



极光创新

NEEQ: 871953

深圳市极光创新科技股份有限公司

Shenzhen Aurora Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人陈晓海、主管会计工作负责人贺运来及会计机构负责人（会计主管人员）贺运来保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	37
	附件会计信息调整及差异情况.....	111

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、极光创新	指	深圳市极光创新科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元，人民币万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
江西子公司	指	江西省极光创新科技有限公司
愉尔电子	指	深圳市愉尔电子有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市极光创新科技股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳市极光创新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市极光创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市极光创新科技股份有限公司监事会
开源证券	指	开源证券股份有限公司
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》
FDM	指	熔融沉积成形，是一种 3D 打印机技术
SLA	指	SLA 是一种立体光固化成型法。用特定波长与强度的激光聚集到光固化资料表面，使之由点到线，由线到面次序凝结

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市极光创新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Aurora Technology Co.,Ltd.		
	Aurora Technology		
法定代表人	陈晓海	成立时间	2009 年 4 月 30 日
控股股东	控股股东为深圳市极光科技创新合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈晓海，一致行动人为深圳市老表控股有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-增材制造装备制造（C3493）		
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；物业租赁		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	极光创新	证券代码	871953
挂牌时间	2017 年 8 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	11,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘卓佩	联系地址	深圳市龙华区大浪街道上横朗社区华荣路龙富工业区 5 号 2 层
电话	0755-29304585	电子邮箱	1254337866@qq.com
传真	0755-29304585		
公司办公地址	深圳市龙华区大浪街道上横朗社区华荣路龙富工业区 5 号 2 层	邮政编码	518000
公司网址	http://www.jgew3d.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300687572530F		
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道横朗社区华荣路龙富工业区 5 号 1-4 层		

注册资本（元）	11,500,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 3D 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，工业级 SLA 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，并保持在关键词“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“极光创新”的品牌知名度，在消费者心中树立品牌形象。

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術解决方案，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 打印设备及相关培训的需求，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。

公司在 2023 年推出了新的工业级 3D 打印设备，实现了工业级激光线成型、工业级金属技术的突破，面向航空航天航海、汽车制造、工业手板等领域的全面发展。

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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 □省（市）级

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023年12月12日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202344207342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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,129,485.09	26,040,548.48	-34.22%
毛利率%	10.52%	30.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,589,275.13	-6,584,788.18	15.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,577,426.02	-5,577,892.78	161.34%
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）	-115.83%	-60.34%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-302.10%	-51.12%	-
基本每股收益	-0.49	-0.57	-15.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,621,861.47	30,778,637.85	-3.76%
负债总计	22,771,094.64	23,158,595.89	-1.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,850,766.83	7,620,041.96	-10.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.66	-36.36%
资产负债率%（母公司）	72.58%	75.24%	-
资产负债率%（合并）	76.87%	75.24%	-
流动比率	1.00	1.38	-
利息保障倍数	-14.92	-4.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,225,193.58	1,284,807.54	-428.86%
应收账款周转率	6.78	12.78	-
存货周转率	1.86	2.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.76%	-38.44%	-
营业收入增长率%	-34.22%	-31.67%	-
净利润增长率%	-15.12%	-389.95%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,395,748.54	18.22%	2,406,273.07	7.82%	124.24%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	2,316,332.08	7.82%	2,734,587.32	8.88%	-15.30%
存货	6,442,353.08	21.75%	11,984,234.20	38.94%	-46.24%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	4,259,226.84	14.38%	1,200,208.92	3.90%	254.87%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	4,806,222.33	16.23%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款	1,730,758.65	5.84%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	400,369.46	1.35%	705,254.37	2.29%	-43.23%
其他应收款	677,384.37	2.29%	1,518,018.12	4.93%	-55.38%
其他流动资产	2,556,780.71	8.63%	21,050.64	0.07%	12,045.86%
使用权资产	3,329,830.11	11.24%	10,094,410.91	32.80%	-67.01%
长期待摊费用	4,243,836.28	14.33%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	0.00	0.00%	114,600.30	0.37%	-100.00%
应付账款	7,677,706.72	25.92%	7,016,418.19	22.80%	9.42%
应付职工薪酬	708,423.78	2.39%	950,833.52	3.09%	-25.49%
应交税费	1,167,989.70	3.94%	1,139,126.35	3.70%	2.53%
其他应付款	816,374.57	2.76%	1,265,000.00	4.11%	-35.46%
租赁负债	3,036,742.19	10.25%	9,108,006.27	29.59%	-66.66%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末 5,395,748.54 元，上年期末 2,406,273.07 元，本期增加 2,989,475.47 元，增长 124.24%，主要原因是本报告期末因收到定向发行股票的认购款 4,820,000.00 元，同时期末收到银行贷款 3,000,000.00 元所致。
- 2、应收账款本期期末 2,316,332.08 元，上年期末 2,734,587.32 元，减少 418,255.24 元，降低 15.30%，主要原因是报告期内营业收入减少，以致应收账款较上期减少。
- 3、存货本期期末 6,442,353.08 元，上年期末 11,984,234.20 元，降低 5,541,881.12 元，减少 46.24%，主要原因是公司加大了呆滞材料的处理，同时因营业收入的减少而相应减少了成品的库存。

4、固定资产本期期末 4,259,226.84 元, 上年期末 1,200,208.92 元, 增加 3,059,017.92 元, 增长 14.29%, 主要原因是为开展 3D 打印服务的业务, 购入了金属 3D 打印设备。

5、短期借款本期期末 4,806,222.33 元, 上期期末 0 元, 净增 4,806,222.33 元, 主要原因是随着公司营业规模的快速增长, 报告期内公司增加借款 4,800,000.00 元补充流动资金, 6,222.33 元为本期应计利息。

6、长期借款本期期末 1,730,758.65 元, 上期期末 0 元, 净增 1,730,758.65 元, 主要原因为报告期内增加银行借款 3,000,000.00 元, 差额已调整至一年内到期的非流动负债。

7、预付账款本期期末 400,369.46 元, 上期期末 705,254.37 元, 减少 304,884.91 元, 降低 43.23%, 主要原因是报告期内采购量减少, 款到发货的供应商减少所致。

8、其他应收款本期期末 677,384.37 元, 上期期末 1,518,018.12 元, 减少 840,633.75 元, 降低 55.38%, 主要原因是报告期内收回观澜厂房租赁押金 649,760 元。

9、其他流动资产本期期末 2,556,780.71 元, 上期期末 21,050.64 元, 增加 2,535,730.07 元, 增长 12,045.86%, 主要原因是报告期内应交税费的重新分类所致。

10、使用权资产本期期末 3,329,830.11 元, 上期期末 10,094,410.91 元, 减少 6,764,580.80 元, 降低 67.01%, 主要原因是本报告期内深圳母公司物业租赁面积减少。

11、递延所得税资产本期期末 0 元, 上期期末 114,600.30 元, 减少 114,600.30 元, 降低 100%, 主要原因是本报告期内递延所得税资产的计税依据不存在, 所以调整为 0 元。

12、长期待摊费用本期期末 4,243,836.28 元, 上期期末 0 元, 增加 4,243,836.28 元, 增长 100%, 主要原因是本报告期内设立江西子公司, 子公司厂房装修所增加的装修费用。

13、应付账款本期期末 7,677,706.72 元, 上期期末 7,016,418.19 元, 增加 661,288.53 元, 增长 9.42%, 主要原因是本报告期内与部分供应商对公司的赊销期限延长。

14、应付职工薪酬本期期末 708,423.78 元, 上期期末 950,833.52 元, 减少 242,409.74 元, 降低 25.49%, 主要原因是本报告期内公司进行了人员结构优化, 公司的工资社保等支出有所降低。

15、其他应付款本期期末 816,374.57 元, 上期期末 1,265,000.00 元, 减少 448,625.43 元, 降低 35.46%, 主要原因是本报告期观澜厂房保证金退回 1,245,000.00 元所致。

16、租赁负债本期期末 3,036,742.19 元, 上期期末 9,108,006.27 元, 减少 6,071,264.08 元, 降低 66.66%, 主要原因是本报告期内深圳母公司物业租赁面积减少。

17、合同负债本期 18,769.92 元, 上期期末 2,092,810.58 元, 减少 2,074,040.66 元, 主要原因本报告期内与深圳市好智力教育科技有限公司签署和解协议, 减少合同负债金额 1,857,079.65 元。

18、一年内到期的非流动负债本期期末 2,600,793.44 元，上期期末 1,441,223.39 元，增加 1,159,570.05 元，增长 80.46%，主要原因为长期借款有 1,285,714.35 元将在下个年度归还。

19、其他流动负债本期期末 2,440.08 元，上期期末 145,177.59 元，减少 142,737.51 元，降低 98.32%，主要原因为上期期末的待转销项税额 145,177.59 元在报告期内已经核销所致。

