极光创新

NEEQ : 871953

深圳市极光创新科技股份有限公司

半年度报告

2025

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郑舜水及会计机构负责人（会计主管人员）郑舜水保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 7

第三节　重大事件 15

第四节　股份变动及股东情况 17

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节　财务会计报告 23

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 86

附件Ⅱ　融资情况 86

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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年期末	指	2024 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
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
极光尔沃子公司	指	深圳市极光尔沃科技有限公司
极光三维子公司	指	深圳市极光创新三维科技有限公司
西安孙公司	指	西安极光尔沃科技有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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
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
SlM	指	SLM 是一种金属增材制造技术。用高功率密度的激光束，选择性地将铺平的金属粉末层完全熔化，使之由点到线，由线到面熔合凝固成型，逐层叠加。

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	ShenzhenAuroraTechnologyCo.,Ltd		
	AuroraTechnology		
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、深圳市极光星途航空产业合伙企业（有限合伙）、深圳市极光科技创新合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信其他电子设备制造业 39-其他通用设备制造（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		
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	普通股总股本（股）	20,688,888
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	否
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	陈晓海	联系地址	深圳市宝安区福海街道展城社区福园一路 35 号天瑞工业园 A5 栋 1005
电话	0755-29304585	电子邮箱	1254337866@qq.com
传真	0755-29304585		
公司办公地址	深圳市宝安区福海街道展城社区福园一路 35 号天瑞工业园 A5 栋 1005	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	广东省深圳市宝安区福海街道展城社区福园一路 35 号天瑞工业园 A5 栋 1005		
注册资本（元）	20,688,888	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（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 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，金属级 SLM 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。

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。 2024 年 12 月 31 日，本公司取得中国中小企业服务局颁发认定的深圳市专精特新中小企业，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	12,897,893.50	7,763,182.24	66.14%
毛利率%	30.77%	31.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-696,534.46	-2,966,432.60	76.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-696,534.46	-3,453,443.93	79.83%
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）	-8.15%	-43.47%	-
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）	-8.15%	-50.61%	-
基本每股收益	-0.03	-0.17	82.35%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	38,468,468.57	42,442,224.38	-9.36%
负债总计	30,262,665.45	33,539,886.80	-9.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,197,419.79	8,893,954.25	-7.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.43	-6.98%
资产负债率%（母公司）	53.20%	69.23%	-
资产负债率%（合并）	78.67%	79.02%	-
流动比率	0.87	0.95	-
利息保障倍数	-2.46	-3.00	-
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	-5,065,574.12	-6,782,541.25	25.31%
应收账款周转率	4.32	1.75	-
存货周转率	3.13	0.84	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-9.36%	-3.88%	-
营业收入增长率%	66.14%	-15.60%	-
净利润增长率%	76.52%	-17.62%	-

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	302,761.61	0.79%	5,556,526.96	13.09%	-94.55%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	6,967,182.28	18.11%	16,229,896.64	38.24%	-57.07%
预付款项	14,390,967.09	37.41%	2,040,020.35	4.81%	605.43%
存货	2,300,974.09	5.98%	5,945,093.23	14.01%	-61.30%
短期借款	9,640,000.00	25.06%	8,351,819.55	19.68%	15.42%
应付账款	8,722,966.89	22.68%	12,888,633.38	30.37%	-32.32%
应交税费	24,367.62	0.06%	948,937.37	2.24%	-97.43%
其他应付款	1,200,464.07	3.12%	1,234,875.56	2.91%	-2.79%
一年内到期的非流动负债	866,968.75	2.25%	2,222,491.28	5.24%	-60.99%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年期末减少-94.55%，主要原因系本年度上半年支付更多供应商货款。
2、应收账款较上年期末降低了57.07%，主要原因系本年度上半年加强客户回款，加速资金回收所致。
3、预付款项较上年期末增加了605.43% ，主要原因系款到发货的供应商增加从而导致预付账款的增加。
4、存货较上年期末减少了61.30%，主要原因系本期销售规模较上年同期增长消耗库存。
4、应付账款较上年期末减少32.32%，主要原因系本年度上半年大额支付供应商货款，应付账款降低。
5、应交税费较上年期末减少97.43%，主要原因系期初留抵税额抵缴本年需缴纳增值税额所致。
6、一年内到期的非流动负债较上年期末减少60.99%，主要原因系部分长期负债进入一年内偿付期，故重分类至本项目所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	12,897,893.50	-	7,763,182.24	-	66.14%

营业成本	8,928,833.46	69.23%	5,346,910.35	68.88%	66.99%
毛利率	30.77%	-	31.12%	-	-
销售费用	1,258,563.20	9.76%	1,481,828.40	19.09%	-15.07%
管理费用	3,197,480.95	24.79%	2,548,679.44	32.83%	25.46%
财务费用	186,255.19	1.44%	312,658.63	4.03%	-40.43%
信用减值损失	0	0%	-97,697.93	-1.26%	100%
资产减值损失	0	0%	-526.95	-0.01%	100%
营业利润	-677,133.87	-5.25%	-2,917,879.77	-37.59%	76.79%
所得税费用	19,400.59	0.15%	50,791.55	0.65%	-61.80%
经营活动产生的现金流量净额	-5,065,574.12	-	-6,782,541.25	-	25.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,456,721.30	-	474,345.73	-	-407.10%
筹资活动产生的现金流量净额	1,268,530.07	-	2,157,589.05	-	-41.21%

