、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	22,856.23			22,856.23
合计	22,856.23			22,856.23

2-1-17、未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年1-12月
调整前上期末未分配利润	201,094.76	205,706.07
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	201,094.76	205,706.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,956,444.65	-4,611.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

其他利润分配		
期末未分配利润	2,157,539.41	201,094.76

(二) 合并利润表主要项目注释

2-2-1、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,768,160.28	8,013,789.78	11,021,895.42	6,199,594.92
其他业务	1,841,143.37	755,607.44	1,358,690.80	302,970.39
合计	16,609,303.65	8,769,397.22	12,380,586.22	6,502,565.31

(2) 营业收入（分产品）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他电子设备制造业	16,609,303.65	8,769,397.22	12,380,586.22	6,502,565.31
合计	16,609,303.65	8,769,397.22	12,380,586.22	6,502,565.31

(3) 主营业务（分地区）

地区	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售收入	15,366,254.28	7,846,170.16	12,286,710.28	6,461,860.37
国外销售收入	1,243,049.37	923,227.06	93,875.94	40,704.94
合计	16,609,303.65	8,769,397.22	12,380,586.22	6,502,565.31

2-2-2、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	43,718.79	59,035.24
教育费附加	18,736.61	25,300.82
地方教育费附加	12,491.08	16,867.21

合 计	74,946.48	101,203.27
-----	-----------	------------

注：各项营业税金及附加的计算标准详见附注四、税项

2-2-3、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	1,520,217.42	1,245,913.72
折旧费	44,750.81	48,113.91
电信费	31,074.58	29,418.79
招待费	10,757.04	265.00
车辆费	32,415.16	265.00
办公费	11,455.12	17,807.36
差旅费	32,630.62	21,420.00
福利费	1,850.00	
展会费	48,734.75	64,414.82
运杂费		2,145.83
快递费	683,785.48	467,815.08
招投标费	20,373.21	19,753.59
促销费	15,149.38	19,386.28
网上销售手续费	394,808.33	243,390.11
社保费	102,714.68	91,405.50
租赁费	235,470.43	77,582.60
水电费	26,359.66	6,570.69
推广费	847,890.18	421,786.40
公积金	25,614.50	22,013.50
其他	14,775.94	10,331.91
合 计	4,100,827.29	2,809,832.09

2-2-4、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
租赁费	149,418.36	74,709.18
水电费	27,092.75	6,327.34

工资	894,326.85	721,579.43
折旧	61,903.25	42,661.56
电信费	943.40	
招待费	20,031.38	2,864.68
车辆费	12,676.58	26,947.73
办公费	135,980.87	65,020.46
差旅费	34,675.05	66,588.35
福利费	119,669.23	91,761.87
社保费	54,784.40	48,393.80
展会费		
信息服务费		
注册费		30,737.77
快递费	10.00	16.00
公积金	12,825.50	10,590.50
中介咨询费	109,088.68	119,339.62
装修费	229,811.21	9,909.91
招聘服务费	4,981.13	13,849.05
会议费		11,186.65
网络服务费		
其他	23,708.57	729.03
合计	1,891,927.21	1,343,212.93

2-2-5、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
租赁费	34,481.16	17,240.58
水电费	5,857.70	1,460.16
工资	660,502.77	569,743.52
折旧	10,891.77	12,866.16
办公费	0.00	7,287.32
差旅费	1,063.50	0.00

福利费	645.00	0.00
社保费	30,119.53	30,459.03
公积金	7,081.50	6,409.50
研发物料	461,398.81	357,513.09
设计费	4,273.50	304,388.00
合计	1,216,315.24	1,307,367.36

2-2-6、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	25,125.73	45,003.83
汇兑损失		
减：汇兑收益	-36,378.85	
手续费	5,826.13	3,356.89
合计	17,079.25	-41,646.94

2-2-7、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	-62,337.23	-13,903.24
合计	-62,337.23	-13,903.24

2-2-8、营业外收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	当期非经营性损益的金额	发生额	当期非经营性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助	1,550,000.00	1,550,000.00		
其他	2,200.00	2,200.00	3,291.81	3,291.81
合计	1,552,200.00	1,552,200.00	3,291.81	3,291.81

注：营业外收入中的政府补助为新三板挂牌补助和高薪企业补助

2-2-9、营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经营性损益的金额	发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
产品质量赔偿				
滞纳金	75.16	75.16	1,251.75	1,251.75
合计	75.16	75.16	1,251.75	1,251.75

2-2-10、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	186,155.49	4,518.27
递延所得税费用	10,672.89	
合计	196,828.38	4,518.27

(三) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,956,444.65	369,477.23
加：资产减值准备	-62,337.23	-13,903.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,654.06	152,838.48
无形资产摊销	38,050.24	
长期待摊费用摊销	116,816.05	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	196,828.38	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,769,397.22	-2,483,039.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,362,967.05	-3,124.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,484,518.54	334,816.92
其他	1,000,526.88	43,393.96
经营活动产生的现金流量净额	-725,105.34	-1,599,540.15
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	7,681,234.49	8,865,517.38
减：现金的期初余额	3,698,653.17	10,697,941.96
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	3,982,581.32	-1,832,424.58