20、未分配利润本期期末-11,882,600.56 元，上期期末-6,293,325.43 元，减少 5,589,275.13 元，主要原因为公司持续亏损所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	17,129,485.09	-	26,040,548.48	-	-34.22%
营业成本	15,328,093.12	89.48%	17,973,422.01	69.02%	-14.72%
毛利率%	10.52%	-	30.98%	-	-
税金及附加	84,677.37	0.49%	127,382.86	0.49%	-33.53%
销售费用	4,646,379.34	27.13%	4,443,821.04	17.07%	4.56%
管理费用	7,102,417.87	41.46%	4,698,778.65	18.04%	51.15%
研发费用	4,736,731.69	27.65%	3,634,553.86	13.96%	30.32%
财务费用	341,906.64	2.00%	1,129,566.13	4.34%	-69.73%
其他收益	9,842,368.57	57.46%	919,565.72	3.53%	970.33%
信用减值损失	-382,682.66	-2.23%	-182,264.31	-0.70%	109.96%
资产减值损失	-282,176.90	-1.65%	-8,752.54	-0.03%	3,123.94%
资产处置收益	479,361.94	2.8%	-1,781,247.14	-6.84%	-126.91%
营业利润	-5,453,849.99	-31.84%	-7,019,674.34	-26.96%	-22.31%
营业外收入	755.10	0.00%	356,290.85	1.37%	-99.79%
营业外支出	21,577.42	0.13%	132,415.70	0.51%	-83.70%
净利润	-5,589,275.13	-32.63%	-6,584,788.18	-25.29%	-15.12%
利润总额	-5,474,672.31	-31.96%	-6,795,799.19	-26.10%	19.44%
所得税费用	114,602.82	0.67%	-211,011.01	-0.81%	154.31%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期 17,129,485.09 元，上期 26,040,548.48 元，减少 8,911,063.39 元，下滑 34.22%，主要原因是本报告期内销售业绩下滑，同时本报告期比上一报告期减少房屋租赁收入 3,692,208.65 元。

2、营业成本本期 15,328,093.12 元，上期 17,973,422.01 元，减少 2,645,328.89 元，降低 14.72%，本报告期毛利率 10.52%，上期毛利率 30.98%，毛利率下降的主要原因为：第一、营业收入的减少导致产量减少，单位产品的成本上升；第二、为了清理部分库存积压产品，采取了降价销售的策略。

3、税金及附加本期 84,677.37 元，上期 127,382.86 元，减少 42,705.49 元，降低了 33.53%，主要原因是本期增值税应纳税额的降低所致。

4、销售费用本期 4,646,379.34 元，上期 4,443,821.04 元，增加 202,558.30 元，增长 4.56%，主要原因是销售人员工资及社保等费用以及展览推广费的增加。

5、管理费用本期 7,102,417.87 元，上期 4,698,778.65 元，增加 2,403,639.22 元，增长了 51.15%，主要原因如下：第一，职工薪酬及社保的费用本期 3,723,217.77 元，上期 2,593,995.80 元，增加了 1,129,221.97 元，报告期内员工一次性辞退福利支出 455,909.00 元，人员工资增加 589,727.31 元；第二，办公费用本期 887,817.01 元，上期 274,399.66 元，增加了 613,417.34 元，主要是办公的水电费及日常办公事务费用增加所致；第三、差旅费本期 437,977.25 元，上期 153,552.05 元，增加了 284,425.20 元，主要是本报告期内管理层人员出差频次增多，另外母子公司人员的往返也增加了部分差旅费用。

6、研发费用本期 4,736,731.69 元，上期 3,634,553.86 元，增加 1,102,177.83 元，增长 30.32%，主要原因是报告期内公司持续投入研发经费用于产品开发，以提升技术优势，主要体现在如下几个方面：第一，职工薪酬福利费的支出增加，由上期的 1,992,233.15 元增长至 2,429,916.36 元，增加 437,683.21 元；第二，物料投入由上期 1,379,469.52 元增长至 1,838,017.99 元，增加 458,548.47 元，加大工业级产品的迭代升级，增加物料投入。

7、财务费用本期 341,906.64 元，上期 1,129,566.13 元，减少 787,659.49 元，降低 69.73%，主要是按照新的租赁准则物业租赁面积的减少导致，未确认融资费用的减少导致利息费用的减少。

8、其他收益本期 9,842,368.57 元，上期 919,565.72 元，增加 8,922,802.85 元，增长 970.33%，主要构成因素为：政府补贴收入 8,000,000.00 元，增值税嵌入式软件即征即退税金退回 1,153,100.80 元，债务重组收益 364,558.83 元，先进制造业进项税额加计抵减收益 157,638.14 元。

9、信用减值损失本期 382,682.66 元，上期 182,264.31 元，增加 200,418.35 元，增长 109.96%，主要为本期因第三方销售平台环球易购的破产清算所致公司对其的应收账款全额计提坏账准备 472,000.00 元，而上期只计提 30%的坏账准备 141,600.00 元。

10、资产减值损失本期 282,176.90 元，上期 8,752.54 元，增加 273,424.36 元，增长 3,123.94%，主要因为根据会计的谨慎性原则增加库存呆滞料的存货跌价准备所致。

11、资产处置收益 479,361.94 元，上期-1,781,247.14 元，增加 2,260,609.08 元，增长 126.91%，主要为物业租赁调整处置所产生的收益。

12、营业利润本期-5,453,849.99 元，上期-7,019,674.34 元，亏损收窄 1,565,824.35 元，主要原因为非经常性损益增加 8,529,611.27 元所致。

13、营业外收入本期 755.10 元，上期 356,290.85 元，减少 355,535.75 元，主要为上期因为疫情原因减免房租所致。

14、营业外支出 21,577.42 元，上期 132,415.70 元，减少 110,838.28 元，主要为上期有捐赠支出 115,000.00 元。

15、净利润本期-5,589,275.13 元，上期-6,584,788.18 元，亏损收窄 995,513.05 元，主要本期非经常性损益（包括政府补贴收入，债务重组等收入）大幅增长至 8,529,611.27 元。

16、所得税费用本期 114,602.82 元，上期-211,011.01 元，增加 325,613.83 元，增长 154.31%，主要原因为公司亏损，不确认资产减值准备、未弥补亏损、超出使用权资产金额的租赁负债的递延所得税资产。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,129,485.09	18,771,790.06	-23.21%
其他业务收入	0	7,268,758.42	-100%
主营业务成本	15,328,093.12	15,626,700.74	-3.93%
其他业务成本	0	2,346,721.27	-86.53%

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
3D 打印设备及耗材	17,129,485.09	15,328,093.12	10.52%	-8.75%	-1.91%	-6.24%
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
租赁收入	-	-	-	-	-	-

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

本期收入主营业务为 3D 打印机的研发、生产及销售,报告期内主营业务收入比例未发生重大变化。

主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市愉尔电子有限公司	1,286,269.52	7.10%	是
2	北京诚远达科技有限公司	1,138,291.61	6.28%	否
3	北京京东世纪贸易有限公司	605,727.35	3.34%	否
4	QIANGWEI TECHNOLOGY	535,275.88	2.95%	否
5	成都华狮科技有限责任公司	426,863.27	2.36%	否
合计		3,992,427.63	22.04%	-

主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞市拓酷电子科技有限公司	2,240,332.99	18.15%	否
2	深圳市皓顺设计智造有限公司	815,231.32	6.60%	否
3	西咸新区注西新城贝塞尔服务部	660,000.00	5.35%	否
4	苏州容智三维科技有限公司	652,700.00	5.29%	否
5	深圳市华洋五金有限公司	547,032.96	4.43%	否
合计		4,915,297.27	39.82%	-

(三) 现金流量分析

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,225,193.58	1,284,807.54	-428.86%
投资活动产生的现金流量净额	-5,152,079.84	-274,336.20	-1,778.02%
筹资活动产生的现金流量净额	12,362,748.89	-4,447,852.08	377.95%

现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-4,225,193.58 元,上期金额 1,284,807.54 元,较上期减少 5,510,001.12 元,主要原因如下:第一,经营活动现金流入减少,由上期的 30,659,581.94 元减少至本期的 28,943,423.51 元,减少了 1,716,158.43 元;其中,本期销售商品提供劳务所收到的现金减少了 11,113,240.41 元,收到的收到其他与经营活动有关的现金增加了 8,613,070.31 元;第二、经

营活动现金支出增加，由上期的 29,374,774.40 元增加至 33,168,617.09 元，净增加 3,793,842.69 元，主要原因为：购买商品、接受劳务支付的现金净增加 1,177,627.69 元，支付给职工以及为职工支付的现金净增加 1,257,149.61 元，支付其他与经营活动有关的现金净增加 1,073,132.74 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-5,152,079.84 元，上期金额-274,336.20 元，较上期减少 4,877,743.64 元，主要原因是江西子公司装修及购入固定资产支出 5,152,079.84 元所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 12,362,748.89 元，上期为-4,447,852.08 元，较上期增加 16,810,600.97 元，主要原因是本期筹资收到现金增加，由以下几个方面构成：公司披露定向发行认购公告后收到认购款现金 4,820,000.00 元，银行贷款收到 7,800,000.00 元，其他融资租入固定资产收到现金 880,575.22 元，筹资支出减少，主要为租赁相关的支出由上期的 4,447,852.08 元减少至本期的 816,657.36 元，减少了 3,631,194.72 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市极光创新三维科技有限公司	控股子公司	增材制造装备制造；增材制造装备销售	5,000,000	909,670.31	-220,912.48	10,918.87	-221,013.27
江西省极光创新科技有限公司	控股子公司	增材制造装备制造；增材制造装备销售	10,000,000	29,454,239.47	9,056,048.68	11,933,323.68	-943,951.32
深圳市极光	控股子公司	增材制造	5,000,000	40,771.68	0.00	0.00	0.00

