



# 先临三维

NEEQ: 830978

先临三维科技股份有限公司  
(SHINING 3D)



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

- 1、2021年6月，浙江省博士后工作办公室正式发函，同意批准先临三维设立浙江省博士后工作站。
- 2、2021年5月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布了2021年创新层挂牌公司的正式名单，公司连续第六年入选创新层。
- 3、2022年1月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为省级“专精特新”中小企业。
- 4、截至本报告日，公司高精度3D数字化研发及产业化二期大楼建成并投入使用。



- 5、2021年下半年，公司发布第三代齿科口内3D扫描仪 Aoralscan 3。公司齿科口内3D扫描仪于2019年推出，2019年、2020年、2021年销售数量分别为284、1,503、4,158台。



6、公司 2021 年营业收入 5.68 亿，同比增长 32.12%，其中齿科数字化收入 26,563.83 万元，同比增长 61.15%，2021 年已出售剥离的易加三维及云打印收入合计为 4,784.04 万元；2021 年归属于挂牌公司股东的净利润为 5,861.87 万元，加上 2021 年实施的股权激励的股份支付金额 5,680.08 万元后为 11,541.95 万元，2020 年归属于挂牌公司股东的净利润为 5,009.13 万元；2021 年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润实现 316.29 万元，加上 2021 年实施的股权激励的股份支付金额后为 5,996.37 万元，2020 年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-2,023.08 万元。2021 年公司经营活动产生的现金流量净额为 7,231.90 万元，去年同期为 4,187.25 万元，同比增长 72.71%。

7、截至本报告日，公司尚在办理定向发行 4,600 万股股票登记，本次发行价格为 10 元/股，已完成募集资金总额 4.6 亿元，本次发行的股份限售 12 个月。

8、2021 年，公司实施股权激励计划，向激励对象授予权益总计不超过 4,680 万股。首次授予权益 3,780 万股（含股票期权 2,430 万份、限制性股票 1,350 万股），首次授予 211 人；本激励计划预留权益 900 万股（含股票期权 600 万份、限制性股票 300 万股）。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	34
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	44
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	49
第八节	行业信息 .....	54
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	55
第十节	财务会计报告 .....	61
第十一节	备查文件目录 .....	178

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人李涛、主管会计工作负责人黄贤清及会计机构负责人（会计主管人员）高宝水保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 9 号——创新层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作过程中与部分合作方签署了保密协议。由于这些数据信息不便透露，只能描述为“主要客户一”“主要客户二”“供应商一”“供应商二”等，为了做好保密工作，豁免披露主要供应商、客户的具体名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、核心技术的风险	公司已通过与核心技术人员签订保密协议、规范化研发过程管理、申请专利及软件著作权保护等措施保护核心技术；但上述措施并不能完全保证核心技术不会泄露。一旦核心技术失密，

	将会对本公司竞争优势的延续造成不利影响。公司一直坚持自主研发开发的路线，通过研发团队长期研究和反复实践形成了公司的核心技术，但仍不能排除竞争对手利用中国或其所在国的法律，在知识产权方面对公司设置障碍，从而引发知识产权纠纷。
2、技术产业化的风险	公司产品已在齿科数字化与专业 3D 扫描等领域取得一定的产业化应用，公司在产品研发过程中需要投入大量的人力与资金。如果公司未来开发的产品不能契合市场需求，或者产品销售收入未能覆盖研发、生产成本及相关费用，则将会导致公司投入研发的大额资金无法带来经济效益，相关技术存在未能实现产业化的风险。
3、核心技术人员和技术人才流失的风险	公司已经通过建立有市场吸引力的薪酬体制、对核心员工进行股权激励、不断完善员工职业发展路径、鼓励创新、建立良好的企业文化等方式提升员工的归属感，以避免人员流失。但是，随着现有制造业巨擘、新兴互联网企业对人工智能等领域人才需求的增加，公司仍面临核心技术人员流失的风险，进而对公司的研发能力和产品竞争力产生不利影响。
4、境外市场环境和政策变动风险	2019 年、2020 年和 2021 年，公司境外收入分别为 18,365.42 万元、22,154.87 万元和 30,683.12 万元，占营业收入的比重分别为 40.31%、51.58% 和 54.07%。由于各个国家和地区的市场环境和政策存在变动的可能性，如公司不能根据各个国家和地区的市场环境和政策变动及时调整自身的产品、业务，可能会对公司的业务开展和产品销售产生不利影响。
5、汇率波动风险	公司对境外客户主要使用欧元或美元报价，人民币对欧元或美元的汇率波动会影响公司出口产品的价格，从而影响公司产品在国际市场的竞争力。此外，确认收入与成本跟结汇之间存在一定的时间间隔，期间的汇率波动将产生汇兑损益，进而对公司经营业绩产生一定影响。
6、供应链风险	公司产品设计完成后的生产模式主要为装配式生产，需要对外

	<p>采购光源系统、相机等原材料。尽管公司已制定合格供方目录对供应商进行分类管理，并与主要供应商保持长期合作关系，同时培育发展备选供应商；但如果相关原材料供应商的产品质量不合格或未能达到应有的技术标准，或供货不及时，仍有可能导致公司相应产品无法及时对外供货，进而影响公司的生产经营。公司部分零部件以委外加工方式生产，公司已制定保密机制，但仍不排除存在泄密风险。</p>
7、技术创新风险	<p>虽然公司拥有较为完善的研发体系架构、经验丰富的核心研发团队以及行之有效的创新激励机制，但是创新性研究开发的结果本身即存在不确定性。如果公司技术及产品研发不能取得预期成果，将对公司未来市场竞争力和盈利能力产生不利影响。</p>
8、市场或经营前景变化的风险	<p>由于 3D 数字化行业尚为新兴行业，市场培育期相对较长，未来发展前景与方向不确定性较大，同时在齿科数字化和专业 3D 扫描领域有存在 Align、3Shape、Artec 3D、Creaform 等海外行业领先企业，市场竞争格局的变化可能会使公司市场份额受到挤压，公司存在市场或经营前景发生变化的风险。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、先临三维	指	先临三维科技股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
永盛控股	指	杭州永盛控股有限公司
天远三维、北京天远	指	北京天远三维科技股份有限公司
捷诺飞、捷诺飞生物	指	杭州捷诺飞生物科技股份有限公司
易加三维、北京易加	指	北京易加三维科技有限公司
杭州易加	指	易加三维增材技术（杭州）有限公司
云打印	指	杭州先临三维云打印技术有限公司
先临数字	指	杭州先临三维数字系统工程有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	先临三维科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shining 3D Tech Co., Ltd. SHINING 3D
证券简称	先临三维
证券代码	830978
法定代表人	李涛

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄贤清
联系地址	杭州市萧山区闻堰街道湘滨路 1398 号
电话	0571-82999580
传真	0571-82999585
电子邮箱	zq@shining3d.com
公司网址	www.shining3d.com
办公地址	杭州市萧山区闻堰街道湘滨路 1398 号
邮政编码	311258
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 3 日
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）
主要产品与服务项目	基于计算机视觉的高精度 3D 数字化软硬件技术的科技创新企业，研发、生产、销售齿科数字化和专业 3D 扫描设备及软件。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	325,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	27
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李诚、李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞，一致行动人为李诚、李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133010076822698XU	否
注册地址	浙江省杭州市萧山区闻堰街道湘滨路 1398 号	否
注册资本	325,800,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中金公司	
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中金公司	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	盛伟明	叶贤斌
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至报告日，公司做市商数量增加至 28 家。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	567,518,131.23	429,541,210.36	32.12%
毛利率%	59.87%	54.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,618,692.79	50,091,328.12	17.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,162,913.72	-20,230,827.75	-
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）	14.40%	15.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.78%	-6.26%	-
基本每股收益	0.19	0.16	17.02%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	717,027,783.60	794,404,184.26	-9.74%
负债总计	209,820,855.09	406,121,888.50	-48.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	481,448,509.69	341,638,689.16	40.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.09	35.08%
资产负债率%（母公司）	22.88%	41.08%	-
资产负债率%（合并）	29.26%	51.12%	-
流动比率	1.92	1.12	-
利息保障倍数	9.18	4.66	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,319,035.63	41,872,473.80	72.71%
应收账款周转率	8.97	4.73	-
存货周转率	1.48	1.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.74%	4.91%	-
营业收入增长率%	32.12%	-5.72%	-
净利润增长率%	52.17%	-	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	325,800,000	312,300,000	4.32%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

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	41,745,709.51
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,132,965.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,023,676.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-589,016.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	326,464.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>63,639,799.74</b>
所得税影响数	4,594,477.48

少数股东权益影响额（税后）	3,589,543.19
<b>非经常性损益净额</b>	<b>55,455,779.07</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

2021年归属于挂牌公司股东的净利润为5,861.87万元，加上2021年实施的股权激励的股份支付金额5,680.08万元后为11,541.95万元，2020年归属于挂牌公司股东的净利润为5,009.13万元；2021年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润实现316.29万元，加上2021年实施的股权激励的股份支付金额后为5,996.37万元，2020年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-2,023.08万元。

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

先临三维是专注基于计算机视觉的高精度 3D 数字化软硬件技术的科技创新企业，主要从事齿科数字化和专业 3D 扫描设备及软件的研发、生产和销售，致力于成为具有全球影响力的 3D 数字化技术企业，推动高精度 3D 数字化技术的普及化应用。



在齿科数字化领域，公司致力于提供以齿科口内 3D 扫描仪及软件为入口的口腔可视化接诊以及修复、正畸、种植等数字化解决方案，主要应用于齿科诊所及医院、义齿加工厂等齿科领域相关企业与机构。公司自主研发的齿科数字化产品主要为齿科口内 3D 扫描仪、齿科桌面 3D 扫描仪和齿科 3D 打印机。其中，公司齿科口内 3D 扫描仪作为齿科数字化解决方案中的核心产品，扫描效率与精度已达到国际先进水平，并因其较进口产品具有良好的性价比，正加速应用于口腔诊所及综合性医院。公司在推动齿科数字化设备国产化进程的同时，积极拓展国际市场。

在专业 3D 数字化领域，公司自研设备可满足于多领域的高精度 3D 数字化应用，包括工业制造、文化创意、精准医疗（不包含齿科）、教育科研等。公司专业 3D 扫描业务主要产品为手持 3D 扫描仪和计

量级 3D 扫描仪。其中，手持 3D 扫描仪主要用于数字化设计与仿真、数据存档、个性化定制以及三维展示；计量级 3D 扫描仪主要应用于产品高精度的三维测量与检验。在本业务领域，公司一方面为各行业用户提供普及型的 3D 扫描设备，推动高精度 3D 数字化技术的普及化应用；另一方面，结合工业检测等专业细分领域应用需求，为用户提供计量级的高精度 3D 扫描仪。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	国家知识产权优势企业 - 国家知识产权局
其他与创新属性相关的认定情况	浙江省博士后工作站 - 浙江省博士后工作办公室
其他与创新属性相关的认定情况	浙江省重点企业研究院 - 浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅
其他与创新属性相关的认定情况	浙江省企业技术中心 - 浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、中华人民共和国杭州海关
其他与创新属性相关的认定情况	浙江省创新型领军（培育）企业 - 浙江省科学技术厅
其他与创新属性相关的认定情况	浙江省“隐形冠军”培育企业 - 浙江省经济和信息化厅
详细情况	1、浙江省“专精特新”中小企业、省级、获得认定时间：2022 年 1 月 5 日、有效期 3 年 2、高新技术企业、国家级、获得认定时间：2021 年 12 月 16 日、有效期 3 年 3、国家知识产权优势企业、国家级、获得认定时间：2019 年 12 月 11 日、有效期 3 年 4、浙江省重点企业研究院、省级、获得认定时间：2016 年 11 月 14 日 5、浙江省企业技术中心、省级、获得认定时间：2016 年 12 月 30 日 6、浙江省博士后工作站、省级、获得认定时间：2021 年 11 月 1 日 7、浙江省创新型领军（培育）企业、省级、获得认定时间：2020 年 11 月 4 日 8、浙江省“隐形冠军”培育企业、省级、获得认定时间：2018 年 10 月 22 日、有效期 3 年