项目重大变动原因

1、营业成本较上年同期增加了 66.99%，主要原因系营业收入增加导致营业成本增加。
2、信用减值损失较上年同期增加了 100%，主要原因系应收账款减少，冲回已计提的坏账准备。
3、资产减值损失较上年同期增加了 100%，主要原因系上年期末已处理相关的呆滞物料，从而导致本期所计提的存货跌价准备。
4、营业利润较上年同期增加了 76.79%，主要原因系本期营业收入较上年同期同比增加，利润亏损同步缩窄。
5、所得税费较上年同期减少了 61.80%，主要原因系期初留抵税额抵缴本年需缴纳增值税额所致。

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
江西省极光创	子公司	增材制造装备	15,000,000	37,457,849.59	13,139,883.86	6,437,156.29	348,378.91

新科技有限公司		制造；增材制造装备销售					
深圳市极光创新三维科技有限公司	子公司	增材制造装备制造；增材制造装备销售	5,000,000	940,585.10	-267,246.79	0	-193,929.75
深圳市极光尔沃科技有限公司	子公司	增材制造装备制造；增材制造装备	5,000,000	-103,894.87	-362,753.29	0	-273,016.46

		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

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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 2025 年 6 月 30 日，陈晓海及其一致行动人合计拥有公司权益 12,627,703.00 股，占比 61.0363%。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。
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，有部分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2025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	
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.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
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.（四）
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

（一） 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

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）	3,169,900	2,027,300
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

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 8 月 22 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017 年 8 月 22 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于缴纳个税	2017 年 8 月 22 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关于不存在竞业禁止和侵犯知识产权情况的承诺	2017 年 8 月 22 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于外协加工单位受处罚后产生影响的承诺	2017 年 8 月 22 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2022 年 12 月 14 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	减少和规范关联交易	2022 年 12 月 14 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	保持公司独立性	2022 年 12 月 14 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	资金占用承诺	2022 年 12 月 14 日	-	正在履行中

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 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,303,888.00	88.47%	0	18,303,888.00	88.47%
	其中：控股股东、实际控制人	6,864,708.00	33.18%	0	6,864,708.00	33.18%
	董事、监事、高管	457,500.00	2.21%	0	457,500.00	2.21%
	核心员工	1,436,386.00	6.94%	-10,000.00	1,426,386.00	6.89%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,385,000.00	11.53%	0	2,385,000.00	11.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,372,500.00	6.63%	0	1,372,500.00	6.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,688,888.00	-	0	20,688,888.00	-
普通股股东人数		39				

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）	6,864,708	0	6,864,708	33.18%	0	6,864,708	0	0
2	深圳市极光星途航空产业合伙企业（有限合伙）	0	3,100,000	3,100,000	14.98%	0	3,100,000	0	0
3	刘康	2,299,995	0	2,299,995	11.12%	0	2,299,995	0	0
4	刘国萍	2,185,000	0	2,185,000	10.56%	1,012,500.00	1,172,500	0	0
5	刘卓佩	1,600,000	0	1,600,000	7.73%	1,200,000.00	400,000	0	0
6	卢雨柔	1,436,386	-10,000	1,426,386	6.89%	0	1,426,386	0	0
7	深圳市愉	3,870,000	-3,100,000	770,000	3.72%	0	770,000	0	0

	尔电子有限公司								
8	刘贺鹏	662,150	0	662,150	3.20%	0	662,150	0	0
9	李月	500,000	0	500,000	2.42%	0	500,000	0	0
10	深圳市无极限科技创新合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	2.42%	0	500,000	0	0
合计		19,918,239	-	19,908,239	96.23%	2,212,500	17,695,739	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

深圳市极光星途航空产业合伙企业（有限合伙）与深圳市极光科技创新合伙企业（有限合伙）均受陈晓海控制，构成一致行动人关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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%
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	200,000	0	200,000	0.9667%
刘冰壶	董事	女	1984 年 4 月	2023 年 6 月 14 日	2025 年 4 月 11 日	30,000		30,000	0.1450%
邹志辉	董事、副总经理	男	1976 年 2 月	2023 年 12 月 4 日	2025 年 8 月 5 日	0	0	0	0%
郭育民	董事	男	1983 年 12 月	2025 年 4 月 11 日	2026 年 3 月 6 日	0	0	0	0%
刘卓佩	董事	女	1994 年 8 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 6 日	1,600,000	0	1,600,000	7.7336%
刘卓佩	副总经理	女	1994 年 8 月	2022 年 11 月 25 日	2026 年 3 月 6 日	1,600,000	0	1,600,000	7.7336%
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%
李橹帆	职工代表监事	男	1991 年 11 月	2025 年 4 月 11 日	2026 年 3 月 6 日	0	0	0	0%
温卜云	监事	男	1981 年 1 月	2025 年 4 月 11 日	2026 年 3 月 6 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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
郭育民	无	新任	董事	董事会选举
李橹帆	无	新任	职工代表监事	监事会选举
温卜云	无	新任	监事	监事会选举
刘冰壶	董事	离任	无	个人原因