光尔沃科技有限公司	司	装备销售					
-----------	---	------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争加剧的风险	3D 打印被视为制造业具有代表性的颠覆性技术，近年来，我国增材制造行业由高速增长转向高质量发展阶段，我国多部门相继推出 3D 打印产业政策，国家“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要提出完善智能制造标准体系的要求，助力智能制造业迅猛发展。由于对 3D 打印产业未来的乐观预期，越来越多的投资者选择进入这一领域，导致市场竞争加剧，公司如果不能持续有效地制定并实施业务发展规划，在一定程度上会影响公司的盈利能力和发展潜力。 公司清晰认知该风险，一方面加强产品技术开发，为市场提供优秀的产品和服务；另一方面，完善销售体系，以应对日益加剧的行业竞争。
二、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为陈晓海，截至 2023 年 12 月 31 日，陈晓海合计拥有公司权益 6,527,703 股，占比 56.76%，为公司实际控制人、控股股东。故而，陈晓海能够对公司股东大会决策、公司经营方向、公司治理结构等方面施加重要影响。此外，陈晓海自 2022 年 7 月 19 日起担任公司董事长、总经理，公司存在实际控制人控制不当的风险。 公司持续认知该风险，不断强化三会制度的规范性，将重大决策框定在三会决策会之内，从而更有效地保护公司和中小股东的利益以及降低风险的潜在影响。

三、技术人员流失的风险	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，为对核心技术成果载体进行妥善保管，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，该等风险可能会对公司的研发工作和技术创新产生不利影响，进而影响公司的业务和财务状况。 公司需通过更有效的人才培养和引进、人才福利和激励、技术保密和合同约束、多元研发等措施继续加强公司的人才管理和技术保护，进一步降低核心技术人员流失风险。
四、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的生产制造方面与国外行业巨头还存在一定差距。 国内企业需进一步加强技术研发，提高自主创新能力和技术水平，缩小与国外行业巨头的差距，以减少行业技术风险带来的负面影响。
五、销售渠道和流量的稳定性风险	在公司目前的销售结构中，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完善阶段。线下经销商和代理商渠道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，建立起良好的品牌形象，但基于当前国内的 3D 打印市场仍处于高速发展中，目标客户有待进一步发掘，因此建立多渠道的稳定销售流量的销售体系是公司扩大生产销售规模的关键环节之一。鉴于公司尚未完全建设完善的多渠道销售体系，故而公司存在可能遭受因前述风险带来的负面影响。 针对以上风险，公司持续完善国内国外线上线下销售渠道，提升获客能力同时深耕细分产业，着力发展工业级产品解决方案，为航空航天、汽车产业、电子信息产业等重点产业提供解决方案，稳定销售能力。
六、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主要集中在 FDM 型 3D 打印设备及其打印耗材，产品及收入结构相对集中度高，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。 针对以上风险，公司着力发展工业级产品线，在 2023 年公司工业级产品销售有所提升，未来随着工业级产品线丰富及销售上量，公司的规模将能实现较快的增长，实现规模化经营。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	深圳市极光三维创新科技有限公司	1,169,900	0	854,900	2023年3月6日	2025年8月6日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	1,169,900	0	854,900	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司担保合同履行情况正常，公司不存在有明显迹象表明可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,169,900	854,900
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联	债务人是否为公司董	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押押
-----	-----------	-----------	------	------	------	------	------	----------	---------

	关系	事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						
深圳市老表控股有限公司	实际控制人控制的企业	否	2023年4月17日	2023年4月25日	0	1,825,000	1,825,000	0	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	0	1,825,000	1,825,000	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因深圳市老表控股有限公司临时资金周转需要，与深圳市极光创新科技股份有限公司于 2023 年 4 月 17 日签订了《短期借款合同》，双方约定借款金额为 1,825,000.00 元，借款利息为 3.8%。截止 2023 年 4 月 24 日，深圳市老表控股有限公司已归还本金 1,825,000.00 元，并于 2023 年 4 月 25 日支付利息合计人民币 1,520.00 元。

本次借款时间较短，且相关借款和利息已及时归还，没有对公司经营和财务情况造成影响。

(四) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
深圳市老表控股有限公司	借款	0	1,825,000	1,825,000	0	1,825,000
合计	-	0	1,825,000	1,825,000	0	1,825,000

发生原因、整改情况及对公司的影响：

因深圳市老表控股有限公司临时资金周转需要，与深圳市极光创新科技股份有限公司于 2023 年 4 月 17 日签订了《短期借款合同》，双方约定借款金额为 1,825,000 元，借款利息为 3.8%。截止 2023 年 4 月 24 日，深圳市老表控股有限公司已归还本金 1,825,000 元，并于 2023 年 4 月 25 日支付利息合计人民币 1,520 元。公司已经在 2023 年半年度定期报告中列示了前述事项：2023 年 8 月 30 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于关联交易暨关联方资金占用追认的议案》（公告编号：2023-057），具体披露了资金占用解除情况，同时披露了《深圳市极光创新科技股份有限公司关联交易暨关联方资金占用追认公告》（公告编号：2023-056）；2023 年 9 月 15 日，公司 2023 年第六次临

时股东大会审议通过了《关于关联交易暨关联方资金占用追认的议案》（公告编号：2023-064）。

本次借款时间较短，且相关借款和利息已及时归还，补充了审议程序、披露了相关公告，对公司的不利影响也得到相应消除。

（五）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	0	1,286,269.52
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	1,169,900	1,169,900
委托理财		
借款	1,825,000	1,825,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述提供担保是公司自愿无偿为关联方提供担保，便于子公司取得融资资金，该资金用于偿还到期债务，有助于子公司经营的持续健康发展，不会对公司财务状况和经营状况造成不利影响。

上述交易属于关联方借款，持续时间较短，为期一周，没有对公司经营和财务情况造成影响。

关于日常性关联交易情况的附加说明：

深圳市愉尔电子有限公司（以下简称“愉尔电子”）为本公司产品经销商，2023年愉尔电子业务销售金额 1,286,269.52 元，年度销售占比为 6.92%，公司与愉尔电子之间的关联交易按市场定价，双方的交易价格与其他第三方交易价格不存在明显差异，不存在对交易双方的利益输送，对公司不构成不利影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
深圳市老表控股有限公司	是	1,825,000	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-022	对外投资	江西省极光创新科技有限公司	10,000,000 元	否	否
2023-072	对外投资	西安市极光创新科技有限公司	10,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司发展战略规划，公司召开第三届董事会第二次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，公司对外投资设立全资子公司“江西省极光创新科技有限公司”，与江西省宁都县政府签订投资协议，主要目的是为了公司扩大产业布局和市场份额，占据市场优势，扩大市场影响能力，为公司未来战略布局奠定良好的基础。

根据公司业务发展的需要，公司召开第三届董事会第九次会议和 2023 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，拟设立子公司“西安市极光创新科技有限公司”，主要目的是为了进一步拓展公司的 3D 打印业务，增强公司的核心竞争力，提高公司资源的有效配置。截至本报告期末，西安市极光创新科技有限公司尚未完成工商登记办理手续。

本报告期内的对外投资事项是从公司长远利益出发所作出的慎重决策，有利于公司业务的开拓，促进公司持续经营能力的提升，对公司业务连续性、管理层稳定性及经营规模发展壮大方面有积极影响。

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月22日	-	挂牌	关于缴纳个税	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017年8月22日	-	挂牌	关于不存在竞业禁止和侵犯知识产权情况的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月22日	-	挂牌	关于外协加工单位受处罚后产生影响的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2022年12月14日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年12月14日	-	收购	减少和规范关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2022年12月14日	-	收购	保持公司独立性	承诺保持公众公司独立性	正在履行中
收购人	2022年12月14日	-	收购	限售承诺	承诺自取得股份起12个月内不转让股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年12月14日	-	发行	资金占用承诺	承诺不以任何方式变相占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

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、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，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；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、关于个人所得税缴纳的承诺，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。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,502,250	47.85%	4,985,250	10,487,500	91.20%
	其中：控股股东、实际控制人	1,541,250	13.40%	2,686,458	4,227,708	36.76%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	957,498	957,498	8.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,997,750	52.15%	-4,985,250	1,012,500	8.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,997,750	52.15%	-4,985,250	1,012,500	8.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000	-
普通股股东人数		34				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市极光科技创新合伙企业(有限合伙)	1,178,250	2,686,458	3,864,708	33.61%	0	3,864,708	0	0
2	刘康	4,986,453	- 2,686,458	2,299,995	20.00%	0	2,299,995	0	0
3	刘国萍	2,185,000	0	2,185,000	19.00%	1,012,500	1,172,500	0	0

4	卢雨柔	507,450	450,048	957,498	8.33%	0	957,498	0	0
5	刘贺鹏	662,150	0	662,150	5.76%	0	662,150	0	0
6	李月	500,000	0	500,000	4.35%	0	500,000	0	0
7	深圳市 无极限 科技创 新合伙 企业（有 限合伙）	500,000	0	500,000	4.35%	0	500,000	0	0
8	深圳市 老表控 股有限 公司	363,000	0	363,000	3.16%	0	363,000	0	0
9	刘洪海	47,100	16,600	63,700	0.55%	0	63,700	0	0
10	杨雪飞	49,248	0	49,248	0.43%	0	49,248	0	0
合计		10,978,651	466,648	11,445,299	99.54%	1,012,500	10,432,799	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 深圳市极光科技创新合伙企业（有限合伙）与深圳市老表控股有限公司均受实际控制人陈晓海控制，构成一致行动人关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化。