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2021年，公司在董事会的正确领导下，在各股东的大力支持下，公司聚焦于齿科数字化、专业3D扫描等领域，公司总体经营情况如下：

1、公司2021年营业收入5.68亿，同比增长32.12%，其中齿科数字化收入26,563.83万元，同比增长61.15%，2021年已出售剥离的易加三维及云打印收入合计为4,784.04万元；2021年归属于挂牌公司股东的净利润为5,861.87万元，加上2021年实施的股权激励的股份支付金额5,680.08万元后为11,541.95万元，2020年归属于挂牌公司股东的净利润为5,009.13万元；2021年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润实现316.29万元，加上2021年实施的股权激励的股份支付金额后为5,996.37万元，2020年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-2,023.08万元。2021年公司经营活动产生的现金流量净额为7,231.90万元，去年同期为4,187.25万元，同比增长72.71%。

2、2021年公司资产结构大幅改善，出售和剥离了易加三维和云打印公司，公司净资产从2021年初的38,828.23万元增加到2021年末的50,720.69万元，合并资产负债率从2020年的51.12%下降到2021年的29.26%，同时公司还清了2021年初全部银行贷款后，2021年末尚有16,705.00万元的货币资金。

3、2021年度，公司研发投入13,167.64万元（其中股份支付金额2,375.84万元），占营业收入23.20%，公司持续保持较大的研发投入。截至2021年12月31日，公司拥有授权专利259项（其中授权发明专利104项，含美国、德国、日本、韩国等境外发明专利19项），软件著作权149项，并有100项境内发明专利及美国、欧洲、韩国等32项境外发明专利合计132项境内外发明专利处于受理阶段。2021年末，公司的研发人员人数为228人，占员工总人数33.88%；研发人员中博士硕士占40.79%，研发人员涵盖机器视觉、图形学、软件、光学、机械、电子、控制及自动化、材料学、口腔医学等专业领域。

4、2021年度，公司国际业务继续保持快速发展，收入较去年同期增长38.49%，2019年-2021年，公司境外收入分别为18,365.42万元、22,154.87万元和30,683.12万元，占营业收入的比重分别为40.31%、51.58%和54.07%。

5、2021年公司进行了战略投资者的引进，通过股权转让和定向增发，引进了江苏国寿寿泉股权投资中心（有限合伙）、天津源峰睿睿企业管理中心（有限合伙）、深圳和谐成长三期科技发展股权投资基

金合伙企业（有限合伙）、国开科技创业投资有限责任公司、乐普(北京)医疗器械股份有限公司、方正证券投资有限公司等知名投资机构，改善了公司股东结构，增强公司资金实力。

6、2021年，公司实施股权激励计划，向激励对象授予权益总计不超过4,680万股。首次授予权益3,780万股（含股票期权2,430万份、限制性股票1,350万股），首次授予211人；本激励计划预留权益900万股（含股票期权600万份、限制性股票300万股）。通过股权激励，有效提升核心团队凝聚力和企业文化核心竞争力。

7、2021年公司业务进一步聚焦，完成建设二期大楼，优化公司治理结构，扩充研发团队，将为公司的下一步发展奠定坚实的基础。同时，为丰富齿科数字化产品功能及开发新产品，公司与北京大学口腔医学院、四川大学华西口腔医院等建立长期科研合作关系。

## （二） 行业情况

公司重点拓展齿科数字化、专业3D扫描等业务领域，均具有广阔的应用前景，具体如下：

### 1、齿科数字化

数字技术改变了患者和牙科医疗机构甚至牙科厂商之间的互动方式，不断提升着患者的医疗体验，也将在未来为牙科市场的参与者创造全新的机会甚至新型商业模式。全数字化闭环成为口腔产业发展趋势，口内扫描仪颠覆了临床制取印模、翻制石膏模型的传统操作流程，可由临床医生直接获取数字牙模。高端诊所都参与到数字化之中，数字化带来新的消费者体验，让顾客享受更舒适便捷的体验。齿科椅旁数字化节约了大量时间和成本，连续的数字化过程减少误差，从而提高准确度。目前数字技术的应用主要集中在数字成像、CAD/CAM制作和3D打印等方面，而目标是实现一体化数字解决方案（产品链）：口内扫描+CAD/CAM+3D打印+直接生产零件，实现数据文件格式统一，确保牙科工厂和牙医之间交流顺畅，研发与临床合作更加密切。

根据医趋势2019年《全球视野下的中国口腔产业暨中国首个口腔产业调研报告发布》数据统计，随着人们对口腔健康越来越注重，全球口腔产业规模稳步提升，美国口腔市场规模约1,200亿美元，在全球市场中约占45%；欧洲口腔市场规模约700亿美元，在全球市场中约占26%；中国口腔市场规模约为1,000-1,100亿人民币（约159亿美元），在全球市场中约占6%并呈迅速发展态势。根据医趋势预测，中国口腔产业2016-2018年平均增速为17.23%，2018年增速为16.76%。根据医趋势报告，全球牙科诊所平均由1-3名牙医组成，欧盟约有23万家牙科诊所；中国口腔医疗机构规模约10万家左右，其中诊所约占88%，综合医院（口腔科）约占11%，口腔专科医院等约占1%。相较于欧盟和我国人口基数的差异，我国医疗机构数量尚有较大的增长空间。基于全球约百万齿科诊所的数量，随着数字化技术的普

及应用，齿科数字化产品市场前景广阔，未来市场规模将保持快速上升。公司作为行业内的知名企业，随着行业的快速发展，销售收入相应保持快速上升。

公司齿科口内 3D 扫描仪在国内取得第二类医疗注册证，且通过美国 FDA 注册和欧盟主管当局 CE 认证。

## 2、专业 3D 扫描

根据 Markets and Markets 出具的报告，3D 数字化全球市场规模于 2017 年达 37.69 亿美元，预计在 2017 年-2023 年间保持 7.8% 的年均复合增长率，并于 2023 年达到 59.05 亿美元。市场增长将主要来自汽车、医疗、航空航天、个性化定制等行业应用的良好增长。中国的 3D 数字化市场规模于 2017 年达到 33.80 亿元人民币，占全球市场规模的 13.0%，预计将于 2017 年-2023 年保持 11.1% 的年均复合增长率，于 2023 年达到 63.44 亿元。根据 IDC 出具的《Worldwide 3D Scanner Forecast (2018-2022)》报告，手持 3D 扫描仪市场预计在 2017-2021 年拥有比整体市场更高的增速。

公司是国内较早涉足专业 3D 扫描领域的企业之一，根据 IDC 出具的《Worldwide 3D Scanner Forecast (2018-2022)》报告，公司是全球知名的在 3D 扫描和 3D 打印市场都发挥着重要作用的公司。

在整体 3D 数字化方面，目前国内外市场主要以境外品牌 Align、3shape、Creaform、Artec3D 等为主。根据 Markets and Markets 出具的报告，3D 数字化全球市场规模于 2017 年达 37.69 亿美元，预计在 2017 年-2023 年间保持 7.8% 的年均复合增长率，市场增长将主要来自汽车、医疗、航空航天、个性化定制等行业应用的良好增长。由此测算 2021 年全球市场规模为 50.90 亿美元，折合人民币 328.35 亿元。

在单独齿科数字化方面，根据医趋势 2019 年《全球视野下的中国口腔产业暨中国首个口腔产业调研报告发布》数据统计，中国 2018 年口腔数字化设备市场容量约 10 亿元人民币。2018 年，公司齿科数字化业务国内销售额 4,156.64 万元，约占当年国内口腔数字化设备市场规模的 4.16%。中国口腔医疗机构总规模约 10 万所，随着齿科数字化设备的普及，如未来每个口腔医疗机构配置 10 万元（约 1 台/套）齿科数字化设备，则中国口腔数字化设备市场规模约为 100 亿元人民币。根据医趋势报告，2018 年中国口腔市场规模在全球市场中约占 6%，由此推算，全球口腔数字化设备市场具有较大市场规模约为 1,600 亿元。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	例%
货币资金	167,049,958.14	23.30%	110,752,650.28	13.94%	50.83%
应收票据	489,847.40	0.07%	2,235,113.00	0.28%	-78.08%
应收账款	32,308,177.83	4.51%	81,735,288.90	10.29%	-60.47%
其他应收款	4,553,366.09	0.64%	12,115,796.63	1.53%	-62.42%
存货	142,785,689.66	19.91%	143,554,512.67	18.07%	-0.54%
其他流动资产	15,265,785.38	2.13%	24,510,668.29	3.09%	-37.72%
投资性房地产	2,635,609.89	0.37%	2,777,900.61	0.35%	-5.12%
长期股权投资	39,546,192.03	5.52%	40,881,842.57	5.15%	-3.27%
固定资产	97,588,137.93	13.61%	114,391,130.99	14.40%	-14.69%
在建工程	66,926,992.30	9.33%	23,413,577.39	2.95%	185.85%
无形资产	58,319,004.60	8.13%	116,375,772.41	14.65%	-49.89%
商誉	27,373,831.24	3.82%	35,099,193.29	4.42%	-22.01%
递延所得税资产	8,875,981.30	1.24%	26,047,227.56	3.28%	-65.92%
短期借款	0.00	0.00%	215,243,489.77	27.09%	-100.00%
应付票据	13,530,000.00	1.89%	8,100,000.00	1.02%	67.04%
其他应付款	43,591,782.76	6.08%	1,554,032.41	0.20%	2,705.08%
递延收益	2,610,666.60	0.36%	34,546,551.76	4.35%	-92.44%
长期借款	0.00	0.00%	0	0%	0%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1.货币资金较期初数增加 50.83%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加及转让易加三维、云打印收到的股权转让款等所致；
- 2.应收账款较期初减少 60.47%，主要系收款情况较好所致；
- 3.其他应收款较期初减少 62.42%，主要系子公司云打印、易加三维剥离所致；
- 4.其他流动资产较期初减少 37.72%，主要系子公司云打印、易加三维剥离所致；
- 5.在建工程较期初增加 185.85%，主要系本期齿科产业化工程建设投入增加所致；
- 6.无形资产较期初减少 49.89%，主要系子公司云打印、易加三维剥离所致；
- 7.递延所得税资产较期初减少 65.92%，主要系子公司云打印、易加三维剥离所致；
- 8.短期借款较期初减少 100.00%，主要系偿还了全部银行借款所致；
- 9.其他应付款较期初增加 2705.08%，主要系确认未解锁限制性股票认购款共计 4,050 万元所致；
- 10.递延收益较期初减少 92.44%，主要系子公司云打印、易加三维剥离所致；
- 11.应收票据较期初减少 78.08%，主要系本期应收票据背书增加所致；
- 12.应付票据较期初增加 67.04%，主要系由于本期开立承兑票据增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (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	567,518,131.23	-	429,541,210.36	-	32.12%
营业成本	227,740,632.76	40.13%	196,160,153.19	45.67%	16.10%
毛利率	59.87%	-	54.33%	-	-
销售费用	134,839,449.68	23.76%	101,346,093.70	23.59%	33.05%
管理费用	56,071,685.24	9.88%	49,175,915.27	11.45%	14.02%
研发费用	143,986,360.84	25.37%	108,095,815.35	25.17%	33.20%
财务费用	13,608,460.48	2.40%	10,882,076.67	2.53%	25.05%
信用减值损失	1,920,608.20	0.34%	-1,144,305.39	-0.27%	-267.84%
资产减值损失	-8,163,231.50	-1.44%	-14,731,203.03	-3.43%	-44.59%
其他收益	34,231,833.92	6.03%	46,253,249.45	10.77%	-25.99%
投资收益	39,110,143.92	6.89%	50,085,951.62	11.66%	-21.91%
公允价值变动 收益	69,219.20	0.01%	-	-	-
资产处置收益	4,644,309.10	0.82%	-2,008,581.94	-0.47%	-331.22%
汇兑收益	0.00	-	-	-	-
营业利润	60,202,375.36	10.61%	37,941,130.97	8.83%	58.67%
营业外收入	138,028.35	0.02%	571,226.52	0.13%	-75.84%
营业外支出	4,034,695.61	0.71%	5,654,100.51	1.32%	-28.64%
所得税费用	2,212,677.27	0.39%	-2,689,900.72	-0.63%	-182.26%
净利润	54,093,030.83	9.53%	35,548,157.70	8.28%	52.17%