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金	7,681,234.49	3,698,653.17
其中：库存现金	25,204.18	5,532.09
可随时用于支付的银行存款	7,192,621.18	2,247,558.56
可随时用于支付的其他货币资金	463,409.13	1,445,562.52
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	7,681,234.49	3,698,653.17

（四）合并范围的变更

无

（五）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市光棱科技有限公司	深圳	深圳	研发销售	100%		设立、转让
极光科技有限公司（Aurora）	美国	美国	销售	100%		设立

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司没有实际投入资本，该公司也没有发生任何业务。

（六）关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

①自然人刘康先生，担任公司董事长和总经理，持股 57.80%，系公司实际控制人。

②实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

股东名称	持股比例	表决权比例
刘康	57.80%	57.80%

2、本公司子公司情况

单位名称	成立日期	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例		社会信用代 码
						直接	间接	
深圳市光棱科技有限公 司	2016-4-26	深圳	常凯	研发销售	200.00	100%		91440300MA5 DBDF096
极光科技有限公司	2017-8-25	美国	刘康	销售	1000（美元）	100%		

注：子公司都未投入资本，也没有发生任何业务，无财务数据。

3、关联方情况

无

4、关联方交易情况

（1）公司实际控制人刘康的妻子吴洁将拥有的粤 BY00C3 轿车提供给公司无偿使用，产生的费用由公司承担。

(2) 关联方资金拆借

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

(七) 股份支付

无

(八) 资产负债表日后事项

无

(九) 其他重要事项

无

(十) 母公司财务报表主要项目注释

2-7-1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	562,385.93	100.00	28,119.30	5.00	534,266.63
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	562,385.93	100.00	28,119.30	5.00	534,266.63
不计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	62,385.93		28,119.30	5.00	534,266.63

(续 1)

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	799,680.54	00.00	90,456.53	5.00	1,709,224.01
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项	799,680.54	00.00	90,456.53	5.00	1,709,224.01
不计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	799,680.54	00.00	90,456.53	5.00	1,709,224.01

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018. 06. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	562,385.93	28,119.30	5%
1至2年			
合计	562,385.93	28,119.30	5%

账龄	2017. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,799,680.54	90,456.53	5.00%
1至2年			
合计	1,799,680.54	90,456.53	5.00%

(3) 应收账款坏账准备增加变动情况

项目	2018. 01. 01	本期增加额	本期减少额	2018. 06. 30
坏账准备/应收账款	90,456.53		62,337.23	28,119.30

(4) 本报告期收回或转回的坏账准备情况

无

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

本期按欠款方归集的 2018 年 06 月 30 日期末余额前五名应收账款汇总金额为 486,165.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 24,308.28 元。

客户名称	金额	占比例	账龄	款项性质
中国科学技术馆	217,087.00	38.60%	1 年以内	10,854.35
深圳市华浔科技有限公司	177,976.59	31.65%	1 年以内	8,898.83
北京天拓斯特科技有限公司	48,800.00	8.68%	1 年以内	2,440.00
江西省创海科技有限公司靖安分公司	22,302.00	3.97%	1 年以内	1,115.10
深圳市强威电子有限公司	20,000.00	3.56%	1 年以内	1,000.00
合计	486,165.59	86.45%		24,308.28

2-7-2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.06.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	284,608.29	100.00	-	284,608.29
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
不计提坏账准备的应收款项	284,608.29	100.00	-	284,608.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	284,608.29	100.00	-	284,608.29

(续 1)

类别	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	408,132.80	100.00	-	408,132.80
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收款项				

类别	2017. 12. 31			账面价值
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	
不计提坏账准备的应收款项	408, 132. 80	100. 00		408, 132. 80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	408, 132. 80	100. 00		408, 132. 80

(2) 组合中，不计提坏账准备的应收款项明细

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
押金、保证金	248, 645. 00	354, 265. 00
代扣社保公积金	35, 963. 29	53, 867. 80
合计	284, 608. 29	408, 132. 80

(3) 其他应收款坏账准备增加变动情况

报告期没有需要计提坏账准备的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 06. 30	2017. 12. 31
押金、保证金	248, 645. 00	354, 265. 00
代扣社保公积金	35, 963. 29	53, 867. 80
合计	284, 608. 29	408, 132. 80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客户名称	金额	占比例	账龄	坏账准备金额	是否关联方	性质
北京京东世纪贸易有限公司	180, 000. 00	63. 24%	1 年以内		否	保证金
金基旺（北京）商贸有限公司	33, 385. 00	11. 73%	1 年以内		否	保证金
江苏苏宁易购电子商务有限公司	30, 000. 00	10. 54%	1 年以内		否	保证金
代扣员工社保费	24, 309. 79	8. 54%	1 年以内		否	保证金
代扣员工住房公积金	11, 653. 50	4. 09%	1 年以内		否	保证金
合计	279, 348. 29	98. 15%		-		

(十一) 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照	1,550,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融		
产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售		
金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,124.84	2,040.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,552,124.84	2,040.06
所得税影响额	232,818.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,319,306.11	2,040.06

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失及支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	平均净资产收益 率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	13.55%	0.17	0.17
	2017年1-6月	2.71%	0.03	0.03
非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-6月	4.41%	0.06	0.06
	2017年1-6月	2.69%	0.03	0.03

深圳市极光尔沃科技股份有限公司

2018年8月27日