深圳市极光科技创新合伙企业（有限合伙），统一社会信用代码：91440300MA5HBWOP3W，设立日期：2022年5月27日，注册资本200万元，营业范围：一般经营项目是：增材制造装备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；创业投资（限投资未上市企业）；电子产品销售；国内贸易代理；非居住房地产租赁；住房租赁；工业自动控制系统装置销售；第一类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：无。

（二） 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。

陈晓海，男，1978年12月出生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。2003年至2011年，

在康佳集团股份有限公司投资发展中心，担任高级投资经理；2011年6月至2013年8月，在深圳市松禾资本管理有限公司投资部门，担任投资副总监；2013年8月至2022年3月，在国信弘盛私募基金管理有限公司投资部门，担任董事总经理，兼任三部、五部总经理，公司决策委员会委员；2022年3月至今，在深圳市老表酒业有限公司董事会，担任执行董事法人；2022年5月至今，在江西醴泉酒业有限责任公司董事会，担任执行董事；2022年7月至今，在深圳市极光创新科技股份有限公司担任法定代表人、董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年股票定向发行	2023年10月27日	2024年4月19日	1.00	9,188,888	发行对象确定的发行	不适用	9,188,888	补充流动资金和增加全资子公司江西省极光创新科技有限公司的注册资本

2023年12月29日，公司披露了股票定向发行认购公告；截至本报告期末，公司尚未完成2023年股票定向发行。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈晓海	董事长、总经理	男	1978年12月	2022年7月19日	2026年3月6日	0	0	0	0.00%
刁国海	董事	男	1986年2月	2022年8月19日	2023年12月4日	0	0	0	0.00%
刁国海	副总经理	男	1986年2月	2022年8月19日	2023年11月16日	0	0	0	0.00%
张永峰	董事、副总经理	男	1981年12月	2022年8月19日	2026年3月6日	0	0	0	0.00%
刘卓佩	董事	女	1994年8月	2023年3月7日	2026年3月6日	0	0	0	0.00%
卢雨柔	董事	女	1996年7月	2023年3月7日	2023年6月14日	507,450	450,048	957,498	8.33%
刘冰壶	董事	女	1984年4月	2023年6月14日	2026年3月6日	0	0	0	0.00%
邹志辉	董事	男	1976年2月	2023年12月4日	2026年3月6日	0	0	0	0.00%
张修海	监事会主席	男	1974年10月	2023年3月7日	2023年10月13日	0	0	0	0.00%
朱娟娟	职工代表监事	女	1992年8月	2023年2月16日	2026年3月6日	0	0	0	0.00%
姚安强	监事	男	1993年12月	2023年10月13日	2026年3月6日	0	0	0	0.00%

				日					
王鹏飞	监事	男	1989 年 10 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 6 日	0	0	0	0.00%
刘卓佩	副 总 经 理、董 事 会 秘 书	女	1994 年 8 月	2022 年 11 月 25 日	2026 年 3 月 6 日	0	0	0	0.00%
邹志辉	董 事、副 总 经 理	男	1976 年 2 月	2023 年 11 月 16 日	2026 年 3 月 6 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈晓海为极光创新的总经理、董事长和法定代表人，辞任董事兼副总经理刁国海是董事长陈晓海配偶的兄弟，辞任董事卢雨柔为董事长陈晓海的外甥女。除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何新添	财务负责人	离任	无	个人原因离职
殷研	董事	离任	无	换届
刘国萍	董事	离任	无	换届
黄晓慧	监事会主席	离任	无	换届
李巧玲	监事	离任	无	换届
杨美连	职工代表监事	离任	无	换届
张修海	监事会主席	离任	无	个人原因辞任
王鹏飞	无	新任	监事	换届
朱娟娟	无	新任	职工代表监事	换届
姚安强	无	新任	监事	变更
刁国海	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
邹志辉	无	新任	董事、副总经理	变更

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王鹏飞，男，1989 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2012 年 05 月至 2016 年 04 月，任西安铂力特增材制造股份有限公司精密成形组班长；2016 年 11 月至 2022 年 08 月，任深

圳市华阳新材料科技有限公司生产经理；2022年11月至今，任深圳市极光创新科技股份有限公司工业级产品制造服务中心副总监；2023年3月7日至今担任深圳市极光创新科技股份有限公司监事。

朱娟娟，女，1992年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014年1月至2015年1月，任武汉市金融服务中心客服；2015年4月至2020年10月，任深圳市极光创新科技股份有限公司客服组长；2020年11月至2021年6月，任深圳市极光创新科技股份有限公司网销主管；2021年6月至2022年8月，任深圳市极光创新科技股份有限公司市场经理；2022年8月至今，任深圳市极光创新科技股份有限公司助理总监；2023年2月16日至今担任深圳市极光创新科技股份有限公司监事。

姚安强，男，1993年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017年7月至2021年4月，任深圳市鹏远发科技有限公司结构工程师；2021年5月至2022年10月，任深圳市智能派科技有限公司结构工程师；2022年11月至今，任深圳市极光创新科技股份有限公司结构工程师；2023年10月13日至今担任深圳市极光创新科技股份有限公司监事。

邹志辉，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2011年3月，任富士康科技集团经管部副部长；2011年4月至2012年2月，任深圳市嘉达高科产业发展有限公司供应链总监；2013年5月至2021年8月，任深圳市城市优筑科技有限公司副总经理；2021年8月至2023年10月，任深圳铭达康科技有限公司副总经理；2023年12月4日至今担任深圳市极光创新科技股份有限公司董事、副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	40	-	3	37
销售人员	33	-	17	16
技术人员	28	-	6	22
财务人员	7	-	-	7
行政人员	13	2	-	15
员工总计	121	2	26	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	3	2
本科	33	25
专科	42	35
专科以下	43	35
员工总计	121	97

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、**人才培养：**公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、**薪酬政策：**公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、报告期内，不存在公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
卢雨柔	新增	出纳	507,450	450,048	957,498
刘冰壶	新增	财务主管	0	0	0
曾华	新增	销售总监	0	0	0
邱琴娴	新增	海外电商主管	0	0	0
贺运来	新增	财务经理	0	0	0
彭嘉美	离职	-	0	0	0
徐慧	新增	会计	0	0	0
邹以东	新增	助理总监	0	0	0
黎超	新增	销售总监	0	0	0
肖登峰	新增	助理总经理	0	0	0
周权	新增	销售总监	0	0	0
李嘉灏	新增	产品经理	0	0	0
张秀娟	新增	物控经理	0	0	0
姚安强	新增	研发经理	0	0	0
吕前芳	新增	采购经理	0	0	0
曾斐	离职	-	0	0	0

核心员工的变动情况

2023年6月6日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于提名核心员工的议案》；2023年6月18日，公司第三届监事会第二次会议审议通过《关于提名核心员工的议案》；2023年6月25日，公司2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于提名核心员工的议案》，公司共新增17名核心员工。

截止本报告期末公司核心员工彭嘉美、曾斐两人，因个人原因提出离职，其余核心员工未发生变化。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制度和完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

报告期内，公司不存在资金被控股股东占用的情形，不存在为其他企业提供担保的情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

经核查，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对年度及半年度报告的编制和审核程序符合法律法规及全国股转系统的有关规定，符合《公司章程》的规定。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有自主的专利、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于其他企业。

1、业务独立情况公司业务结构完整、自主独立经营，拥有独立的业务流程及生产经营场所，独立决定经营方针、经营计划等经营事项，具备直接面向市场的独立经营能力与控股股东不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东。总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的专利技术、软件著作权等资产。

4、机构独立情况公司的办公机构和经营场所对外独立，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度都是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，再结合自身的实际情况而制定的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，制度符合企业内部规范化管理的要求，不存在重大缺陷，保证了公司的平稳运行，同时将根据发展状况，公司会对相关制度进行更新改进。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2024〕7-704 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨熹 1 年	徐书华 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

审计报告

天健审〔2024〕7-704 号

深圳市极光创新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市极光创新科技股份有限公司（以下简称极光创新公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极光创新公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于极光创新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

极光创新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估极光创新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