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上年同期增加 32.12%，主要系齿科数字化和专业 3D 扫描业务销售增长较快所致；
- 2.营业成本较上年同期增加 16.10%，主要系销售规模增加导致营业成本同比增加所致，其中 2021 年实施的股权激励确认的股份支付费用 151.67 万元；
- 3.销售费用较上年同期增加 33.05%，主要系公司实施股权激励确认股份支付费用所致；其中 2021 年实施的股权激励确认的股份支付费用 2,366.02 万元，剔除该股份支付影响，销售费用较上年同期增加 9.70%；
- 4.管理费用较上年同期增加 14.02%，主要系公司实施股权激励确认股份支付费用所致；其中 2021 年实施的股权激励确认的股份支付费用 786.55 万元，剔除该股份支付影响，管理费用较上年同期减少 1.97%；

- 5.研发费用较上年同期增加 33.20%，主要系公司实施股权激励确认股份支付费用所致；其中 2021 年实施的股权激励确认的股份支付费用 2,375.84 万元，剔除该股份支付影响，研发费用较上年同期增加 11.22%；
- 6.信用减值损失较上年同期增加 267.84%，主要系本期销售回款良好所致；
- 7.资产减值损失较上年同期减少 44.59%，主要系本期存货跌价计提减少所致；
- 8.资产处置收益较上期增加 331.22%，主要系上期子公司处置房产亏损及本期固定资产处置收益增加所致；
- 9.营业利润较上年同期增加 58.67%，主要系由于本期销售规模增加，营业利润相应增加所致；
- 10.营业外收入较上年同期减少 75.84%，主要系由于上年同期收到违约金收入所致；
- 11.所得税费用较上年同期增加 182.26%，主要系由于子公司易加三维未弥补亏损相应确认所得税费用-递延所得税费用，本期剥离所致；
- 12.净利润较上年同期增加 52.17%，主要系由于本期销售规模增加，净利润相应增加所致。

(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	566,817,422.22	429,261,721.89	32.04%
其他业务收入	700,709.01	279,488.47	150.71%
主营业务成本	227,294,932.64	195,945,152.75	16.00%
其他业务成本	445,700.12	215,000.44	107.30%

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%
3D 扫描仪	442,575,162.23	145,080,200.05	67.22%	52.27%	43.20%	2.08%
3D 打印机	44,639,200.84	28,589,507.32	35.95%	-29.77%	-26.38%	-2.94%
耗材及配套设备	62,345,382.44	44,228,938.69	29.06%	35.90%	48.37%	-5.96%
服务销售	17,257,676.71	9,396,286.58	45.55%	-40.87%	-63.85%	34.60%
其他业务收入	700,709.01	445,700.12	36.39%	150.71%	107.30%	13.32%

按区域分类分析：

√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%
境内	260,686,923.39	122,034,190.53	53.19%	25.33%	7.01%	8.02%
境外	306,831,207.84	105,706,442.23	65.55%	38.49%	28.72%	2.62%

收入构成变动的原因：

3D 扫描仪营业收入、营业成本较上年同期大幅增长，主要由于口内扫描仪、手持式扫描仪等快速增长所致。

3D 打印机、服务销售营业收入、营业成本较上年同期大幅减少，主要由于本期云打印、易加三维剥离所致。

(3) 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	主要客户一	32,871,836.26	5.79%	否
2	主要客户二	15,767,228.05	2.78%	否
3	主要客户三	9,608,956.80	1.69%	否
4	主要客户四	9,073,263.02	1.60%	否
5	主要客户五	7,827,848.97	1.38%	否
合计		<b>75,149,133.10</b>	<b>13.24%</b>	-

(4) 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	供应商一	42,266,546.19	13.81%	否
2	供应商二	10,500,601.77	3.43%	否
3	供应商三	9,706,106.28	3.17%	否
4	供应商四	9,546,557.49	3.12%	否
5	供应商五	8,410,866.83	2.75%	否
合计		<b>80,430,678.56</b>	<b>26.28%</b>	-

3. 现金流量状况

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	72,319,035.63	41,872,473.80	72.71%
投资活动产生的现金流量净额	120,734,200.91	-3,367,440.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-137,165,024.38	-4,711,993.30	-

**现金流量分析：**

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 72.71%，主要系本期销售回款良好、利润增加较多所致；
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，主要系本期收到处置子公司转让款所致；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要系本期偿还了全部银行借款所致。

**(四) 投资状况分析**

**1、 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
北京天远	控股子公司	3D 数字化检测	6,250,000	48,392,626.87	39,887,077.96	46,712,436.15	5,078,825.33

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(五) 研发情况**

**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	131,676,441.84	94,063,496.91
研发支出占营业收入的比例	23.20%	21.90%
研发支出中资本化的比例	-	-

注：其中，本期股份支付金额为 2,375.84 万元

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	13	8
硕士	87	85
本科以下	87	135
研发人员总计	187	228
研发人员占员工总量的比例	30.21%	33.88%

注：期初人数包含了已出售公司易加三维的研发人员

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	259	380
公司拥有的发明专利数量	104	105

注：上期数量包含了已出售公司易加三维、云打印的专利数量

#### 研发项目情况：

公司是科技创新型企业，以研发为主要驱动力，设备生产模式主要为装配式生产模式，产品由硬件和软件两部分组成。公司对硬件部分进行整体设计，再自主设计定制零部件并委外加工，同时外购标准零部件，然后完成硬件装配；软件部分由公司自主开发，对软硬件进行联合调试、整机检测。相机、电路控制板、机械零件、打印机光学系统等零部件主要为公司自主设计。公司把技术创新作为企业发展的生命力，公司坚持保持高研发投入，以技术突破推动增长，将技术创新工作提升至企业发展的最高地位。2021年度，公司研发支出投入 13,167.64 万元（含股份支付 2,375.84 万元），占营业收入比重为 23.20%。报告期末，公司拥有研发人员 228 人，研发人员中有博士硕士 93 人。截至 2021 年 12 月 31 日，公司拥有软件著作权 149 项。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及附注五（二）1。

先临三维公司的营业收入主要来自于齿科数字化和专业 3D 扫描设备及软件的销售。2021 年度，先临三维公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 56,751.81 万元。

先临三维公司内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单和提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；境外子公司的销售收入在境外子公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是先临三维公司关键业绩指标之一，可能存在先临三维公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单、安装调试单、调试验收报告等；对于出口收入，获取海关证明文件信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及附注五（一）4。

截至 2021 年 12 月 31 日，先临三维公司应收账款账面余额为人民币 3,583.34 万元，坏账准备为人民币 352.52 万元，账面价值为人民币 3,230.82 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款变动金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测

试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十八)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	24,510,668.29	-256,919.37	24,253,748.92

使用权资产		11,445,017.69	11,445,017.69
一年内到期的非流动负债		4,122,232.34	4,122,232.34
租赁负债		7,065,865.98	7,065,865.98

2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 17,458,023.88 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 16,056,525.28 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 4,868,426.96 元，主要系对于首次执行日 2021 年 1 月 1 日前已存在且将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁，公司作为短期租赁处理。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021年上半年公司完成对外转让桂林市先临三维云打印技术有限公司、日照先临三维云打印技术有限公司（已更名为：日照启盈商贸有限公司）、海门先临三维科技有限公司（已更名为：南通先临三维科技有限公司）。注销珠海保税区先临三维科技有限公司、全资子公司先临数字吸收合并其全资子公司杭州先临启智教育科技有限公司。

2021年下半年，对外转让北京易加三维科技有限公司（含易加三维增材技术（杭州）有限公司）、杭州先临三维云打印技术有限公司（含扬州先临三维云打印技术有限公司、邵东先临三维科技有限公司、威海先临三维科技有限公司、乐清先临三维科技有限公司）。杭州宏深科技有限公司由控股子公司变更为参股子公司。新设成都先临三维科技有限公司。

### （九） 企业社会责任

#### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

报告期内，公司向杭州市萧山区慈善总会捐赠 20 万元。

### 三、 持续经营评价

公司是专注基于计算机视觉的高精度 3D 数字化硬件技术的科技创新企业，研发、生产、销售齿科数字化和专业 3D 扫描设备及软件。

在齿科数字化领域致力于提供以齿科口内 3D 扫描仪及软件为入口的口腔可视化接诊以及修复、正畸、种植等数字化解决方案，在专业 3D 扫描领域主要在工业制造、文化创意、精准医疗、教育科研等领域的高精度 3D 数字化设计和视觉检测应用。

先临三维致力于成为具有全球影响力的 3D 数字化技术企业，推动高精度 3D 数字化技术的普及化应用。

公司本年度经营稳定，公司的资产负债结构合理，具备持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

### (一) 行业发展趋势

3D 数字化技术是一种计算机视觉技术，指使用摄影机、照相机等光学传感器件代替人眼，用计算机及相应的三维重构算法软件代替人类大脑，在原有二维几何的要素上，重建三维物体的位置、形状及完整的三维空间坐标信息，形成实体物体的高精度三维立体数字模型。

以 3D 数字化技术为原理的 3D 扫描仪，可以高效、精确地测得物体的三维立体数字模型，其结果可通过计算机接口或软件传输至 3D 打印机等设备进行数字化制造，亦可直接用于三维测量、检验，还可用于三维展示、数字化存档、可视化交互以及数字仿真等场景。未来，随着人工智能、机器视觉、VR/AR 以及物联网等技术的突破，3D 数字化设备在各领域的商业化普及有望进一步成熟，并实现更精准的测量与建模。