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

郭育民，男，1983 年 12 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 5 月至 2013 年 9 月浙江省宁波市精华电子科技有限公司工程部，担任 IE 工程师；2013 年 10 月至 2019 年 5 月浙江省宁波市吉星吉达电子股份有限公司生产部，担任车间主任； 2019 年 6 月至 2022 年 12 月浙江省宁波市卓明电子科技有限公司生产部，担任生产经 理；2022 年 3 月至 2023 年 6 月江西省赣州市宁都县汉格新能源科技有限公司生产部， 担任生产主管；2023 年 7 月至今江西省极光创新科技有限公司生产部，担任生产经理。 李橹帆，男，1991 年 11 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2016 年 7 月至 2021 年 3 月，在深圳美年大健康管理有限公司营销部，担任销售部总监；2021 年 4 月至 2022 年 7 月，在赣州中科健康体检中心有限公司销售部，担任销售 总监；2022 年 8 月至 2024 年 1 月，在赣州好朋友科技有限公司交付部，担任交付工程师；2024 年 5 月至今，在江西省极光创新科技有限公司售后部，担任售后主管。 温卜云，男，1981 年 1 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 3 月至 2012 年 12 月，在苏州扬子江新型材料股份有限公司销售部，担任销售经理；2014 年 2 月至 2014 年 12 月，赣州港嘉兴食品有限公司，销售部担任销售部经理；2018 年 3 月至 2022 年 5 月，天九共享控股集团有限公司华南事业部厦门公司担任销售经理， 2024 年 4 月至 2025 年 2 月在格力电器（赣州）有限公司工作，2025 年 3 月至今，在江西省极光创新科技有限公司销售部，担任销售经理。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	29	18
销售人员	10	7

技术人员	9	5
财务人员	4	5
行政管理人员	7	7
员工总计	59	42

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	2	3

核心员工的变动情况

报告期内，2 名核心员工离职，截止报告期末核心人员总数为 3 人。核心员工变动不会对公司正常经营产生影响。

第六节　财务会计报告

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五.（一）.1	302,761.61	5,556,526.96
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	6,967,182.28	16,229,896.64
应收款项融资			
预付款项	五.（一）.3	14,390,967.09	2,040,020.35
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	1,209,627.09	705,895.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.（一）.5	2,300,974.09	5,945,093.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.（一）.6		124,556.65
流动资产合计		25,171,512.16	30,601,989.27
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	6,572,354.54	4,644,095.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.(一).8	747,177.67	670,477.67
无形资产		3,148,200.00	3,148,200.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五.(一).9	2,829,224.20	3,300,761.56
递延所得税资产	五.(一).10		
其他非流动资产			76,700.00
非流动资产合计		13,296,956.41	11,840,235.11
资产总计		38,468,468.57	42,442,224.38
流动负债：			
短期借款	五.(一).12	9,640,000.00	8,351,819.55
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	8,722,966.89	12,888,633.38
预收款项		994,739.01	
合同负债	五.(一).14	5,303,864.91	5,305,953.40
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	2,075,443.79	443,901.54
应交税费	五.(一).16	24,367.62	948,937.37
其他应付款	五.(一).17	1,200,464.07	1,234,875.56
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	866,968.75	2,222,491.28
其他流动负债	五.(一).19		689,773.93
流动负债合计		28,828,815.04	32,086,386.01
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.(一).21	502,353.80	509,453.28
长期应付款	五.(一).22	25,044.02	37,594.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		906,452.59	906,452.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,433,850.41	1,453,500.79
负债合计		30,262,665.45	33,539,886.80
所有者权益：			
股本	五.(一).23	20,688,888.00	20,688,888.00
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	-14,904,835.60	-14,208,301.14
归属于母公司所有者权益合计		8,197,419.79	8,893,954.25
少数股东权益		8,383.33	8,383.33
所有者权益合计		8,205,803.12	8,902,337.58
负债和所有者权益总计		38,468,468.57	42,442,224.38

法定代表人：陈晓海　　主管会计工作负责人：郑舜水　　会计机构负责人：郑舜水

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		207,999.62	5,303,889.88
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	3,701,058.99	19,303,706.21
应收款项融资			
预付款项		5,970,114.13	1,238,544.95
其他应收款	十三.(一).2	4,042,429.99	4,325,042.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,223,171.57	1,812,094.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			15,189.08
流动资产合计		15,144,774.30	31,998,467.20
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	16,631,000.00	16,631,000.00
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		1,071,411.70	1,197,160.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		504,969.76	428,269.76
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			76,700.00
非流动资产合计		18,207,381.46	18,333,130.18
资产总计		33,352,155.76	50,331,597.38
流动负债：			