极光创新公司治理层（以下简称治理层）负责监督极光创新公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对极光创新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致极光创新公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就极光创新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五.(一).1	5,395,748.54	2,406,273.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五.(一).2	2,316,332.08	2,734,587.32
应收款项融资			
预付款项	五.(一).3	400,369.46	705,254.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.(一).4	677,384.37	1,518,018.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.(一).5	6,442,353.08	11,984,234.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.(一).6	2,556,780.71	21,050.64
流动资产合计		17,788,968.24	19,369,417.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.(一).7	4,259,226.84	1,200,208.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.(一).8	3,329,830.11	10,094,410.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.(一).9	4,243,836.28	
递延所得税资产	五.(一).10		114,600.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,832,893.23	11,409,220.13
资产总计		29,621,861.47	30,778,637.85
流动负债：			
短期借款	五.(一).12	4,806,222.33	
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	五.(一).13	7,677,706.72	7,016,418.19
预收款项			
合同负债	五.(一).14	18,769.92	2,092,810.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.(一).15	708,423.78	950,833.52
应交税费	五.(一).16	1,167,989.70	1,139,126.35
其他应付款	五.(一).17	816,374.57	1,265,000.00
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	五.(一).18	2,600,793.44	1,441,223.39
其他流动负债	五.(一).19	2,440.08	145,177.59
流动负债合计		17,798,720.54	14,050,589.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.(一).20	1,730,758.65	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.(一).21	3,036,742.19	9,108,006.27
长期应付款	五.(一).22	204,873.26	
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		4,972,374.10	9,108,006.27
负债合计		22,771,094.64	23,158,595.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.(一).23	16,320,000.00	11,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.(一).24	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	五.(一).25	680,561.53	680,561.53
一般风险准备			
未分配利润	五.(一).26	-11,882,600.56	-6,293,325.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,850,766.83	7,620,041.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,850,766.83	7,620,041.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,621,861.47	30,778,637.85

法定代表人：陈晓海主管会计工作负责人：贺运来会计机构负责人：贺运来

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,377,877.90	1,756,172.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三.(一).1	13,413,684.66	2,734,587.32
应收款项融资			
预付款项		355,586.32	705,254.37
其他应收款	十三.(一).2	4,715,633.57	2,168,018.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,496,527.95	11,984,234.20
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			21,050.64
流动资产合计		25,359,310.40	19,369,316.93
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	十三.(一).3	10,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,371,729.77	1,200,208.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,868,210.55	10,094,410.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			114,600.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,239,940.32	11,409,220.13
资产总计		38,599,250.72	30,778,537.06
流动负债：			
短期借款		4,806,222.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,324,323.91	7,016,418.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		537,753.75	950,833.52
应交税费		1,160,943.72	1,139,126.35
其他应付款		785,129.05	1,265,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,681.42	2,092,810.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,832,386.28	1,441,223.39
其他流动负债		2,168.58	145,177.59
流动负债合计		24,465,609.04	14,050,589.62
非流动负债：			
长期借款		1,730,758.65	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,708,015.07	9,108,006.27
长期应付款		109,265.91	
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		3,548,039.63	9,108,006.27
负债合计		28,013,648.67	23,158,595.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,320,000.00	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		680,561.53	680,561.53
一般风险准备			
未分配利润		-8,147,765.34	-6,293,426.22
所有者权益（或股东权益）合计		10,585,602.05	7,619,941.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		38,599,250.72	30,778,537.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		17,129,485.09	26,040,548.48
其中：营业收入	五.(二).1	17,129,485.09	26,040,548.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,240,206.03	32,007,524.55
其中：营业成本	五.(二).1	15,328,093.12	17,973,422.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.(二).2	84,677.37	127,382.86
销售费用	五.(二).3	4,646,379.34	4,443,821.04
管理费用	五.(二).4	7,102,417.87	4,698,778.65
研发费用	五.(二).5	4,736,731.69	3,634,553.86

财务费用	五.(二).6	341,906.64	1,129,566.13
其中：利息费用		343,864.30	1,206,708.54
利息收入		3,604.20	79,312.49
加：其他收益	五.(二).7	9,842,368.57	919,565.72
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（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).8	-382,682.66	-182,264.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).9	-282,176.90	-8,752.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二).10	479,361.94	-1,781,247.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,453,849.99	-7,019,674.34
加：营业外收入	五.(二).11	755.10	356,290.85
减：营业外支出	五.(二).12	21,577.42	132,415.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,474,672.31	-6,795,799.19
减：所得税费用	五.(二).13	114,602.82	-211,011.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,589,275.13	-6,584,788.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,589,275.13	-6,584,788.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,589,275.13	-6,584,788.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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		-5,589,275.13	-6,584,788.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,589,275.13	-6,584,788.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.49	-0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.49	-0.57

法定代表人：陈晓海主管会计工作负责人：贺运来会计机构负责人：贺运来

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三.(二).1	32,962,798.47	26,040,548.48
减：营业成本	十三.(二).1	29,280,725.42	17,973,422.01
税金及附加		69,744.95	127,382.86
销售费用		4,646,379.34	4,443,821.04
管理费用		6,198,097.95	4,698,778.65
研发费用	十三.(二).2	4,180,201.51	3,634,553.86
财务费用		225,596.28	1,129,666.92
其中：利息费用		228,730.88	1,206,708.54
利息收入		3,360.64	79,182.70
加：其他收益		9,837,368.57	919,565.72
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（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-353,429.91	-182,264.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,410.12	-8,752.54

资产处置收益（损失以“-”号填列）		479,361.94	-1,781,247.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,719,056.50	-7,019,775.13
加：营业外收入		695.10	356,290.85
减：营业外支出		21,377.42	132,415.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,739,738.82	-6,795,899.98
减：所得税费用		114,600.30	-211,011.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,854,339.12	-6,584,888.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,854,339.12	-6,584,888.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		-1,854,339.12	-6,584,888.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		18,394,976.71	29,508,217.12
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			
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		1,153,100.80	369,089.13
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).2(1)	9,395,346.00	782,275.69
经营活动现金流入小计		28,943,423.51	30,659,581.94
购买商品、接受劳务支付的现金		13,907,038.41	12,729,410.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,945,950.74	9,688,801.13
支付的各项税费		1,937,433.46	1,651,500.81
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2(2)	6,378,194.48	5,305,061.74
经营活动现金流出小计		33,168,617.09	29,374,774.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,225,193.58	1,284,807.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五.(三).1(1)	5,152,079.84	274,336.20
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		5,152,079.84	274,336.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,152,079.84	-274,336.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,820,000.00	
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		7,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.(三).2(3)	880,575.22	
筹资活动现金流入小计		13,500,575.22	
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		321,168.97	
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	五.(三).2(4)	816,657.36	4,447,852.08
筹资活动现金流出小计		1,137,826.33	4,447,852.08
筹资活动产生的现金流量净额		12,362,748.89	-4,447,852.08
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		2,985,475.47	-3,437,380.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,406,273.07	5,843,653.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,391,748.54	2,406,273.07

法定代表人：陈晓海主管会计工作负责人：贺运来会计机构负责人：贺运来

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		23,158,101.76	29,508,217.12
收到的税费返还		1,153,100.80	369,089.13
收到其他与经营活动有关的现金		11,763,807.44	782,145.90
经营活动现金流入小计		36,075,010.00	30,659,452.15
购买商品、接受劳务支付的现金		9,190,708.86	12,729,410.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,024,092.63	9,688,801.13
支付的各项税费		1,826,619.10	1,651,500.81
支付其他与经营活动有关的现金		12,785,191.48	5,955,032.74
经营活动现金流出小计		33,826,612.07	30,024,745.40
经营活动产生的现金流量净额		2,248,397.93	634,706.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		646,141.02	274,336.20

付的现金			
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		10,646,141.02	274,336.20
投资活动产生的现金流量净额		-10,646,141.02	-274,336.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,820,000.00	
取得借款收到的现金		7,800,000.00	
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		12,620,000.00	
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		206,035.55	
支付其他与筹资活动有关的现金		398,515.74	4,447,852.08
筹资活动现金流出小计		604,551.29	4,447,852.08
筹资活动产生的现金流量净额		12,015,448.71	-4,447,852.08
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		3,617,705.62	-4,087,481.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,756,172.28	5,843,653.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,373,877.90	1,756,172.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		-6,293,325.43		7,620,041.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		-6,293,325.43		7,620,041.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,820,000.00										-5,589,275.13		-769,275.13
（一）综合收益总额											-5,589,275.13		- 5,589,275.13
（二）所有者投入和减少资本	4,820,000.00												4,820,000.00
1. 股东投入的普通股	4,820,000.00												4,820,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年期末余额	16,320,000.00				1,732,805.86				680,561.53		- 11,882,600.56		6,850,766.83

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		291,462.75		14,204,830.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		291,462.75		14,204,830.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 6,584,788.18		-6,584,788.18
（一）综合收益总额											- 6,584,788.18		-6,584,788.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本年期末余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		- 6,293,325.43	7,620,041.96

法定代表人：陈晓海主管会计工作负责人：贺运来会计机构负责人：贺运来

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		-6,293,426.22	7,619,941.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		-6,293,426.22	7,619,941.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,820,000.00										-1,854,339.12	2,965,660.88
(一) 综合收益总额											-1,854,339.12	-1,854,339.12
(二) 所有者投入和减少资本	4,820,000.00											4,820,000.00
1. 股东投入的普通股	4,820,000.00											4,820,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期末余额	16,320,000.00				1,732,805.86				680,561.53		- 8,147,765.34	10,585,602.05
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	-------------------	---------------

项目	2022 年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		291,462.75	14,204,830.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		291,462.75	14,204,830.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 6,584,888.97	-6,584,888.97
（一）综合收益总额											- 6,584,888.97	-6,584,888.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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、本年期末余额	11,500,000.00				1,732,805.86				680,561.53		- 6,293,426.22	7,619,941.17