#### 一、齿科数字化行业发展

齿科数字化根据医趋势 2019 年《全球视野下的中国口腔产业暨中国首个口腔产业调研报告发布》数据统计，随着人们对口腔健康越来越注重，全球口腔产业规模稳步提升，美国口腔市场规模约 1,200 亿美元，在全球市场中约占 45%；欧洲口腔市场规模约 700 亿美元，在全球市场中约占 26%；中国口腔市场规模约为 1,000-1,100 亿人民币（约 159 亿美元），在全球市场中约占 6%并呈迅速发展态势。根据医趋势意见，中国口腔产业 2016-2018 年平均增速为 17.23%，2018 年增速为 16.76%。根据医趋势《2020 中国口腔医疗行业报告》数据统计，2020 年中国大口腔行业整体（包括口腔医疗以外其他产品与服务）规模达到 1,952 亿元，相比 2019 年增长 13%，处于快速增长阶段。2016-2020，国内口腔医疗细分应用领域正畸、种植牙、修复的复合年增长率分别为 28%、16%、13%。根据医趋势报告，全球牙科诊所平均由 1-3 名牙医组成，欧盟约有 23 万家牙科诊所；中国口腔医疗机构规模约 10 万家左右，其中诊所约占 88%，综合医院（口腔科）约占 11%，口腔专科医院等约占 1%。相较于欧盟和我国人口基数的差异，我国医疗机构数量尚有较大的增长空间。

基于齿科数字化下游应用市场的快速发展，以及全球约百万齿科诊所的市场空间，随着数字化技术的普及应用，齿科数字化产品市场前景广阔，未来市场规模将保持快速上升。

公司在齿科数字化行业具有竞争优势。公司是中国医疗器械行业协会 3D 打印医疗器械专委会技术委员会成员，是《GB/T 39111-2020 牙颌模型三维扫描仪技术要求》国家标准起草单位，参与承担“全口/种植支持义齿 3D 打印应用研究与临床示范”国家重点研发计划，获批“AutoScan-DS100 蓝光牙科三维扫

扫描仪”浙江省首台套产品，获得 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、获得“口内扫描仪第二类”医疗注册证，公司齿科口内 3D 扫描仪产品已通过美国 FDA 注册和欧盟主管当局 CE 认证，并获得 CFS 证书及 CB 证书。报告期内，公司把握住齿科数字化发展机遇，研发出一系列较优的齿科数字化产品，主要产品为齿科口内 3D 扫描仪，在满足市场需求的同时也使公司齿科数字化产品销售收入保持快速上升。

## 二、专业 3D 扫描

根据 Markets and Markets 出具的报告，3D 数字化全球市场规模于 2017 年达 37.69 亿美元，预计在 2017 年-2023 年间保持 7.8% 的年均复合增长率，并于 2023 年达到 59.05 亿美元。市场增长将主要来自汽车、医疗、航空航天、个性化定制等行业应用的良好增长。中国的 3D 数字化市场规模于 2017 年达到 33.80 亿元人民币，占全球市场规模的 13.0%，预计将于 2017 年-2023 年保持 11.1% 的年均复合增长率，于 2023 年达到 63.44 亿元。

公司是国内较早涉足专业 3D 扫描领域的企业之一，经过十余年的发展，始终坚持以研发为核心，不断提升产品技术水平，拥有丰富的行业经验和技術积累。在专业 3D 扫描领域，公司处于行业先进水平，牵头起草了我国《JB/T12637-2016 白光三维测量系统》行业标准。根据 IDC 出具的《Worldwide 3D Scanner Forecast (2018-2022)》报告：“公司是全球知名的在 3D 扫描和 3D 打印市场都发挥着重要作用的公司”。报告期内，公司充分发挥优势，不断研发升级产品，其中手持 3D 扫描仪得到市场广泛认可，增幅较大，从而带动公司专业 3D 扫描产品收入逐步提升。

## (二) 公司发展战略

公司致力于成为具有全球影响力的 3D 数字化技术企业，致力于高精度 3D 数字化技术的普及化应用。深化在齿科数字化、专业 3D 扫描等领域的应用，力争在齿科数字化与专业 3D 扫描技术的领先性和独特性方面取得全球范围内重要地位，成为技术具有国际先进性，团队具备国际视野和技术专长，管理与品质体系符合国际标准，总部位于中国的优秀跨国企业。

公司将继续坚持面向高品质高精度 3D 数据构建的 3D 数字化业务方向，坚持深化产品垂直应用；坚持全球化运营，为全球提供便捷易用的普及化 3D 数字化产品。公司产品向着高精度、自动化、无线化、云端计算、模块化、智能化、面向特定垂直应用深度融合方向发展。

## (三) 经营计划或目标

2022 年公司将保持战略定力和耐心，聚焦主业夯实基础，致广大而尽精微，进一步打造核心技术平

台，软硬件融合，共享协同，专业分工，实现技术、交付、销售、市场、职能资源的全面整合与共享。公司业务以品质和效能为前提，以为客户创造价值为目标，2022 年公司将实施如下计划：

1、进一步加大研发投入，确保公司的高精度 3D 数字化技术处于行业先进地位，具备全球竞争力。在现有产品持续优化和升级基础上，开发相关联的新产品，丰富产品线。

2、全面深化矩阵型管理架构，公司研发管理、业务管理、交付管理、品质管理、内部控制等各项业务和管理能力上台阶，以支撑未来更大的业务模式，以效能提升为突破口，提高公司人均产出。进一步贯彻实施 ISO 等各项体系认证建设，推动内部管理提升。

3、进一步扩大产能，二期大楼全面投入使用，同时筹划新的研发及产业化基地，以满足公司业务进一步扩大。

4、深化国际化战略，进一步扩大海外业务，扩大业务团队和场地，同时推进海外研发中心建设。

#### （四） 不确定性因素

目前公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、核心技术的风险

公司已通过与核心技术人员签订保密协议、规范化研发过程管理、申请专利及软件著作权保护等措施保护核心技术；但上述措施并不能完全保证核心技术不会泄露。一旦核心技术失密，将会对本公司竞争优势的延续造成不利影响。

公司一直坚持自主研发开发的路线，通过研发团队长期研究和反复实践形成了公司的核心技术，但仍不能排除竞争对手利用中国或其所在国的法律，在知识产权方面对公司设置障碍，从而引发知识产权纠纷。

#### 2、技术产业化的风险

公司产品已在齿科数字化与专业 3D 扫描等领域取得一定的产业化应用，公司在产品研发过程中需要投入大量的人力与资金。如果公司未来开发的产品不能契合市场需求，或者产品销售收入未能覆盖研发、生产成本及相关费用，则将会导致公司投入研发的大额资金无法带来经济效益，相关技术存在未能实现产业化的风险。

### 3、核心技术人员和技术人才流失的风险

公司已经通过建立有市场吸引力的薪酬体制、对核心员工进行股权激励、不断完善员工职业发展路径、鼓励创新、建立良好的企业文化等方式提升员工的归属感，以避免人员流失。但是，随着现有制造业巨擘、新兴互联网企业对人工智能等领域人才需求的增加，公司仍面临核心技术人员流失的风险，进而对公司的研发能力和产品竞争力产生不利影响。

### 4、境外市场环境和政策变动风险

2019年、2020年和2021年，公司境外收入分别为18,365.42万元、22,154.87万元和30,683.12万元，占营业收入的比重分别为40.31%、51.58%和54.07%。

由于各个国家和地区的市场环境和政策存在变动的可能性，如公司不能根据各个国家和地区的市场环境和政策变动及时调整自身的产品、业务，可能会对公司的业务开展和产品销售产生不利影响。

### 5、汇率波动风险

公司对境外客户主要使用欧元或美元报价，人民币对欧元或美元的汇率波动会影响公司出口产品的价格，从而影响公司产品在国际市场的竞争力。此外，确认收入与成本跟结汇之间存在一定的时间间隔，期间的汇率波动将产生汇兑损益，进而对公司经营业绩产生一定影响。

### 6、供应链风险

公司产品设计完成后的生产模式主要为装配式生产，需要对外采购光源系统、相机、等原材料。尽管公司已制定合格供方目录对供应商进行分类管理，并与主要供应商保持长期合作关系，同时培育发展备选供应商；但如果相关原材料供应商的产品质量不合格或未能达到应有的技术标准，或供货不及时，仍有可能导致公司相应产品无法及时对外供货，进而影响公司的生产经营。公司部分零部件以委外加工方式生产，公司已制定保密机制，但仍不排除存在泄密风险。

### 7、技术创新风险

虽然公司拥有较为完善的研发体系架构、经验丰富的核心研发团队以及行之有效的创新激励机制，但是创新性研究开发的结果本身即存在不确定性。如果公司技术及产品研发不能取得预期成果，将对公司未来市场竞争力和盈利能力产生不利影响。

### 8、市场或经营前景变化的风险

由于3D数字化行业尚为新兴行业，市场培育期相对较长，未来发展前景与方向不确定性较大，同时在齿科数字化和专业3D扫描领域有存在Align、3Shape、Artec 3D、Creaform等海外行业领先企业，市场竞争格局的变化可能会使公司市场份额受到挤占，公司存在市场或经营前景发生变化的风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，无新增的风险因素。

## 第五节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(九)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(十)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,285,000	166,940	2,451,940	0.48%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

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	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	先临数字	2,500,000	2,500,000	0	2020年10月19日	2021年10月19日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	杭州易加	10,000,000	10,000,000	0	2020年9月29日	2021年3月15日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	杭州易加	40,000,000	40,000,000	0	2021年2月18日	2021年10月15日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

注：对杭州易加的4000万元担保责任已于2021年10月15日转让给永盛控股。

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

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）	12,500,000	0
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		
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		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	40,000,000	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

报告期内严格履行合同条款，无违规担保情况。

**(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000	1,887,220.26
2. 销售产品、商品，提供劳务	9,000,000	5,916,212.62
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

**(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	75,481,300	75,481,300
与关联方共同对外投资	/	/
债权债务往来或担保等事项	81,862,240.88	81,862,240.88

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

公司于 2021 年 8 月 3 日召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十四次会议决议、于 2021 年 8 月 20 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司出售剥离工业 3D 打印业务暨关联交易的议案》。为进一步聚焦齿科数字化与专业 3D 扫描业务，同时鉴于工业 3D 打印业务需要较大的资金并持续亏损，公司出售剥离工业 3D 打印业务，向杭州永盛控股有限公司转让北京易加的 45.22% 股权和云打印的 85% 股权，向浙江浙里投资管理有限公司转让易加三维的 7.98% 股权和云打印的 15% 股权，出售剥离后公司将不再持有易加三维和云打印的股权。具体内容详见公司于 2021 年 8 月 3 日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《先临三维出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：

2021-041)。

上述交易期间，永盛控股为公司控股股东，本次交易构成关联交易。各方根据自愿、平等、公平公允的原则达成，定价公允合理，不存在利用关联方关系损害挂牌公司利益的行为，也不存在损害公司合法利益或向相关方输送利益的情形。

本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。截至报告期末，本交易已完成。

本次出售剥离工业 3D 打印业务，有利于公司业务进一步聚焦高精度 3D 数字化技术，加大齿科数字化解决方案与专业 3D 扫描建模应用的投入，有利于充实公司货币资金，改善资产质量，提升公司盈利能力，不会对公司正常经营产生重大不利影响，也不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，符合公司和股东利益。

截至 2021 年 8 月 31 日出表日，易加三维及云打印公司尚欠资金拆借款、货款、预收款合计 41,862,240.88 元、公司为杭州易加担保 4,000 万、杭州易加为公司担保 3,010 万元。截至本报告日，易加三维、云打印已按协议约定按时归还公司所有款项 41,862,240.88 元，杭州易加与公司的相互担保均已按约定全部解除。