短期借款		6,640,000.00	5,005,270.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,941,357.59	20,420,551.36
预收款项		994,739.01	
合同负债		5,061,999.42	5,061,999.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		676,569.20	189,771.58
应交税费		193,078.01	33,644.44
其他应付款		1,139,270.00	1,171,316.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		866,968.75	2,060,790.62
其他流动负债			658,059.92
流动负债合计		17,513,981.98	34,601,404.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		204,642.13	204,642.13
长期应付款		25,044.02	37,594.92
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		229,686.15	242,237.05
负债合计		17,743,668.13	34,843,641.61
所有者权益：			
股本		20,688,888.00	20,688,888.00
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		-7,493,767.76	-7,614,299.62
所有者权益合计		15,608,487.63	15,487,955.77
负债和所有者权益合计		33,352,155.76	50,331,597.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		12,897,893.50	7,763,182.24
其中：营业收入	五.(二).1	12,897,893.50	7,763,182.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,575,027.37	11,067,609.74
其中：营业成本	五.(二).1	8,928,833.46	5,346,910.35
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	3,894.57	25,453.80
销售费用	五.(二).3	1,258,563.20	1,481,828.40
管理费用	五.(二).4	3,197,480.95	2,548,679.44
研发费用	五.(二).5		1,352,079.12
财务费用	五.(二).6	186,255.19	312,658.63
其中：利息费用			343,864.30
利息收入			3,604.20
加：其他收益	五.(二).7		484,772.61
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			
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		-97,697.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).9		-526.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二).10		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-677,133.87	-2,917,879.77
加：营业外收入	五.(二).11		170,063.20
减：营业外支出	五.(二).12		167,824.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-677,133.87	-2,915,641.05
减：所得税费用	五.(二).13	19,400.59	50,791.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-696,534.46	-2,966,432.60
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）			-2,966,432.60
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）		-696,534.46	-2,966,432.60
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			-2,966,432.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			-2,966,432.60
（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）		-0.03	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.17

法定代表人：陈晓海　　主管会计工作负责人：郑舜水　　会计机构负责人：郑舜水

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十三.(二).1	12,897,893.50	7,490,351.27
减：营业成本		8,928,833.46	5,355,774.21
税金及附加		1,385.54	15,108.34
销售费用		1,074,367.21	1,288,842.75
管理费用		2,607,650.62	1,951,686.00
研发费用	十三.(二).2		741,024.60
财务费用		160,344.71	260,868.83
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			484,772.61
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			
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）			25,383.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-20,173.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,311.96	-1,632,971.04
加：营业外收入			20,000.01
减：营业外支出			166,504.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,311.96	-1,779,475.51
减：所得税费用		4,780.10	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,531.86	-1,779,475.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,531.86	-1,779,475.51
（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		120,531.86	-1,779,475.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.10

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		28,194,614.85	7,129,660.06
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			332,048.82
收到其他与经营活动有关的现金		-6,970,678.02	806,576.76
经营活动现金流入小计		21,223,936.83	8,268,285.64
购买商品、接受劳务支付的现金		22,699,728.98	11,273,427.51
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		2,813,564.19	4,049,773.10
支付的各项税费		776,217.78	-1,205,407.53
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).1.(2)		933,033.81
经营活动现金流出小计		26,289,510.95	15,050,826.89
经营活动产生的现金流量净额		-5,065,574.12	-6,782,541.25
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)	1,456,721.30	-474,345.73
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		1,456,721.30	-474,345.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,456,721.30	474,345.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,368,888.00
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		1,268,530.07	5,342,800.00
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		1,268,530.07	9,711,688.00
偿还债务支付的现金			6,566,345.87
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			987,753.08
筹资活动现金流出小计			7,554,098.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,268,530.07	2,157,589.05
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		-5,253,765.35	-4,150,606.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,556,526.96	5,395,748.54
六、期末现金及现金等价物余额	五.(三).4	302,761.61	1,245,142.07

法定代表人：陈晓海　　主管会计工作负责人：郑舜水　　会计机构负责人：郑舜水

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		30,665,169.62	16,410,842.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		-3,151,861.31	6,064,230.21
经营活动现金流入小计		27,513,308.31	22,475,072.98
购买商品、接受劳务支付的现金		32,968,458.60	14,267,250.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,513,539.15	2,782,446.04
支付的各项税费		-124,872.19	8,587,516.60
支付其他与经营活动有关的现金			1,670,603.78
经营活动现金流出小计		34,357,125.56	27,307,817.02
经营活动产生的现金流量净额		-6,843,817.25	-4,832,744.04
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		-125,748.72	
投资支付的现金			3,481,000.00
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		-125,748.72	3,481,000.00
投资活动产生的现金流量净额		125,748.72	-3,481,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,368,888.00
取得借款收到的现金		1,622,178.27	
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		1,622,178.27	4,368,888.00
偿还债务支付的现金			283,194.46
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			283,194.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,622,178.27	4,085,693.54
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		-5,095,890.26	-4,228,050.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,303,889.88	5,377,877.90
六、期末现金及现金等价物余额		207,999.62	1,149,827.40