三、 财务报表附注

深圳市极光创新科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市极光创新科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘建华发起设立，于 2009 年 4 月 30 日在深圳市市场监督管理局龙华监管局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300687572530F 的营业执照，注册资本 11,500,000.00 元，股份总数 11,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,012,500 股；无限售条件的流通股份 10,487,500 股。公司股票已于 2017 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电子信息产品制造业行业。主要经营活动为 3D 打印设备的研发、生产和销售。本财务报表业经公司 2024 年 4 月 28 日第三届第十五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)2(2)	公司将单项计提坏账金额超过集团资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)13	公司将账龄超过 1 年的且金额超过集团总资产 0.3%的应付账款确定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)17	公司将账龄超过 1 年且金额超过集团总资产 0.3%的其他应付款确定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将收到或支付现金超过集团资产总额 5.00%的重要的投资活动有关的现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	六(一)2	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要债务重组	十二(一)1	公司将债务重组金额超过集团总资产 0.3%的债务重组确定为重要债务重组

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)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；

(2)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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	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——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	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
其他应收款——应收押金保证金、备用金、代垫款组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2)不属于“一揽子交易”的会计处理

1)个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2)合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3)属于“一揽子交易”的会计处理

1)个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2)合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三)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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	5	0-10	18.00-20.00
电子设备	年限平均法	3	0-10	30.00-33.33

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他设备	年限平均法	3-6	0-10	16.67-33.33

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售 3D 打印设备及耗材等产品，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：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，商品控制权已转移，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：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。

公司提供劳务，属于在某一时点履行履约义务，在完成劳务并经过客户确认后确认收入。

(十八) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

(十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十)政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。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,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市极光创新三维科技有限公司	20%
江西省极光创新科技有限公司	20%
深圳市极光尔沃科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344207342，颁发日期为 2023 年 12 月 12 日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局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），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司深圳市极光创新三维科技有限公司、江西省极光创新科技有限公司和深圳市极光尔沃科技有限公司适用小微企业普惠性税收政策。

2. 增值税

(1) 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）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司 3D 打印设备嵌入式软件产品适用软件产品增值税即征即退优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局公告 2023 年第 43 号》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司适用先进制造业企业增值税加计抵减优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	21,042.00	40,496.53
银行存款	5,223,573.73	2,149,985.11

项目	期末数	期初数
其他货币资金	151,132.81	215,791.43
合计	5,395,748.54	2,406,273.07

(2) 其他说明

公司期末银行存款中 ETC 保证金 4,000.00 元使用受限；除前述保证金外，期末不存在其他使用受限的款项。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,193,408.11	2,361,104.69
1-2 年	119,274.00	178,925.40
2-3 年	178,925.40	472,150.00
3 年以上	472,150.00	
合计	2,963,757.51	3,012,180.09

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	472, 150. 00	15. 93	472, 150. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	2, 491, 607. 51	84. 07	175, 275. 43	7. 03	2, 316, 332. 08
合计	2, 963, 757. 51	100. 00	647, 425. 43	21. 84	2, 316, 332. 08

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,012,180.09	100.00	277,592.77	9.22	2,734,587.32
合计	3,012,180.09	100.00	277,592.77	9.22	2,734,587.32

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
香港环球易购电子商务有限公司			472,150.00	472,150.00	100.00	香港环球易购电子商务有限公司已经在香港高等法院申请破产清算, 承担连带责任的深圳市环球易购电子商务有限公司在破产清算进程中
小计			472,150.00	472,150.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,193,408.11	109,670.41	5.00
1-2 年	119,274.00	11,927.40	10.00
2-3 年	178,925.40	53,677.62	30.00
小计	2,491,607.51	175,275.43	7.03

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		472,150.00				472,150.00
按组合计提坏账准备	277,592.77	-102,317.34				175,275.43
合计	277,592.77	369,832.66				647,425.43

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额		占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
	应收账款	小计		
QIANGWEITECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LTD	535,275.88	535,275.88	18.06	26,763.79
深圳市蓝模科技有限公司	506,000.00	506,000.00	17.07	25,300.00
深圳市愉尔电子有限公司	481,484.56	481,484.56	16.25	24,074.23

单位名称	期末账面余额		占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
	应收账款	小计		
香港环球易购电子商务有限公司	472,150.00	472,150.00	15.93	472,150.00
北京诚远达科技有限公司	190,900.00	190,900.00	6.44	9,545.00
小计	2,185,810.44	2,185,810.44	73.75	557,833.02

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	400,369.46	100.00		400,369.46	705,254.37	100.00		705,254.37
合计	400,369.46	100.00		400,369.46	705,254.37	100.00		705,254.37

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西优奕视界光电有限公司	76,811.25	19.19
深圳市鹏基光电有限公司	63,899.13	15.96
深圳市华洋五金有限公司	42,067.86	10.51
深圳市港晟电子有限公司	23,110.05	5.77
深圳市壹元通用智能工程有限公司	20,000.00	5.00
小计	225,888.29	56.43

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金、备用金、代垫款	433,234.37	1,465,271.00
借款	257,000.00	
其他		52,747.12
合计	690,234.37	1,518,018.12

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	449,634.37	55,747.12
1-2 年	3,000.00	631,911.00
2-3 年	57,000.00	
3 年以上	180,600.00	830,360.00
合计	690,234.37	1,518,018.12

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	690,234.37	100.00	12,850.00	1.86	677,384.37
合计	690,234.37	100.00	12,850.00	1.86	677,384.37

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,518,018.12	100.00			1,518,018.12
合计	1,518,018.12	100.00			1,518,018.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金、备用金、代垫款组合	433,234.37		
账龄组合	257,000.00	12,850.00	5.00
其中：1 年以内	257,000.00	12,850.00	5.00
小计	690,234.37	12,850.00	1.86

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数				
期初数在本期	——	——	——	
——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	12,850.00			12,850.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,850.00			12,850.00
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00			1.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
徐永松	借款	257,000.00	1 年以 内	37.23	12,850.00
北京京东世纪 贸易有限公司	押金保证 金	187,000.00	2-3 年，3 年以上	27.09	
深圳市龙华股 份有限公司	押金保证 金	123,266.00	1 年以 内	17.86	
日盛国际租赁 有限公司	代付款	52,500.00	1 年以 内	7.61	
浙江天猫技术 服务有限公司	押金保证 金	50,000.00	2-3 年	7.24	
小计		669,766.00		97.03	12,850.00

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,686,106.34	237,766.78	4,448,339.56	7,190,723.42		7,190,723.42
库存商品	1,086,528.29	44,410.12	1,042,118.17	4,640,856.13	31,590.49	4,609,265.64
发出商品	8,508.15		8,508.15	119,812.63		119,812.63
在产品	943,387.20		943,387.20	64,432.51		64,432.51
合计	6,724,529.98	282,176.90	6,442,353.08	12,015,824.69	31,590.49	11,984,234.20

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		237,766.78				237,766.78
库存商品	31,590.49	44,410.12		31,590.49		44,410.12
合计	31,590.49	282,176.90		31,590.49		282,176.90

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

6. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税额	2,556,780.71		2,556,780.71	21,050.64		21,050.64
合计	2,556,780.71		2,556,780.71	21,050.64		21,050.64

7. 固定资产

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
账面原值				
期初数	198,424.59	1,393,376.79	1,964,619.13	3,556,420.51
本期增加金额	243,506.76	2,730,791.26	796,878.19	3,771,176.21
1) 购置	243,506.76	242,480.30	359,163.93	845,150.99
2) 其他增加		2,488,310.96	437,714.26	2,926,025.22
本期减少金额				
期末数	441,931.35	4,124,168.05	2,761,497.32	7,327,596.72
累计折旧				
期初数	144,787.68	977,109.38	1,234,314.53	2,356,211.59
本期增加金额	59,521.65	371,680.32	280,956.32	712,158.29
1) 计提	59,521.65	371,680.32	280,956.32	712,158.29
本期减少金额				
期末数	204,309.33	1,348,789.70	1,515,270.85	3,068,369.88
账面价值				
期末账面价值	237,622.02	2,775,378.35	1,246,226.47	4,259,226.84
期初账面价值	53,636.91	416,267.41	730,304.60	1,200,208.92

注：其他增加主要系公司为提供打印服务，从存货转为自用的打印设备

8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	11,520,849.03	11,520,849.03
本期增加金额	3,750,272.36	3,750,272.36
1) 租入	3,750,272.36	3,750,272.36
本期减少金额	11,520,849.03	11,520,849.03
1) 处置	11,520,849.03	11,520,849.03
期末数	3,750,272.36	3,750,272.36
累计折旧		
期初数	1,426,438.12	1,426,438.12

项目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	1,372,745.15	1,372,745.15
1) 计提	1,372,745.15	1,372,745.15
本期减少金额	2,378,741.02	2,378,741.02
1) 处置	2,378,741.02	2,378,741.02
期末数	420,442.25	420,442.25
账面价值		
期末账面价值	3,329,830.11	3,329,830.11
期初账面价值	10,094,410.91	10,094,410.91

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		4,715,373.66	471,537.38		4,243,836.28
合计		4,715,373.66	471,537.38		4,243,836.28