**(六) 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**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021 年 3 月 5 日	2021 年 1 月 5 日	宁波铭群智聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	捷诺飞公司 4% 股权	现金	10,000 元	否	否
出售资产	2021 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 3 日	杭州永盛控股有限公司、浙江浙里投资管理有限公司	易加三维 53.20% 股权	现金	67,853,800 元	是	否
出售资产	2021 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 3 日	杭州永盛控股有限公司、浙江浙里投资管理有限公司	云打印 100% 股权	现金	20,947,600 元	是	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：**

1、公司于 2021 年 1 月 4 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十次会议，于 2021

年1月22日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司将所持杭州捷诺飞生物科技股份有限公司4%的股份转让给宁波铭群智聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的议案》。

鉴于杭州捷诺飞生物科技股份有限公司（以下简称“捷诺飞”）骨干团队长期以来对捷诺飞研发及业务的贡献，同时将骨干团队自身利益与捷诺飞长远发展紧密结合，有利于捷诺飞实现可持续发展，为新老股东实现更大回报，公司以1万元的价格将所持捷诺飞4%的股份（即200万股股份）激励转让给捷诺飞的骨干团队组成的持股平台宁波铭群智聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“铭群智聚”）。

本次转让给铭群智聚的股份锁定期为5年，从股份转让协议生效日起算。锁定期内，如激励人员离职或不再提供服务，需将本次激励股份按本次原始取得价格转让给捷诺飞董事会指定的其他人员。

本次交易不构成关联交易、不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本次事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成不良影响。

2、公司出售剥离易加三维和云打印的详情已在本报告第五节第二部分（五）章节中披露。

本次出售剥离工业3D打印业务，有利于公司业务进一步聚焦高精度3D数字化技术，加大齿科数字化解决方案与专业3D扫描建模应用的投入，有利于充实公司货币资金，改善资产质量，提升公司盈利能力，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成不良影响。

## （七）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，确保公司发展战略和经营目标的实现，报告期内公司实施了《先临三维科技股份有限公司2021年股权激励计划》（以下简称“激励计划”），向激励对象授予权益总计不超过4,680万股，其中，首次授予权益3,780万股（含股票期权2,430万份、限制性股票1,350万股）；本激励计划预留权益900万股（含股票期权600万份、限制性股票300万股）。具体内容详见公司于2021年8月27日披露的《先临三维科技股份有限公司2021年股权激励计划（草案）》（公告编号：2021-056）。

具体内容如下：

### 1、报告期内激励对象的范围

本激励计划的激励对象为公司（含控股子公司）的董事、高级管理人员及核心员工。首次授予的激励对象为211人。

2021年9月16日，公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，同意公司本次激励计划的首次授予日为2021年9月16日，向211名激励对象首次授予2,430万份股票期权和1,350万股限制性股票。具体内容详见公司于2021年9月17日披露的《2021年股权激励计划首次授予公告》（公告编号：2021-062）。

## 2、报告期内授出、行使和失效的权益总额

本激励计划采取的激励形式为股票期权和限制性股票。报告期内，公司已授出股票期权份额合计2,430万份，行使的权益份额为0份，失效的期权份额为15万份。已授出限制性股票数量合计1,350万股，解除限售的股份数为0股，失效的股份数为5万股。

## 3、至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额

截至报告期末，已授出但尚未行使的权益为：2,415万份股票期权及1,345万股限制性股票。

## 4、报告期内权益价格、权益数量历次调整的情况以及经调整后的最新权益价格与权益数量

根据激励计划规定，本次股权激励计划拟向激励对象授予权益总计不超过4,680万股，其中首次授予权益3,780万股（含股票期权2,430万份、限制性股票1,350万股）。限制性股票首次授予及预留的授予价格为每股3.00元，股票期权（含预留部分）的行权价格为5.00元。

报告期内，股权激励权益实际授予结果与拟授予情况不存在差异，不存在权益价格、权益数量的调整情况。

## 5、董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授、行使权益的情况和失效的权益数量

报告期内，董事、高级管理人员的股权激励情况见本报告第七节.一.（四）所述，不存在失效权益情况。

## 6、因激励对象行使权益所引起的股本变动情况

报告期内，本次激励计划首次授予股权激励已完成登记，具体内容详见公司于2021年10月14日披露的《先临三维科技股份有限公司2021年股权激励计划限制性股票首次授予结果公告》（公告编号：2021-063）和2021年10月19日披露的《先临三维科技股份有限公司2021年股权激励计划股票期权首次授予结果公告》（公告编号：2021-066）。因公司已授出限制性股票数量合计1,350万股已完成登记，公司股本由31,230万股增加至32,580万股。

## 7、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

### （1）会计处理方法

#### 1) 股票期权会计处理方法

根据财政部《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

2) 限制性股票会计处理方法

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

**(2) 对公司业绩的影响**

本次股权激励适用股份支付会计政策，按照股票期权/限制性股票授予日的公允价值，确认本激励计划的股份支付费用，该费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

首次授予的股票期权和限制性股票的授予日为 2021 年 9 月 16 日，则 2021 年-2024 年股票期权及限制性股票成本摊销情况测算见下表：

项目	数量 (万股)	需摊销的总费用 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)
限制性股票	1350	12367	2345	6595	2551	876
股票期权	2430	17911	3370	9502	3738	1301
合计	3780	30278	5715	16097	6289	2177

注：1、提请股东注意上述股份支付费用可能产生的摊薄影响；

2、上述摊销费用预测对公司经营业绩的最终影响以会计师出具的审计报告为准。

本次激励计划的成本将在费用中列支。公司以目前信息估计，在不考虑本激励计划对公司业绩的正向作用情况下，本激励计划成本费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，甚至可能造成部分年度亏损。考虑到本激励计划对公司经营发展产生的正向作用，由此激发管理、业务团队的积极性，提高经营效率，降低经营成本，本激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。

**8、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明**

本激励计划设置了激励对象获授权益、行使权益的条件，除公司及激励对象需不存在负面情形之外，还设置了公司及个人的业绩考核指标，具体内容详见公司于 2021 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让

系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《先临三维科技股份有限公司 2021 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2021-056）。

报告期内，激励对象首次获授权益的条件已成就。2021 年 9 月 16 日，公司向 211 名激励对象首次授予 2,430 万份股票期权和 1,350 万股限制性股票。具体内容详见公司于 2021 年 9 月 17 日披露的《2021 年股权激励计划首次授予公告》（公告编号：2021-062）。

截止报告期末，本次股权激励首次授予权益的行权条件尚未成就。

**9、报告期内终止实施股权激励的情况及原因**

不适用。

**(八) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月25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	2014年7月25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	2014年7月25日	-	挂牌	限售承诺	担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过持有的 25%；离职后半年内，不转让持有的股份	正在履行中
收购人	2021年11月10日	2022年11月9日	收购	限售承诺	持有的股份在收购完成后 12 个月内不得转让	正在履行中
收购人	2021年11月10日	-	收购	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	2021年11月10日	2026年11月9日	收购	一致行动承诺	各方先就《一致行动协议》范围内如需一致行动的事项达成一致行动意见，包括提出提案并表决、提出候选人并投票选举或做出其他意思表示，再由各一致行动人在公司董事会、股东大会上作出一致的意思表示。	正在履行中
收购人	2021年11月10日	-	收购	独立性承诺	承诺不违规提供担保，不占用公司资金	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

截至目前，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	71,032,970.28	9.91%	银行授信
土地	无形资产	抵押	24,911,019.27	3.47%	银行授信
货币资金	货币资金	抵押	6,400,000.00	0.89%	保证金
设备	固定资产	抵押	5,949,721.70	0.83%	银行授信
<b>总计</b>	-	-	108,293,711.25	15.10%	-

注：截至本报告日，房屋、土地、设备和 4,000,000.00 元保证金已解除抵押

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无

**(十) 应当披露的其他重大事项**

公司于 2021 年 11 月 29 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过《关于〈先临三维科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》等股票定向发行相关议案。

为进一步加大研发投入，补充公司流动资金，公司拟向厦门源峰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳和谐成长三期科技发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江苏国寿惠泉股权投资中心（有限合伙）、乐普（北京）医疗器械股份有限公司、方正证券投资有限公司、杭州臻立投资管理合伙企业（有限合伙）、李成火定向发行不超过 4,600 万股（含本数）股票，发行价格为人民币 10 元/股（本次发行认购的股份自愿限售 12 个月，限售期自认购股份在证券登记结算机构完成新增股份登记之日起算），募集资金总额合计不超过人民币 46,000 万元（含本数），募集资金用途为齿科数字化技术升级及研发项目、专业 3D 扫描技术升级及研发项目、高精度 3D 数字化技术与核心器件、关键算法研发项目和补充流动资金。本次发行的认购方式为现金认购。

2022 年 1 月 5 日，公司收到全国股转公司出具的《关于先临三维科技股份有限公司股票定向发行自律监管意见的函》（股转系统函（2021）4298 号），全国股转公司对公司本次股票定向发行无异议。

鉴于公司本次股票定向发行后股东累计超过 200 人，根据《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定，公司需向中国证券监督管理委员会就本次股票定向发行事项申请核准。

2022 年 1 月 18 日，公司披露《先临三维科技股份有限公司关于股票定向发行申请获中国证监会受理的公告》（公告编号：2022-002），本次股票定向发行申请已获得中国证监会受理（受理序号：220028）。

2022 年 3 月 17 日，公司收到中国证监会核发的《关于核准先临三维科技股份有限公司定向发行股

票的批复》（编号：证监许可〔2022〕530号），核准公司定向发行不超过4,600万股新股，该批复自核准发行之日起12个月内有效。

2022年4月6日，公司披露《先临三维科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2022-007），本次定向发行7名认购对象已于2022年4月2日全部缴齐认购资金，认购提前结束。

## 第六节 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	177,105,201	56.71%	82,442,670	259,547,871	79.66%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	62,734,064	62,734,064	19.26%
	董事、监事、高管	9,344,203	2.99%	-9,146,327	197,876	0.06%
	核心员工	387,300	0.12%	4,971,703	5,359,003	1.64%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	135,194,799	43.29%	-68,942,670	66,252,129	20.34%
	其中：控股股东、实际控制人	106,100,190	33.97%	-49,628,687	56,471,503	17.33%
	董事、监事、高管	29,094,609	9.32%	-24,513,983	4,580,626	1.41%
	核心员工	0	0%	5,200,000	5,200,000	1.60%
总股本		<b>312,300,000</b>	-	<b>13,500,000</b>	<b>325,800,000</b>	-
普通股股东人数		<b>2,006</b>				

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 司法冻结 股份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	杭州永盛控股有限公司	91,484,064	-28,750,000	62,734,064	19.2554%	0	62,734,064	0	0
2	李涛	20,752,310	6,000,000	26,752,310	8.2113%	26,752,310	0	0	0