三、 财务报表附注

（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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．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	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

深圳市极光创新科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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 20,688,888.00 元，股份总数 20,688,888 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,385,000 股；无限售条件的流通股份 18,303,888 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 2025 年 8 月 26 日第三届第二十二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
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	2,383.00	10,824.10
银行存款	295,211.74	5,378,808.73
其他货币资金	5,166.87	166,894.13
合　计	302,761.61	5,556,526.96

(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	3,623,456.80	16,065,521.83
1-2 年	24,949.40	962,620.22
2-3 年	0	16,900.00
3 年以上	472,150.00	651,075.40
合　计	4,120,556.20	17,696,117.45

(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	11.46	472,150.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,648,406.20	88.54	183,514.83	5.03	3,464,891.37
合　计	4,120,556.20	100.00	655,664.83	15.91	3,464,891.37

（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（%）	
单项计提坏账准备	472,150.00	2.67	472,150.00	100	
按组合计提坏账准备	17,223,967.45	97.33	994,070.81	5.77	16,229,896.64
合　计	17,696,117.45	100.00	1,466,220.81	8.29	16,229,896.64

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	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	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	3,623,456.80	183,514.83	5.06
1-2 年	24,949.40	2,494.94	10.00
小　计	3,648,406.20	186,009.77	5.10

(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	472,150.0					472,150.00
按组合计提坏账准备	994,070.81					994,070.81
合　计	1,466,220.81					1,466,220.81

(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		
深圳市高维创新科技有限公司	3,066,195.80	3,066,195.80	44.01%	143,300.00
深圳市愉尔电子有限公司	640,520.77	640,520.77	9.19%	32,026.01
深圳市蓝模科技有限公司	531,000.00	531,000.00	7.62%	26,550.00
香港环球易购电子商务有限公司	472,150.00	472,150.00	6.78%	472,150.00
QIANGWEI TECHNOLOGY (HONGKONG)CO.,LTD	426,288.60	426,288.60	6.12%	21,314.43
小　计	5,136,155.17	5,136,155.17	73.72%	695,340.44

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	14,390,967.09	100.00		14,390,967.09	1,736,077.47	85.10		1,736,077.47
1-2 年					303,942.88	14.90		303,942.88
合　计	14,390,967.09	100.00		14,390,967.09	2,040,020.35	100.00		2,040,020.35

(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（%）
广东金石智能制造有限责任公司	1,977,318.87	13.74
江西优奕视界光电有限公司	1,562,859.02	10.86

单位名称	期末账面余额	占预付款项余额的比例（%）
深圳市邦翼科技开发有限公司	1,318,212.58	9.16
东莞市茂睿电子科技有限公司	1,246,257.74	8.66
深圳市壹元通用智能工程有限公司	1,214,597.61	8.44
小　计	7,319,245.82	50.86

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	906,367.09	430,648.44
借款	303,260.00	303,260.00
其他		
合　计	1,209,627.09	733,908.44

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,500,558.50	228,580.29
1-2 年	2,353,148.67	302,782.15
2-3 年	3,000.00	3,000.00
3 年以上	199,546.00	199,546.00
合　计	4,056,253.17	733,908.44

(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	4,056,253.17	100.00	28,013.00	0.69	4,028,240.17
合　计	4,056,253.17	100.00	28,013.00	0.69	4,028,240.17

（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	733,908.44	100.00	28,013.00	3.82	705,895.44
合　计	733,908.44	100.00	28,013.00	3.82	705,895.44

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	391,631.13		
账龄组合	3,664,622.04	28,013.00	0.76
其中：1 年以内			
小　计	4,056,253.17	28,013.00	0.76

(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	136,705.12	——	——	136,705.12
--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				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	136,705.12			136,705.12
期末坏账准备计提比例（%）	0.69			0.69

(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	303,260.00	1-2 年	25.07	28,013.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	180,000.00	2-3 年	14.88	
深圳市龙华股份有限公司	押金保证金	59,687.75	1-2 年	4.93	
福永厂房押金	押金保证金	46,000.00	1 年以内	3.80	
浙江天猫技术服务有限公司	天猫货款保证金	40,993.64	1-2 年	3.39	
小　计		629,941.39		52.08	28,013.00

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	1,429,537.82	289,597.21	1,139,940.61	4,629,595.358	840,806.34	3,788,789.01
库存商品	669,300.78	98,048.57	571,252.21	1,409,240.42	148,992.07	1,260,248.35
发出商品						
在产品	202,135.49		202,135.49	1,650,826.81	754,770.94	896,055.87
合　计	2,300,974.09	387,645.78	1,913,328.31	7,689,662.58	1,744,569.35	5,945,093.23

(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	840,806.34			551,209.13		289,597.21
在产品	754,770.94			754,770.94		
库存商品	148,992.07			50,943.50		98,048.57
合　计	1,744,569.35			1,356,923.57		387,645.78

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

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
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				124,556.65		124,556.65
合　计				124,556.65		124,556.65