10. 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

项目	期末数		期初数	
	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			309,183.26	46,377.49
新租赁			454,818.75	68,222.81
租赁负债	3,329,830.11	353,312.56		
合计	3,329,830.11	353,312.56	764,002.01	114,600.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	3,329,830.11	353,312.56		
合计	3,329,830.11	353,312.56		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	353,312.56			114,600.30
递延所得税负债	353,312.56			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	942,452.33	
租赁负债	502,171.24	
内部交易未实现利润	2,091,605.61	
可抵扣亏损	26,322,594.97	18,840,125.10
合计	29,858,824.15	18,840,125.10

(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

年份	期末数	上年年末数	备注
2024 年	1,932,792.99	1,932,792.99	
2025 年	1,780,563.45	1,780,563.45	
2026 年	5,517,670.46	5,517,670.46	
2027 年	9,609,098.20	9,609,098.20	
2028 年	7,482,469.87		
合计	26,322,594.97	18,840,125.10	

11. 所有权或使用权受到限制的资产

期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,000.00	4,000.00	ETC 押金业务	ETC 押金业务
合计	4,000.00	4,000.00		

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	4,806,222.33	
合计	4,806,222.33	

13. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	7,497,706.72	7,016,418.19
工程款	180,000.00	
合计	7,677,706.72	7,016,418.19

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
英诺激光科技股份有限公司	556,460.18	延期支付
武汉奇造科技有限公司	126,955.75	延期支付
小计	683,415.93	

14. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	18,769.92	2,092,810.58
合计	18,769.92	2,092,810.58

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	950,833.52	9,811,094.88	10,053,504.62	708,423.78
离职后福利—设定提存计划		455,553.48	455,553.48	
辞退福利		439,003.41	439,003.41	
合计	950,833.52	10,705,651.77	10,948,061.51	708,423.78

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	950,833.52	9,786,057.19	10,028,466.93	708,423.78
职工福利费		7,600.00	7,600.00	
社会保险费		17,187.69	17,187.69	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		15,608.30	15,608.30	
工伤保险费		442.15	442.15	
生育保险费		1,137.24	1,137.24	
住房公积金		250.00	250.00	
小计	950,833.52	9,811,094.88	10,053,504.62	708,423.78

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		438,530.58	438,530.58	
失业保险费		17,022.90	17,022.90	
小计		455,553.48	455,553.48	

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,104,472.03	1,047,721.19
代扣代缴个人所得税	24,009.41	16,330.15
城市维护建设税	18,440.92	43,409.71
教育费附加	8,101.90	18,604.18
地方教育附加	5,402.40	12,402.78
印花税	7,563.04	658.34
合计	1,167,989.70	1,139,126.35

17. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	67,850.00	1,265,000.00
其他	748,524.57	
合计	816,374.57	1,265,000.00

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,285,714.35	
一年内到期的长期应付款	519,819.93	
一年内到期的租赁负债	795,259.16	1,441,223.39
合计	2,600,793.44	1,441,223.39

19. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	2,440.08	145,177.59
合计	2,440.08	145,177.59

20. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	1,730,758.65	
合计	1,730,758.65	

21. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	3,195,191.19	9,803,698.32
减：未确认融资费用	158,449.00	695,692.05
合计	3,036,742.19	9,108,006.27

22. 长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	204,873.26	
合计	204,873.26	

23. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,500,000.00	4,820,000.00				4,820,000.00	16,320,000.00

(2) 其他说明

本期发行新股明细为：

股东名称	出资时间	金额
深圳市极光科技创新合伙企业(有限合伙)	2023 年 12 月 31 日	2,040,000.00
深圳市愉尔电子有限公司	2023 年 12 月 31 日	1,670,000.00
刘卓佩	2023 年 12 月 31 日	700,000.00
张永峰	2023 年 12 月 31 日	200,000.00
卢雨柔	2023 年 12 月 31 日	200,000.00
邱琴娴	2023 年 12 月 31 日	10,000.00
小计		4,820,000.00

注：全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 11 月 8 日向公司出具了《关于同意深圳市极光创新科技股份有限公司股票定向发行的函》，同意公司本次定向发行不超过 1,200 万股新股。公司本期增加的股本 4,820,000.00 尚未验资和办理股份登记

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,732,805.86			1,732,805.86
合计	1,732,805.86			1,732,805.86

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	680,561.53			680,561.53
合计	680,561.53			680,561.53

26. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-6,293,325.43	291,462.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,293,325.43	291,462.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,589,275.13	-6,584,788.18
期末未分配利润	-11,882,600.56	-6,293,325.43

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,129,485.09	15,328,093.12	18,771,790.06	15,626,700.74
其他业务收入			7,268,758.42	2,346,721.27
合计	17,129,485.09	15,328,093.12	26,040,548.48	17,973,422.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	17,129,485.09	15,328,093.12	22,348,339.83	17,742,982.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
3D 打印设备及耗材	17,129,485.09	15,328,093.12	18,771,790.06	15,626,700.74
其他业务			3,576,549.77	2,116,281.83
小计	17,129,485.09	15,328,093.12	22,348,339.83	17,742,982.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	16,386,771.62	14,814,440.15	22,348,339.83	17,742,982.57
境外地区	742,713.47	513,652.97		
小计	17,129,485.09	15,328,093.12	22,348,339.83	17,742,982.57

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	17,129,485.09	22,348,339.83

项目	本期数	上年同期数
小计	17,129,485.09	22,348,339.83

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	41,592.83	71,014.57
教育费附加	19,065.93	30,434.81
地方教育附加	12,711.77	20,289.90
印花税	11,306.84	4,983.58
车船税		660.00
合计	84,677.37	127,382.86

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,372,841.99	2,096,411.67
折旧摊销	213,366.02	203,932.99
店铺费用	233,415.30	387,514.73
展览推广费	1,573,098.16	1,367,275.66
办公费	79,479.87	308,481.68
售后维修费	101,860.94	31,503.35
其他	72,317.06	48,700.96
合计	4,646,379.34	4,443,821.04

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,723,217.77	2,593,995.80
折旧及摊销	1,043,822.92	1,145,718.80
差旅费	437,977.25	153,552.05
办公费	887,817.01	274,399.66
业务招待费	124,224.16	82,069.34

项目	本期数	上年同期数
中介服务费	532,031.76	356,924.53
其他	353,327.00	92,118.47
合计	7,102,417.87	4,698,778.65

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
薪酬福利费	2,429,916.36	1,992,233.15
物料消耗	1,838,017.99	1,379,469.52
租赁费	120,237.31	65,729.04
折旧	113,063.91	43,879.43
商标专利费	43,202.07	22,150.57
其他	192,294.05	131,092.15
合计	4,736,731.69	3,634,553.86

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	343,864.30	1,206,708.54
减：利息收入	3,604.20	79,312.49
减：汇兑收益		428.11
手续费	1,646.54	2,598.19
合计	341,906.64	1,129,566.13

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	9,318,153.24	917,619.35	8,165,052.44
债务重组收益	364,558.83		364,558.83
代扣个人所得税手续费返还	2,018.36	1,946.37	
增值税加计抵减	157,638.14		
合计	9,842,368.57	919,565.72	8,529,611.27

8. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-382,682.66	-182,264.31
合计	-382,682.66	-182,264.31

9. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-282,176.90	-8,752.54
合计	-282,176.90	-8,752.54

10. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产	479,361.94	-1,781,247.14	479,361.94
合计	479,361.94	-1,781,247.14	479,361.94

11. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		16,000.00	
其他	755.10	340,290.85	755.10
合计	755.10	356,290.85	755.10

12. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		131,216.00	
罚款及滞纳金	17,577.84	1,199.70	17,577.84
其他	3,999.58		3,999.58
合计	21,577.42	132,415.70	21,577.42

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2.52	
递延所得税费用	114,600.30	-211,011.01
合计	114,602.82	-211,011.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-5,474,672.31	-6,795,799.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	-821,200.85	-1,019,369.88
子公司适用不同税率的影响	116,496.21	
调整以前期间所得税的影响	2.52	-114,135.67
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,898.54	26,312.89
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	1,436,834.19	1,441,364.73
加计扣除对所得税的影响	-641,427.79	-545,183.08
所得税费用	114,602.82	-211,011.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期数	上年同期数
装修及其他资产采购	5,152,079.84	274,336.20
小计	5,152,079.84	274,336.20

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	3,604.20	79,312.49
政府补助	8,165,052.44	564,530.22
收保证金	1,224,671.00	46,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	2,018.36	1,946.37

项目	本期数	上年同期数
其他营业外收入收现金		90,486.61
合计	9,395,346.00	782,275.69
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项目	本期数	上年同期数
付现费用	4,752,928.48	4,993,150.74
经营活动保证金	1,368,266.00	311,911.00
往来款	257,000.00	
合计	6,378,194.48	5,305,061.74
(3) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期数	上年同期数
融资租赁款	880,575.22	
合计	880,575.22	
(4) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期数	上年同期数
租赁相关的总现金流出	816,657.36	4,447,852.08
合计	816,657.36	4,447,852.08
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,589,275.13	-6,584,788.18
加：资产减值准备	664,859.56	191,016.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	712,158.29	444,363.17
使用权资产折旧	1,372,745.15	1,802,828.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	471,537.38	
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）	-479,361.94	1,781,247.14
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）	343,864.30	1,206,708.54