3	江苏国寿惠泉股权投资中心(有限合伙)	0	18,750,000	18,750,000	5.7551%	0	18,750,000	0	0
4	万向创业投资股份公司	15,000,000	0	15,000,000	4.6041%	0	15,000,000	0	0
5	李诚	14,616,126	0	14,616,126	4.4862%	14,616,126	0	0	0
6	黄贤清	6,663,000	900,000	7,563,000	2.3214%	7,563,000	0	0	0
7	天津源峰睿睿企业管理中心(有限合伙)	0	7,000,000	7,000,000	2.1486%	0	7,000,000	0	0
8	赵晓波	5,216,000	900,000	6,116,000	1.8772%	6,116,000	0	0	0
9	徐鹤勇	6,203,000	-196,000	6,007,000	1.8438%	0	6,007,000	0	0
10	乐普(北京)医疗器械股份有限公司	0	6,000,000	6,000,000	1.8416%	0	6,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>159,934,500</b>	<b>10,604,000</b>	<b>170,538,500</b>	<b>52.3447%</b>	<b>55,047,436</b>	<b>115,491,064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李诚系杭州永盛控股有限公司的股东，持有永盛控股 90% 股权。李诚与李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞签署《一致行动协议》，除此之外，前十大股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

报告期内，因李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞通过与李诚签署一致行动协议方式，使得公司控股股东发生变更，由杭州永盛控股有限公司变更为无控股股东，永盛控股仍为公司第一大股东。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞通过与李诚签署一致行动协议方式，与李诚一起共同成

为先临三维的实际控制人，公司实际控制人由李诚增加为李诚、李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞。

李诚先生直接持有公司 4.4862% 股份，通过永盛控股控制公司 19.2554% 股份，李诚先生合计控制公司表决权比例为 23.7416%。李涛先生持有公司 8.2113% 股份，黄贤清先生持有公司 2.3214% 股份，赵晓波先生持有公司 1.8772% 股份，江腾飞先生持有公司 0.4371% 股份，公司实际控制人合计控制公司表决权比例为 36.5886%。

李诚先生，1962 年出生，高级经济师，中国国籍，无境外永久居留权。李诚先生为永盛集团创始人，历任萧山永盛贸易公司总经理、萧山市永盛化纤有限公司（后变更为永盛集团）总经理、杭州永盛纺织有限公司总经理、永盛集团董事长、先临三维董事长。李诚先生于 2004 年创办永盛控股的前身永盛投资（2007 年更名为永盛控股），并作为主要发起人发起设立先临三维。李诚先生现任永盛控股执行董事、杭州永盛高纤股份有限公司董事长等职务。

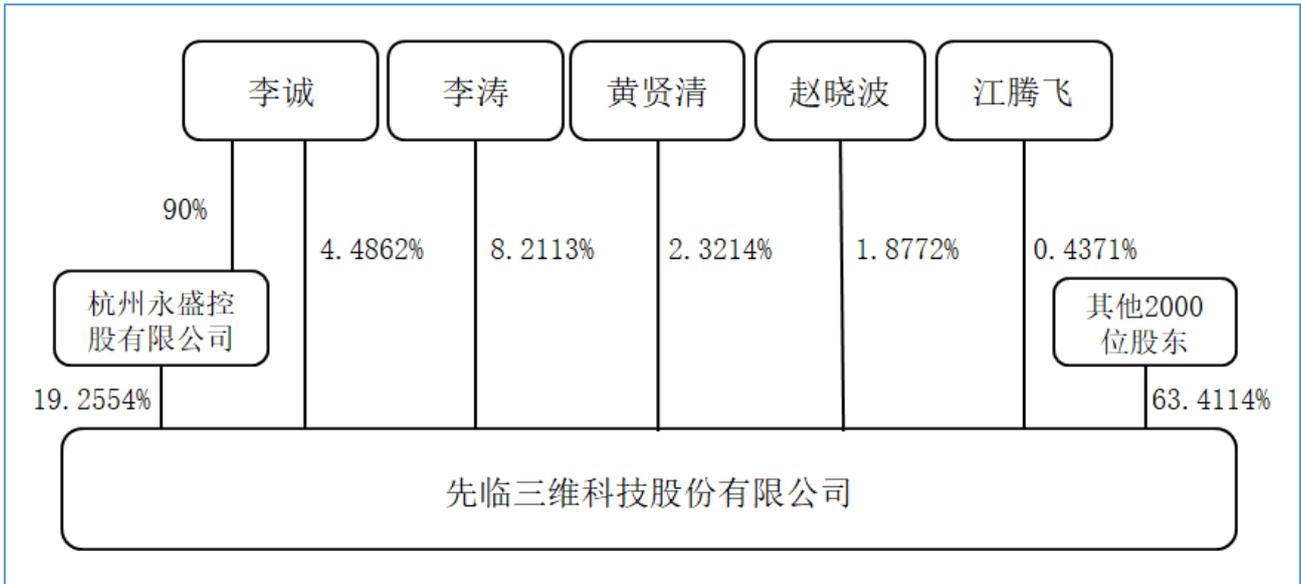
李涛先生，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年毕业于浙江大学、本科学历。2002 年 9 月至 2004 年 12 月期间历任永盛集团办公室主任、总裁助理等职务。2004 年 12 月至 2008 年 6 月，李涛在公司担任销售经理、后兼任副总经理，负责公司产品销售、市场营销、销售队伍组建与培训管理等工作，2008 年 7 月起担任公司总经理、全面负责公司日常经营，2008 年 11 月-2021 年 11 月担任公司董事、总经理（CEO、首席执行官）。2021 年 11 月起担任公司董事长、总经理（CEO、首席执行官）。

黄贤清先生，1985 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年毕业于浙江大学、本科学历。2006 年至 2008 年任永盛集团总裁办专员；2008 年加入公司，现任公司董事、副总经理（执行总裁）、董事会秘书、财务总监。

赵晓波先生，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于深圳大学、硕士研究生学历，高级工程师。2007 年至 2009 年 3 月任深圳市鹏天伟业科技有限公司研发经理；2009 年 4 月加入先临三维，现任公司董事、技术总监及浙江省先临三维数字化与 3D 打印重点企业研究院院长。

江腾飞先生，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015 年毕业于浙江大学、博士学位，高级工程师。2015 年加入公司担任基础软件研发部部门经理，2018 年 9 月-2021 年 11 月任先临三维技术副总监及浙江省先临三维数字化与 3D 打印重点企业研究院副院长。2021 年 11 月起担任公司副总经理、技术副总监及浙江省先临三维数字化与 3D 打印重点企业研究院副院长。

公司与实际控制人之间的关系图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李涛	董事长、总经理	男	1980年1月	2019年3月13日	2022年3月12日
赵晓波	董事、技术总监	男	1981年11月	2019年3月13日	2022年3月12日
黄贤清	董事、副总经理（执行总裁）、董事会秘书、财务总监	男	1985年9月	2021年11月29日	2022年3月12日
李珊瑚	董事	女	1983年12月	2021年11月29日	2022年3月12日
项永旺	董事	男	1975年3月	2019年3月13日	2022年3月12日
姜黎	董事	男	1976年11月	2019年3月13日	2022年3月12日
徐晓刚	独立董事	男	1967年4月	2019年3月13日	2022年3月12日
严义	独立董事	男	1961年1月	2021年5月12日	2022年3月12日
鲍宗客	独立董事	男	1985年11月	2019年3月13日	2022年3月12日
王琪敏	监事会主席	男	1972年9月	2019年3月13日	2022年3月12日
陈婷婷	监事	女	1982年8月	2019年3月13日	2022年3月12日
李玉红	职工监事	女	1979年1月	2019年3月13日	2022年3月12日
江腾飞	副总经理	男	1988年3月	2021年11月10日	2022年3月12日
董事会人数：				9	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

注：公司于2022年4月25日召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过《关于董事会换届的议案》、《关于监事会换届的议案》，将于2022年5月20日2021年年度股东大会对上述换届议案进行审议。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李珊瑚为公司实际控制人李诚的女儿。李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞与李诚签署《一致行动协议》，与李诚一起共同成为公司实际控制人。其他人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量

李涛	董事长、总经理	20,752,310	6,000,000	26,752,310	8.2113%	3,000,000	6,000,000
赵晓波	董事、技术总监	5,216,000	900,000	6,116,000	1.8772%	2,100,000	900,000
黄贤清	董事、副总经理 (执行总裁)、 董事会秘书、财 务总监	6,663,000	900,000	7,563,000	2.3214%	2,100,000	900,000
李珊瑚	董事	0	0	0	0%	0	0
项永旺	董事	0	0	0	0%	0	0
姜黎	董事	0	0	0	0%	0	0
徐晓刚	独立董事	0	0	0	0%	0	0
严义	独立董事	0	0	0	0%	0	0
鲍宗客	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王琪敏	监事会主席	5,086,000	-1,040,000	4,046,000	1.2419%	0	0
陈婷婷	监事	0	0	0	0%	0	0
李玉红	职工监事	721,502	11,000	732,502	0.2248%	0	0
江腾飞	副总经理	1,024,067	400,000	1,424,067	0.4371%	1,500,000	500,000
合计	-	39,462,879	-	46,633,879	14.3137%	8,700,000	8,300,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈荣达	独立董事	离任	无	个人工作调动
严义	无	新任	独立董事	股东大会选举
李诚	董事长	离任	无	个人精力有限
李涛	董事、总经理	新任	董事长、总经理	董事会选举
黄贤清	副总经理(执行 总裁)、董事会 秘书、财务总监	新任	董事、副总经理(执 行总裁)、董事会秘 书、财务总监	股东大会选举
李珊瑚	无	新任	董事	股东大会选举
姜黎	无	新任	董事	股东大会选举
江腾飞	无	新任	副总经理	董事会选举

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

严义先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。杭州电子科技大学二级教授，博士生导师，享受国家特殊津贴专家，浙江省有突出贡献中青年专家，浙江省“151 人才工程”一层次人员（重点资助），全国信息产业科技创新先进个人。自 1991 年至今，就职于杭州电子科技大学，现任杭州电子科技大学工业互联网研究院院长，杭州电子科技大学国家级计算机基础实验教学示范中心主任，浙江省重点科技创新团队（面向行业的嵌入式关键技术）负责人。兼任 PLCopen 国际组织中国主席，中国计算机学会嵌入式系统专委会常委，中国机电一体化协会常务理事，浙江省科技厅重大科技专项网络信息专家组组长。

李珊瑚女士，1983 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于英国伦敦大学皇家霍洛威学院国际管理专业，硕士学历。2009 年 2 月至 2010 年 4 月就职于宁波银行股份有限公司杭州分行，职务为公司银行部客户经理；2010 年 5 月至 2011 年 7 月就职于宁波银行股份有限公司杭州萧山支行，职务为公司银行部客户经理；2011 年 8 月至 2015 年 4 月就职于杭州银行股份有限公司杭州萧山支行，职务为公司银行部客户经理；2015 年 5 月至今，就职于杭州永盛控股有限公司，职务为资金运营部部长。

姜黎先生，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于牛津大学计算机专业，硕士研究生学历。2004 年 11 月至 2010 年 8 月就职于香港中信资本管理有限公司，任投资经理；2010 年 8 月至 2015 年 8 月就职于中信产业基金管理有限公司，任高级投资经理；2015 年 8 月至 2017 年 9 月就职于中信金石基金管理有限公司，任高级副总裁；2017 年 9 月加入国寿股权投资有限公司，任高级投资总监，现任医疗投资中心负责人、董事总经理。

江腾飞先生，1988 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015 年毕业于浙江大学、博士学历，高级工程师。2015 年加入公司担任基础软件研发部部门经理，2018 年 9 月至今任先临三维技术副总监及浙江省先临三维数字化与 3D 打印重点企业研究院副院长。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李涛	董事长、总经理	0	6,000,000	0	0	5	12.89
黄贤清	董事、副总经理（执行总裁）、董事会秘书、财务总监	0	900,000	0	0	5	12.89