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	441,931.35	4,658,049.27	3,200,510.33	8,300,490.95
本期增加金额		1,949,742.05		1,949,742.05
1）购置		1,949,742.05		1,949,742.05
2）其他增加				
本期减少金额			163,543.22	163,543.22
期末数	441,931.35	6,607,791.32	3,036,967.11	10,086,689.78
累计折旧				
期初数	259,839.23	1,479,622.52	1,916,933.22	3,656,395.07
本期增加金额	27,765.00	88,913.26		116,678.26
1）计提	27,765.00	88,913.26		116,678.26
本期减少金额			258,738.09	258,738.09
期末数	287,604.33	1,568,535.78	1,658,195.13	3,514,335.24
账面价值				
期末账面价值	154,327.02	5,039,255.54	1,378,771.98	6,572,354.54
期初账面价值	182,092.02	3,178,426.75	1,283,577.11	4,644,095.88

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	3,750,272.36	3,750,272.36
本期增加金额	76,700.00	76,700.00
1）租入		
本期减少金额		
1）处置		
期末数	3,826,972.36	3,826,972.36
累计折旧		
期初数	134,742.79	134,742.79
本期增加金额	2,945,051.90	2,945,051.90
1）计提	2,945,051.90	2,945,051.90
本期减少金额		
1）处置		
期末数	3,079,794.69	3,003,094.69
账面价值	747,177.67	747,177.67
期末账面价值	747,177.67	823,877.67
期初账面价值	3,615,529.57	3,615,529.57

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	3,300,761.56		943,074.72		2,829,224.20
合　计	3,300,761.56		943,074.72		2,829,224.20

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				

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
新租赁				
租赁负债			2,910,171.72	290,363.80
合　计			2,910,171.72	290,363.80

(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			2,910,171.72	290,363.80
合　计			2,910,171.72	290,363.80

(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			290,363.80	
递延所得税负债			290,363.80	

(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		1,057,525.44
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
合　计		29,973,897.26

(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	
2025 年		1,780,563.45	
2026 年		5,517,670.46	
2027 年		9,609,098.20	
2028 年		7,482,469.87	
合　计		26,322,594.97	

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	保证金	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
保证借款	3,000,000	3,346,548.72
信用借款	6,640,000	5,005,270.83
合　计	9,640,000.00	8,351,819.55

13. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	8,722,966.89	11,098,633.38
长期资产款		1,790,000.00
合　计	8,722,966.89	12,888,633.38

(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	450,000.00	延期支付
武汉奇造科技有限公司	96,955.75	延期支付
小　计	546,955.75	

14. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	5,303,864.91	5,305,953.40
合　计	5,303,864.91	5,305,953.40

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	443,901.54	1,631,542.25		2,075,443.79
离职后福利—设定提存计划				
辞退福利				
合　计	443,901.54	1,631,542.25		2,075,443.79

(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	443,901.54	1,631,542.25		2,075,443.79
职工福利费				
社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
小　计	443,901.54	1,631,542.25		2,075,443.79

(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				
失业保险费				
小　计				

16. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	17,857.14	833,856.74
代扣代缴个人所得税	4,367.64	22,870.53
城市维护建设税	1,249.99	45,711.27
教育费附加	535.71	26,082.91
地方教育附加	357.14	17,389.75
印花税		3,026.17

项　目	期末数	期初数
合　计	24,367.62	948,937.37

17. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
借款	931,380.00	931,380.00
押金保证金	20,000.00	20,000.00
其他	249,084.07	283,495.56
合　计	1,200,464.07	1,234,875.56

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		1,724,111.65
一年内到期的长期应付款	866,968.75	233,620.02
一年内到期的租赁负债		264,759.61
合　计	866,968.75	2,222,491.28

19. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额		689,773.93
合　计		689,773.93

20. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款		
合　计		

21. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额		544,821.11
减：未确认融资费用		35,367.83

项　目	期末数	期初数
合　计		509,453.28

22. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
长期应付款	25,044.02	37,594.92
合　计	25,044.02	37,594.92

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	20,688,888.00						20,688,888.00

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	-14,208,301.14	-11,882,600.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	-14,208,301.14	-11,882,600.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-696,534.46	-2,325,700.58
期末未分配利润	-14,904,835.60	-14,208,301.14

（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	12,897,893.50	8,928,833.46	6,902,144.22	4,974,980.797
其他业务收入			861,038.02	371,929.56
合　计	12,897,893.50	8,928,833.46	7,763,182.24	5,346,910.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	12,897,893.50	8,928,833.46	7,763,182.24	5,346,910.35

(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	12,897,893.50	8,928,833.46	6,902,144.22	4,974,980.797
其他业务			861,038.02	371,929.56
小　计	12,897,893.50	8,928,833.46	7,763,182.24	5,346,910.35

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	12,897,893.50	8,928,833.46	7,379,506.73	5,041,564.11
境外地区			383,675.51	305,346.24
小　计	12,897,893.50	8,928,833.46	7,763,182.24	5,346,910.35

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	12,897,893.50	7,379,506.73
小　计	12,897,893.50	7,379,506.73