补充资料	本期数	上年同期数
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）	114,600.30	-86,544.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-124,466.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,333,679.00	1,238,870.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,402,135.76	-1,946,820.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,865,056.65	2,489,601.42
其他	-1,707,079.60	872,791.35
经营活动产生的现金流量净额	-4,225,193.58	1,284,807.54
(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		
确认使用权资产的租赁		11,520,849.03
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,391,748.54	2,406,273.07
减：现金的期初余额	2,406,273.07	5,843,653.81
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	2,985,475.47	-3,437,380.74

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
1) 现金	5,391,748.54	2,406,273.07
其中：库存现金	21,042.00	40,496.53
可随时用于支付的银行存款	5,219,573.73	2,149,985.11
可随时用于支付的其他货币资金	151,132.81	215,791.43
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		

项目	期末数	上年年末数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,391,748.54	2,406,273.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	上年年末数	使用范围受限的原因
其他项目	4,000.00		ETC 押金业务
小计	4,000.00		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		4,800,000.00	6,222.33			4,806,222.33
长期借款 (含一年内到期的长期借款)		3,000,000.00	16,473.00			3,016,473.00
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	10,549,229.66		5,339,708.87	372,486.14	11,684,451.04	3,832,001.35
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)			1,323,598.92	444,171.22	154,734.51	724,693.19
小计	10,549,229.66	7,800,000.00	6,686,003.12	816,657.36	11,839,185.55	12,379,389.87

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	81,728.99	
与租赁相关的总现金流出	372,486.14	

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将深圳市极光创新三维科技有限公司、江西省极光创新科技有限公司、深圳市极光尔沃科技有限公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子 公 司 名 称	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深 圳 市 极 光 创 新 三 维 科 技 有 限 公 司	5,000,000.00	广东省深圳市	制造业	100.00		设立
江 西 省 极 光 创 新 科 技 有 限 公 司	10,000,000.00	江西省赣州市	制造业	100.00		设立
深 圳 市 极 光 尔 沃 科 技 有 限 公 司	5,000,000.00	广东省深圳市	制造业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江西省极光创新科技有限公司	新设子公司	2023-5-10	10,000,000.00	100.00%
深圳市极光尔沃科技有限公司	新设子公司	2023-8-17	5,000,000.00	100.00%

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	9,318,153.24
其中：计入其他收益	9,318,153.24
合计	9,318,153.24

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	9,318,153.24	917,619.35
合计	9,318,153.24	917,619.35

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 73.75%（2022 年 12 月 31 日：55.72%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,822,695.33	8,223,373.40	6,411,240.62	1,812,132.78	
应付账款	7,677,706.72	7,677,706.72	6,648,142.97	1,029,563.75	
其他应付款	816,374.57	816,374.57	796,374.57	20,000.00	
长期应付款	724,693.19	818,876.39	519,104.49	299,771.90	
租赁负债	3,832,001.35	4,137,482.63	1,412,706.46	2,571,221.12	153,555.05
小计	20,873,471.16	21,673,813.71	15,787,569.11	5,732,689.55	153,555.05

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	7,016,418.19	7,016,418.19	7,016,418.19		
其他应付款	1,265,000.00	1,265,000.00	1,265,000.00		
租赁负债	10,549,229.66	11,684,451.34	2,433,291.57	8,054,499.42	1,196,660.35
小计	18,830,647.85	19,965,869.53	10,714,709.76	8,054,499.42	1,196,660.35

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市极光科技创新合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	生产销售	2,000,000.00	33.61	33.61

(2) 本公司最终控制方是陈晓海。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市愉尔电子有限公司	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市愉尔电子有限公司	3D 打印设备及耗材	1,286,269.52	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,334,574.31	900,253.02

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市愉尔电子有限公司	481,484.56	24,074.23		
小计		481,484.56	24,074.23		

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
债务重组	1,857,079.60	364,558.83	

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售 3D 打印设备及其耗材。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,261,507.94	2,361,104.69
1-2 年	119,274.00	178,925.40
2-3 年	178,925.40	472,150.00
3 年以上	472,150.00	
合计	14,031,857.34	3,012,180.09

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	472,150.00	3.36	472,150.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,559,707.34	96.64	146,022.68	1.08	13,413,684.66
合计	14,031,857.34	100.00	618,172.68	4.41	13,413,684.66

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,012,180.09	100.00	277,592.77	9.22	2,734,587.32
合计	3,012,180.09	100.00	277,592.77	9.22	2,734,587.32

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
香港环球易购电子商务有限公司			472,150.00	472,150.00	100.00	香港环球易购电子商务有限公司已经在香港高等法院申请破产清算, 承担连带责任的深圳市环球

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
						易购电子商务有限公司在破产清算进程中
小计			472,150.00	472,150.00	100.00	

3)采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,906,552.60	146,022.68	7.66
应收合并范围内关联方组合	11,653,154.74		
小计	13,559,707.34	146,022.68	1.08

4)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,608,353.20	80,417.66	5.00
1-2 年	119,274.00	11,927.40	10.00
2-3 年	178,925.40	53,677.62	30.00
3 年以上			
小计	1,906,552.60	146,022.68	7.66

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		472,150.00				472,150.00
按组合计提坏账准备	277,592.77	- 131,570.09				146,022.68
合计	277,592.77	340,579.91				618,172.68

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额		占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
	应收账款	小计		
江西省极光创新科技有限公司	11,653,154.74	11,653,154.74	83.05	
QIANGWEITECHNOLOGY (HONGKONG) COLTD	535,275.88	535,275.88	3.81	26,763.79
深圳市愉尔电子有限公司	481,484.56	481,484.56	3.43	24,074.23
香港环球易购电子商务有限公司	472,150.00	472,150.00	3.36	472,150.00
北京诚远达科技有限公司	190,900.00	190,900.00	1.36	9,545.00
小计	13,332,965.18	13,332,965.18	95.01	532,533.02

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金、代垫款	466,831.45	1,465,271.00
关联往来	4,004,652.12	650,000.00
借款	257,000.00	
其他		52,747.12
合计	4,728,483.57	2,168,018.12

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,487,883.57	705,747.12
1-2 年	3,000.00	631,911.00
2-3 年	57,000.00	
3 年以上	180,600.00	830,360.00
合计	4,728,483.57	2,168,018.12

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,728,483.57	100.00	12,850.00	0.27	4,715,633.57
合计	4,728,483.57	100.00	12,850.00	0.27	4,715,633.57

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,168,018.12	100.00			2,168,018.12
合计	2,168,018.12	100.00			2,168,018.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金、备用金、代垫款组合	466,831.45		
应收合并范围内关联方往来组合	4,004,652.12		
账龄组合	257,000.00	12,850.00	5.00
其中：1年以内	257,000.00	12,850.00	5.00
小计	4,728,483.57	12,850.00	0.27

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
江西省极光创新科技有限公司	往来款	3,427,152.12	1年以内	72.48	
深圳市极光创新三维科技有限公司	往来款	630,000.00	1年以内	13.32	
徐永松	借款	257,000.00	1年以内	5.44	12,850.00
深圳市龙华股份有限公司	押金保证金	123,266.00	1年以内	2.61	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
北京京东世纪 贸易有限公司	押金保证 金	187,000.00	2-3 年, 3 年以上	3.95	
小计		4,624,418.12		97.80	12,850.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单 位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
深圳市极光 创新三维科 技有限公司								
江西省极光 创新科技有 限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
深圳市极光 尔沃科技有 限公司								
小计			10,000,000.00				10,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,962,798.47	29,280,725.42	18,771,790.06	15,626,700.74
其他业务收入			7,268,758.42	2,346,721.27
合计	32,962,798.47	29,280,725.42	26,040,548.48	17,973,422.01
其中：与客户之间的 合同产生的收入	32,962,798.47	29,280,725.42	22,348,339.83	17,742,982.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
3D 打印设备及耗材	32,962,798.47	29,280,725.42	18,771,790.06	15,626,700.74
其他业务			3,576,549.77	2,116,281.83
小计	32,962,798.47	29,280,725.42	22,348,339.83	17,742,982.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	32,220,085.00	28,767,072.45	22,348,339.83	17,742,982.57
境外地区	742,713.47	513,652.97		
小计	32,962,798.47	29,280,725.42	22,348,339.83	17,742,982.57

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	32,962,798.47	22,348,339.83
小计	32,962,798.47	22,348,339.83

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
薪酬福利费	2,256,043.33	1,992,233.15
物料消耗	1,603,148.52	1,379,469.52
租赁费	89,526.31	65,729.04
折旧	113,063.91	43,879.43
商标专利费	43,202.07	22,150.57
其他	75,217.37	131,092.15
合计	4,180,201.51	3,634,553.86

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	479,361.94	
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	8,165,052.44	
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		
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	364,558.83	
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	-20,822.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,988,150.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,988,150.89	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-115.83	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-302.10	-1.27	-1.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-5,589,275.13
非经常性损益		B	8,988,150.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-14,577,426.02
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	7,620,041.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	4,820,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	增资	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,825,404.40
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-115.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-302.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,589,275.13
非经常性损益	B	8,988,150.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-14,577,426.02
期初股份总数	D	11,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,820,000.00

项目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	11,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-1.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市极光创新科技股份有限公司

二〇二四年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	479,361.94
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	8,165,052.44
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	
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	364,558.83
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	-20,822.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	8,988,150.89
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,988,150.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用