赵晓波	董事、技术总监	0	900,000	0	0	5	12.89
江腾飞	副总经理	0	500,000	0	0	5	12.89
<b>合计</b>	-	<b>0</b>	<b>8,300,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
备注（如有）							

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
研发技术人员	187	41	/	228
销售技术人员	220	16	/	236
生产技术人员	131	2	/	133
职能管理人员	81	/	5	76
<b>员工总计</b>	<b>619</b>	<b>59</b>	<b>5</b>	<b>673</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	13	8
硕士	119	120
本科	273	309
专科	136	155
专科以下	78	81
<b>员工总计</b>	<b>619</b>	<b>673</b>

### 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、人才引进

公司重视优秀人才的引进，全年新增人员大部分为本科及以上学历的人员。

#### 2、培训情况

公司重视员工的培养，制定了详细的内训和外训计划，开展形式多样的员工培训，包括通用类培训、技能专业类培训、领导力类培训。通用类培训包含新员工入职培训、办公技能培训、英语口语培训、职业素养系列课程；技能专业类包含研发管理培训、市场营销培训、生产管理培训以及在 ISO 质量体系下的一系列培训；领导力类培训：针对中高管以及高潜力人才进行系统的领导力培训，不断提高员工素质，提升工作效率，优化人才结构，满足长期发展和目前绩效提升的需求。

#### 3、薪酬福利政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。公司依法为员工提供了多项福利保障。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
132 名技术骨干	新增	技术骨干	4,160,149	1,205,397	5,365,546
74 名业务及管理骨干	新增	业务及管理骨干	3,917,869	1,225,588	5,143,457
1 名技术骨干	离职	技术骨干	0	50,000	50,000

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内公司认定 208 名员工为核心员工，截至报告期末，有 1 名核心员工离职，公司副总经理江腾飞的持股情况在本节、一、董事监事高级管理人员及核心员工情况、（二）持股情况及（四）董事高级管理人员的股权激励情况列示。

公司技术骨干、业务及管理骨干团队皆保持良好的稳定性。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

截至本报告披露日，公司核心员工与报告期末相比减少 2 人。

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

1、 本公司作为公众公司已经依法制定了《公司章程》，章程条款符合中国证监会对公众公司章程必备条款的规定，建立了表决权回避制度和纠纷解决机制。

2、 本公司建立了兼顾公司特点和公司治理机制基本要求的股东大会、董事会、监事会制度，明晰了“三会”职责和议事规则。

3、 本公司的治理结构能够确保所有股东，特别是中小股东充分行使法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。保障了股东依法享有的享有知情权和参与权。公司建立了投资者关系管理，切实保护投资者的合法权益。

4、 本公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定；会议记录完整并安全保存。公司股东大会的提案审议符合程序，保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权；董事会在职权范围和股东大会授权范围内对审议事项作出决议，不存在代替股东大会对超出董事会职权范围和授权范围的事项进行决议。

5、 本公司注重强化内部管理，已按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保了公司财务报告真实可靠及行为合法合规。

6、 本公司采取了有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源，截至目前公司不存在资金、资产及其他资源被股东及其关联方占用的情形。

7、 本年度内，公司根据最新的相关规定，结合公司实际情况，修订了公司《募集资金专项存储及使用管理制度》，同时将制度名称修改为《募集资金管理制度》。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司完成修改章程 2 次。

1、2021 年 9 月 16 日，公司召开 2021 年第四次临时股东大会审议通过《先临三维科技股份有限公司 2021 年股权激励计划（草案）》、《关于认定公司核心员工的议案》等议案，本次股权激励计划向 211 名激励对象授予 1,350 万股限制性股票。公司于 2021 年 10 月 12 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的确认文件，公司总股本由 312,300,000 股增加至 325,800,000 股。公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司章程中涉及的相关条款进行修改。

修改后的章程详见公司于 2021 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《先临三维科技股份有限公司章程》（公告编号：2021-065）。

2、2021 年 11 月 29 日，公司召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于修订〈先临三维科技股份有限公司章程〉的议案》等议案，公司为进一步完善公司治理结构，拟将董事会成员人数调整至 9 名。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对章程中涉及的相关条款作如下修改：

原章程第五章第九十五条：董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会设董事长 1 人。

修改为：董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会设董事长 1 人。

**(二) 三会运作情况**

**1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	12	9

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，公司管理层引入了职业经理人，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机

构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。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。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，因李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞通过与李诚签署一致行动协议方式，使得公司控股股东发生变更，由杭州永盛控股有限公司变更为无控股股东，永盛控股仍为公司第一大股东。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与第一大股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对第一大股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与第一大股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，第一大股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的知识产权。

#### 2、 人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于第一大股东；公司高级管理人员均专职在本公司工作。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

公司拥有独立于第一大股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被第一大股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、 机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司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

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在第一大股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和公司《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司股东大会无实行累积投票制情况。

报告期内，公司共召开股东大会 6 次，6 次均提供网络投票，具体情况如下：

2021 年 1 月 22 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式；

2021 年 4 月 13 日，公司召开 2020 年度股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式；

2021 年 5 月 12 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式；

2021 年 8 月 20 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式；

2021 年 9 月 16 日，公司召开 2021 年第四次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式；

2021 年 11 月 29 日，公司召开 2021 年第五次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式。

## （二） 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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〔2022〕3217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	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2022年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	盛伟明	叶贤斌
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	14年	
会计师事务所审计报酬	80万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2022〕3217号

先临三维科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了先临三维科技股份有限公司（以下简称先临三维公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了先临三维公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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，我们独立于先临三维公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一)收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及附注五（二）1。

先临三维公司的营业收入主要来自于齿科数字化和专业 3D 扫描设备及软件的销售。2021 年度，先临三维公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 56,751.81 万元。

先临三维公司内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单和提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；境外子公司的销售收入在境外子公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是先临三维公司关键业绩指标之一，可能存在先临三维公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单、安装调试单、调试验收报告等；对于出口收入，获取海关证明文件信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及附注五（一）4。

截至 2021 年 12 月 31 日，先临三维公司应收账款账面余额为人民币 3,583.34 万元，坏账准备为人民币 352.52 万元，账面价值为人民币 3,230.82 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款变动金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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。

## 五、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，管理层负责评估先临三维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。

先临三维公司治理层（以下简称治理层）负责监督先临三维公司的财务报告过程。

## 六、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，就可能对先临三维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先临三维公司不能持续经营。

(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) 就先临三维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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 杭州

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	167,049,958.14	110,752,650.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	5,305,219.20	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	489,847.40	2,235,113.00
应收账款	4	32,308,177.83	81,735,288.90
应收款项融资	5	123,592.00	43,500.00
预付款项	6	9,684,895.37	11,563,863.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	4,553,366.09	12,115,796.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	142,785,689.66	143,554,512.67
合同资产	9	1,419,345.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	15,265,785.38	24,510,668.29
<b>流动资产合计</b>		<b>378,985,876.71</b>	<b>416,511,393.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	11	39,546,192.03	40,881,842.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	12	8,083,333.33	8,583,333.33
投资性房地产	13	2,635,609.89	2,777,900.61
固定资产	14	97,588,137.93	114,391,130.99
在建工程	15	66,926,992.30	23,413,577.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	16	16,011,775.95	

无形资产	17	58,319,004.60	116,375,772.41
开发支出			
商誉	18	27,373,831.24	35,099,193.29
长期待摊费用	19	9,648,215.90	9,136,912.36
递延所得税资产	20	8,875,981.30	26,047,227.56
其他非流动资产	21	3,032,832.42	1,185,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>338,041,906.89</b>	<b>377,892,790.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>717,027,783.60</b>	<b>794,404,184.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	22		215,243,489.77
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	23	13,530,000.00	8,100,000.00
应付账款	24	62,691,401.53	72,331,888.09
预收款项			
合同负债	25	21,570,171.48	25,699,238.91
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	26	47,015,886.79	43,878,686.23
应交税费	27	1,491,482.58	2,321,704.87
其他应付款	28	43,591,782.76	1,554,032.41
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	29	5,879,518.77	
其他流动负债	30	1,927,089.59	2,446,296.46
<b>流动负债合计</b>		<b>197,697,333.50</b>	<b>371,575,336.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	31	9,502,472.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	32	2,610,666.60	34,546,551.76
递延所得税负债	20	10,382.88	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,123,521.59	34,546,551.76
<b>负债合计</b>		209,820,855.09	406,121,888.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	33	325,800,000.00	312,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34	126,056,715.20	18,071,498.94
减：库存股	35	40,500,000.00	
其他综合收益	36	-210,893.01	-416,804.49
专项储备			
盈余公积	37	9,412,163.48	9,412,163.48
一般风险准备			
未分配利润	38	60,890,524.02	2,271,831.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		481,448,509.69	341,638,689.16
少数股东权益		25,758,418.82	46,643,606.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		507,206,928.51	388,282,295.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		717,027,783.60	794,404,184.26

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：黄贤清

会计机构负责人：高宝水

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		135,046,546.62	69,131,383.91
交易性金融资产		4,515,219.20	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		255,847.40	1,460,845.00
应收账款	1	111,393,821.80	94,343,363.45
应收款项融资		23,592.00	
预付款项		7,985,545.46	13,023,909.56
其他应收款	2	9,909,105.96	92,664,088.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,347,844.20	70,421,029.16

合同资产		784,460.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,461,278.16	5,396,682.38
<b>流动资产合计</b>		<b>379,723,261.20</b>	<b>376,441,301.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	115,249,011.94	168,430,492.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		83,333.33	83,333.33
投资性房地产		2,635,609.89	2,777,900.61
固定资产		91,956,500.50	85,825,216.69
在建工程		66,926,992.30	23,251,805.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,946,896.96	
无形资产		43,467,898.69	47,931,526.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,025,093.74	4,936,870.45
递延所得税资产		1,211,596.46	2,899,750.93
其他非流动资产		2,738,032.24	756,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>334,240,966.05</b>	<b>336,893,795.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>713,964,227.25</b>	<b>713,335,097.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			176,296,722.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		45,513,206.75	22,741,710.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		39,900,139.73	30,295,087.36
应交税费		1,183,623.66	1,729,875.78
其他应付款		43,565,716.90	20,693,845.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,935,212.96	15,054,892.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		763,544.23	
其他流动负债		1,090,466.88	1,515,376.10

流动负债合计		<b>159,951,911.11</b>	<b>278,327,510.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		762,052.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,610,666.60	14,730,954.39
递延所得税负债		10,382.88	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,383,101.80</b>	<b>14,730,954.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,335,012.91</b>	<b>293,058,464.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		325,800,000.00	312,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		150,770,165.17	49,528,852.61
减：库存股		40,500,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,285,891.51	11,285,891.51
一般风险准备			
未分配利润		103,273,157.66	47,161,888.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>550,629,214.34</b>	<b>420,276,632.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>713,964,227.25</b>	<b>713,335,097.76</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	1	<b>567,518,131.23</b>	<b>429,541,210.36</b>
其中：营业收入	1	567,518,131.23	429,541,210.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1	<b>579,128,638.71</b>	<b>470,055,190.10</b>
其中：营业成本	1	227,740,632.76	196,160,153.19