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	29.66	12,490.97
教育费附加	17.65	6,105.20

项　目	本期数	上年同期数
地方教育附加	11.77	4,070.11
印花税	3,835.49	2,782.52
合　计	3,894.57	25,448.80

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	811,814.79	955,828.21
折旧摊销	58,539.32	68,924.72
店铺费用	65,093.61	76,641.19
展览推广费	291,920.29	343,706.93
办公费	828.95	976.00
售后维修费	16,921.23	19,923.90
其他	13,445.01	15,827.45
合　计	1,258,563.20	1,481,828.40

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,872,332.75	1,600,480.97
折旧及摊销	440,686.31	376,701.02
差旅费	222,102.03	189,854.44
办公费	114,940.79	98,252.95
业务招待费	48,915.23	41,813.01
中介服务费	279,934.01	239,289.51
其他	2,679.32	2,287.54
合　计	2,981,590.44	2,548,679.44

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
薪酬福利费	179,231.55	1,053,603.79
物料消耗		69,130.63

项　目	本期数	上年同期数
租赁费	6,574.84	41,177.88
折旧	28,969.24	181,429.60
商标专利费	936.00	5,862.18
其他	178.88	875.04
合　计	215,890.51	1,352,079.12

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息费用	189,714.32	318,465.99
减：利息收入	3,744.66	6,286.91
减：汇兑收益	1,623.92	2,726.99
手续费	1,909.45	3,206.54
合　计	186,255.19	312,658.63

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		332,048.82	
债务重组收益			
代扣个人所得税手续费返还			
增值税加计抵减		152,723.79	
合　计		484,772.61	

8. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失		-97,697.93
合　计		-97,697.93

9. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-526.95

项　目	本期数	上年同期数
合　计		-526.95

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			
合　计			

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		155,062.19	
其他		15,001.01	
合　计		170,063.20	

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		18,816.99	
罚款及滞纳金		1,515.90	
其他		147,491.59	
合　计		167,824.48	

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	19,400.59	50,791.55
递延所得税费用		
合　计	19,400.59	50,791.55

(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	1,456,721.30	-474,345.73
小　计	1,456,721.30	-474,345.73

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	474.48	
政府补助		
收保证金		636,513.56
代扣代缴个人所得税手续费		
往来款		
收到关联借款利息公司		
其他营业外收入收现金		170,063.20
合　计	474.48	806,576.76

(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		861,296.59
往来款		71,737.22
合　计		933,033.81

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	-696,534.46	-2,966,432.60
加：资产减值准备		98,224.88
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		191,958.28
使用权资产折旧		1,680,201.28
无形资产摊销		

补充资料	本期数	上年同期数
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）		
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
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）		
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）	3,644,119.14	-277,487.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,591,964.03	-4,110,638.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,498,366.47	-2,353,452.09
其他	-1,922,828.30	483,547.18
经营活动产生的现金流量净额	-5,065,574.12	-6,438,676.95
(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		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	302,761.61	1,245,142.07
减：现金的期初余额	5,556,526.96	5,395,748.54
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	-5,253,765.35	-4,150,606.47

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	302,761.61	5,552,526.96

项　目	期末数	上年年末数
其中：库存现金	2,383.00	10,824.10
可随时用于支付的银行存款	295,211.74	5,374,808.73
可随时用于支付的其他货币资金	5,166.87	166,894.13
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		
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	302,761.61	5,552,526.96
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	4,000.00	ETC 押金业务
小　计	4,000.00	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	8,351,819.55	1,288,180.45				9,640,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,724,111.65			1,724,111.65		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	774,212.89			774,212.89		
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	271,214.94			246,170.92		517,385.86
其他应付-个人借款	681,380.00			681,380.00		
小　计	11,802,739.03	1,288,180.45		3,425,875.46		9,665,044.02

（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		68,248.69
与租赁相关的总现金流出		273,858.07

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	15,000,000.00	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

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	
其中：计入其他收益	
合　计	

(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		484,772.61
合　计		484,772.61

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。

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	9,640,000.00	9,640,000.00	1,288,180.45	8,351,819.55	
应付账款	8,722,966.89	8,722,966.89			
其他应付款	1,200,464.07	1,200,464.07		1,180,464.07	20,000.00
长期应付款	25，044.02	25，044.02		25，044.02	
租赁负债					
小　计	19,588,474.98	19,588,474.98	1,288,180.45		

（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
银行借款	10,075,931.20	10,348,302.21	10,348,302.21		
应付账款	12,888,633.38	12,888,633.38	12,888,633.38		
其他应付款	1,234,875.56	1,234,875.56	912,125.56	302,750.00	20,000.00
长期应付款	271,214.94	282,698.76	244,414.64	38,284.12	
租赁负债	774,212.89	820,821.11	276,000.00	544,821.11	
小　计	25,244,867.97	25,575,331.02	24,669,475.79	885,855.23	20,000.00

（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	33.18	33.18

(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
卢雨柔	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	640,520.77	337,754.94

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	389,674.46	584,511.72

(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	640,520.77	32,026.01	1,148,323.47	71,807.26
小　计				1,148,323.47	71,807.26

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

无

(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。公司将此业务视作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	1,363,364.99	19,495,513.17
1-2 年	1,829,845.00	377,565.31
2-3 年	35,699.00	16,900.00
3 年以上	472,150.00	651,075.40

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
合　计	3,701,058.99	20,541,053.88

(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	2.30	472,150.00	100.00		
按组合计提坏账准备	20,068,903.88	97.70	765,197.67	3.81	19,303,706.21	
合计	20,541,053.88	100.00	1,237,347.67	6.02	19,303,706.21	

（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					
合　计					

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	472,150.00	472,150.00	100.00	该公司是最高人民法院所公示的失信公司
小　计	472,150.00	472,150.00	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	13,231,559.45	765,197.67	5.78
应收合并范围内关联方组合	6,837,344.43		
1 年以内	12,658,168.74	632,908.44	5.00
1-2 年	377,565.31	37,756.53	10.00
2-3 年	16,900.00	5,070.00	30.00
3 年以上	178,925.40	89,462.70	50.00
小　计	33,300,463.33	1,530,395.34	3.81

(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	293,047.67					293,047.67
合　计	765,197.67					765,197.67

(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	1,670,872.60	1,670,872.60	39.77%	
深圳市愉尔电子有限公司	680,500.12	680,500.12	16.20%	0
香港环球易购电子商务有限公司	512,150.00	512,150.00	12.19%	0
QIANGWEI TECHNOLOGY (HONGKONG)CO.,LTD	458,148.30	458,148.30	10.91%	0
北京诚远达科技有限公司	379,387.97	379,387.97	9.03%	0
小　计	3,701,058.99	3,701,058.99	88.10%	0

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	151,222.25	392,071.99
关联往来	3,395,412.48	3,657,724.00
借款	257,000.00	303,260.00
其他	238,795.26	
合　计	4,042,429.99	4,353,055.99

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	922,553.41	1,797,361.32
1-2 年	2,879,876.58	2,353,148.67
2-3 年	3,000.00	3,000.00
3 年以上	237,000.00	199,546.00
合　计	4,042,429.99	4,353,055.99

(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	4,042,429.99	100.00	0		4,042,429.99
合　计	4,042,429.99	100.00	0		4,042,429.99

（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	4,353,055.99	100.00	28,013.00	0.64	4,325,042.99
合　计	4,353,055.99	100.00	28,013.00	0.64	4,325,042.99

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	449,707.26		
应收合并范围内关联方往来组合	3,335,722.73		
账龄组合	257,000.00		
其中：1年以内	257,000.00		
小　计	4,042,429.99		

(4) 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	3,221,120.03	1年以内	74.13	
深圳市极光创新三维科技有限公司	往来款	338,309.96	1年以内	7.79	
徐永松	借款	257,000.00	1年以内	5.91	28,013.00
深圳市正昌达数码科技有限公司	押金保证金	46,000.00	1年以内	1.06	
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	180,000.00	2-3年，3年以上	4.41	
小　计		4,042,429.99		93.04	28,013.00

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	16,631,000.00		16,631,000.00	16,631,000.00		16,631,000.00
合　计	16,631,000.00		16,631,000.00	16,631,000.00		16,631,000.00

(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	1,155,000.00						1,155,000.00	
江西省极光创新科技有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
深圳市极光尔沃科技有限公司	476,000.00						476,000.00	
小　计	16,631,000.00						16,631,000.00	

（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	12,897,893.50	8,928,833.46	7,490,351.27	5,355,774.21
其他业务收入				
合　计	12,897,893.50	8,928,833.46	7,490,351.27	5,355,774.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	12,897,893.50	8,928,833.46	7,490,351.27	5,355,774.21

（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	12,897,893.50	8,928,833.46	7,490,351.27	5,355,774.21
其他业务				
小　计	12,897,893.50	8,928,833.46	7,490,351.27	5,355,774.21

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	12,897,893.50	8,928,833.46	7,106,675.76	5,050,427.97
境外地区			383,675.51	305,346.24
小　计	12,897,893.50	8,928,833.46	7,490,351.27	5,355,774.21

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	12,897,893.50	7,490,351.27
小　计	12,897,893.50	7,490,351.27

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
薪酬福利费	215,890.51	659,334.32
物料消耗		
租赁费		
折旧		74,953.06
商标专利费		5,862.18
其他		875.04
合　计	215,890.51	741,024.60

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		
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		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计		
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		

（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	-8.15	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.15	-0.03	0.03

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	-696,534.46
非经常性损益		B	
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	-696,534.46
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	8,893,954.25
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	
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	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K ±I×J/K	8,545,687.02
加权平均净资产收益率		M=A/L	-8.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-8.15%

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	-696,534.46
非经常性损益	B	
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	-696,534.46
期初股份总数	D	20,688,888.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项　目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	20,688,888.00
基本每股收益	M=A/L	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.03

(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

二〇二五年八月二十六日

附件 I 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
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用