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	2	2,882,049.71	4,395,135.92
销售费用	3	134,839,449.68	101,346,093.70
管理费用	4	56,071,685.24	49,175,915.27
研发费用	5	143,986,360.84	108,095,815.35
财务费用	6	13,608,460.48	10,882,076.67
其中：利息费用	6	6,881,584.72	8,988,565.14
利息收入	6	1,832,008.44	216,548.99
加：其他收益	7	34,231,833.92	46,253,249.45
投资收益（损失以“-”号填列）	8	39,110,143.92	50,085,951.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,253,364.58	-1,421,238.27
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）	9	69,219.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	1,920,608.20	-1,144,305.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,163,231.50	-14,731,203.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	4,644,309.10	-2,008,581.94
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,202,375.36</b>	<b>37,941,130.97</b>
加：营业外收入	13	138,028.35	571,226.52
减：营业外支出	14	4,034,695.61	5,654,100.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>56,305,708.10</b>	<b>32,858,256.98</b>
减：所得税费用	15	2,212,677.27	-2,689,900.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>54,093,030.83</b>	<b>35,548,157.70</b>
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）		54,093,030.83	35,548,157.70
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）		-4,525,661.96	-14,543,170.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,618,692.79	50,091,328.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	16	<b>205,911.48</b>	<b>-464,967.78</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		205,911.48	-464,967.78

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		205,911.48	-464,967.78
(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		205,911.48	-464,967.78
(7) 其他		-	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>54,298,942.31</b>	<b>35,083,189.92</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,824,604.27	49,626,360.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,525,661.96	-14,543,170.42
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.16

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：黄贤清

会计机构负责人：高宝水

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	<b>1</b>	<b>475,163,855.59</b>	<b>324,333,807.81</b>
减：营业成本	1	196,702,638.73	143,024,944.29
税金及附加		2,119,148.76	3,413,634.87
销售费用		84,526,123.08	41,436,614.49
管理费用		40,642,933.59	20,687,498.23
研发费用	2	113,829,287.23	66,335,312.55
财务费用		9,634,630.66	10,187,685.22
其中：利息费用		4,947,064.14	8,538,367.03
利息收入		1,830,833.01	249,719.21
加：其他收益		27,968,211.85	26,361,223.37

投资收益（损失以“-”号填列）	3	9,874,308.90	89,078,957.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	3	-530,561.24	-1,381,194.61
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）		69,219.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		593,178.49	1,228,659.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,028,857.34	-43,291,891.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		123,908.13	147,035.82
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,309,062.77</b>	<b>112,772,102.45</b>
加：营业外收入		15,604.93	690,903.86
减：营业外支出		3,277,322.73	609,209.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>57,047,344.97</b>	<b>112,853,796.85</b>
减：所得税费用		936,076.14	7,798,303.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,111,268.83</b>	<b>105,055,493.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,111,268.83	105,055,493.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>56,111,268.83</b>	<b>105,055,493.09</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		630,511,718.46	461,779,197.53
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		55,717,848.04	27,685,785.40
收到其他与经营活动有关的现金	1	25,740,806.08	47,090,788.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>711,970,372.58</b>	<b>536,555,771.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		365,835,183.01	250,438,844.17
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		189,991,718.59	172,826,712.53
支付的各项税费		24,731,672.01	14,516,724.73
支付其他与经营活动有关的现金	2	59,092,763.34	56,901,016.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>639,651,336.95</b>	<b>494,683,297.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>72,319,035.63</b>	<b>41,872,473.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,974,383.56	64,380,000.00
取得投资收益收到的现金		954,456.91	1,458,921.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,063,481.44	4,447,387.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		86,517,220.43	
收到其他与投资活动有关的现金	3	65,828,699.60	104,768.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>196,338,241.94</b>	<b>70,391,077.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,991,178.49	41,699,987.54
投资支付的现金		800,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,812,862.54	32,058,529.69
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,604,041.03</b>	<b>73,758,517.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,734,200.91</b>	<b>-3,367,440.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		53,375,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,875,000.00	
取得借款收到的现金		165,190,000.00	275,527,906.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>218,565,000.00</b>	<b>275,527,906.39</b>
偿还债务支付的现金		338,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,634,605.37	10,066,692.15
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	5	11,095,419.01	10,173,207.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>355,730,024.38</b>	<b>280,239,899.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-137,165,024.38</b>	<b>-4,711,993.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-485,904.30</b>	<b>-1,820,687.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>55,402,307.86</b>	<b>31,972,353.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		105,247,650.28	73,275,297.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>160,649,958.14</b>	<b>105,247,650.28</b>

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：黄贤清

会计机构负责人：高宝水

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		471,619,061.83	340,156,414.83
收到的税费返还		33,028,885.05	16,339,226.37
收到其他与经营活动有关的现金		66,671,808.89	47,622,809.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>571,319,755.77</b>	<b>404,118,450.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		233,911,748.00	194,071,391.98
支付给职工以及为职工支付的现金		130,400,549.42	91,939,146.37
支付的各项税费		19,354,947.78	8,135,073.93
支付其他与经营活动有关的现金		59,597,719.44	74,890,429.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>443,264,964.64</b>	<b>369,036,042.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>128,054,791.13</b>	<b>35,082,408.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		80,463,800.00	64,380,000.00

取得投资收益收到的现金		411,567.23	620,154.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		595,419.49	1,913,446.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			43,627,267.70
收到其他与投资活动有关的现金		67,443,519.43	263,930.16
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>148,914,306.15</b>	<b>110,804,798.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,696,069.11	20,951,108.11
投资支付的现金		2,400,000.00	5,320,000.00
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		4,446,000.00	68,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>66,542,069.11</b>	<b>94,271,108.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>82,372,237.04</b>	<b>16,533,690.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,500,000.00	
取得借款收到的现金		106,000,000.00	237,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>146,500,000.00</b>	<b>237,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		282,000,000.00	207,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,215,077.60	8,459,670.77
支付其他与筹资活动有关的现金		4,783,753.15	39,398,283.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>291,998,830.75</b>	<b>254,857,954.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-145,498,830.75</b>	<b>-17,857,954.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-313,034.71</b>	<b>-1,584,416.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>64,615,162.71</b>	<b>32,173,727.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		64,031,383.91	31,857,656.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>128,646,546.62</b>	<b>64,031,383.91</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	312,300,000.00				18,071,498.94		-416,804.49		9,412,163.48		2,271,831.23	46,643,606.60	388,282,295.76
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	312,300,000.00				18,071,498.94		-416,804.49		9,412,163.48		2,271,831.23	46,643,606.60	388,282,295.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,500,000.00				107,985,216.26	40,500,000.00	205,911.48				58,618,692.79	-20,885,187.78	118,924,632.75
(一)综合收益总额							205,911.48				58,618,692.79	-4,525,661.96	54,298,942.31
(二)所有者投入和减少资本	13,500,000.00				85,385,503.22	40,500,000.00						14,606,575.32	72,992,078.54

1. 股东投入的普通股	13,500,000.00				27,000,000.00	40,500,000.00						12,875,000.00	12,875,000.00
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					56,958,649.19							1,731,575.32	58,690,224.51
4. 其他					1,426,854.03								1,426,854.03
(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				22,599,713.04							-30,966,101.14	-8,366,388.10
<b>四、本年期末余额</b>	<b>325,800,000.00</b>			<b>126,056,715.20</b>	<b>40,500,000.00</b>	<b>-210,893.01</b>		<b>9,412,163.48</b>	<b>60,890,524.02</b>		<b>25,758,418.82</b>	<b>507,206,928.51</b>

项目	2020 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	312,300,000.00				26,766,098.51		48,163.29		11,285,891.51		-30,955,944.66	42,956,751.41	362,400,960.06
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	312,300,000.00				26,766,098.51		48,163.29		11,285,891.51		-30,955,944.66	42,956,751.41	362,400,960.06
三、本期增减变动金额（减）					-8,694,599.57		-464,967.78		-1,873,728.03		33,227,775.89	3,686,855.19	25,881,335.70

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(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					-12,276,411.94			-1,873,728.03	-16,863,552.23	17,048,753.08	-13,964,939.12
<b>四、本年期末余额</b>	<b>312,300,000.00</b>				<b>18,071,498.94</b>		<b>-416,804.49</b>	<b>9,412,163.48</b>	<b>2,271,831.23</b>	<b>46,643,606.60</b>	<b>388,282,295.76</b>

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：黄贤清

会计机构负责人：高宝水

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	312,300,000.00				49,528,852.61				11,285,891.51		47,161,888.83	420,276,632.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>312,300,000.00</b>				<b>49,528,852.61</b>				<b>11,285,891.51</b>		<b>47,161,888.83</b>	<b>420,276,632.95</b>

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,500,000.00			101,241,312.56	40,500,000.00				56,111,268.83	130,352,581.39
(一) 综合收益总额	-			-	-				56,111,268.83	56,111,268.83
(二) 所有者投入和减少资本	13,500,000.00			82,936,678.56	40,500,000.00					55,936,678.56
1. 股东投入的普通股	13,500,000.00			27,000,000.00	40,500,000.00					-
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				55,936,678.56						55,936,678.56
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					18,304,634.00						18,304,634.00
<b>四、本期末余额</b>	<b>325,800,000.00</b>				<b>150,770,165.17</b>	<b>40,500,000.00</b>			<b>11,285,891.51</b>	<b>103,273,157.66</b>	<b>550,629,214.34</b>

项目	2020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	312,300,000.00				52,377,053.18				11,285,891.51		-57,893,604.26	318,069,340.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,300,000.00				52,377,053.18				11,285,891.51		-57,893,604.26	318,069,340.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,848,200.57						105,055,493.09	102,207,292.52
（一）综合收益总额											105,055,493.09	105,055,493.09
（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					-2,848,200.57							-2,848,200.57
<b>四、本期末余额</b>	<b>312,300,000.00</b>				<b>49,528,852.61</b>				<b>11,285,891.51</b>		<b>47,161,888.83</b>	<b>420,276,632.95</b>

## 三、 财务报表附注

## 先临三维科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

先临三维科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州先临科技有限公司整体变更设立，于 2008 年 11 月 20 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133010076822698XU 的营业执照，注册资本 32,580 万元，股份总数 32,580 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为齿科数字化和专业 3D 扫描设备及软件的研发、生产和销售。产品主要有：3D 扫描仪和 3D 打印机。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 25 日第四届董事会第二十八次会议批准对外报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司将下述 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，其中重要子公司情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	级别	子公司名称	简称
1	一级子公司	北京天远三维科技股份有限公司	天远三维公司
2	二级子公司	天远三维（天津）科技有限公司	天津天远公司
3	二级子公司	杭州先临天远三维检测技术有限公司	杭州天远公司
4	一级子公司	杭州先临爱打印科技有限公司	先临爱打印公司
5	一级子公司	杭州先临三维数字系统工程有限公司	先临数字公司
6	二级子公司	SHINING 3D(HK)COMPANY LIMITED	香港先临公司
7	二级子公司	南京宝岩自动化有限公司	南京宝岩公司
8	一级子公司	Shining 3D Technology GmbH	德国先临公司
9	一级子公司	Shining 3D Technology, Inc.	美国先临公司
10	一级子公司	杭州先临齿科技术有限公司	先临齿科公司

11	一级子公司	重庆先临科技有限公司	重庆先临公司
12	一级子公司	成都先临三维科技有限公司	成都先临公司

## 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、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港先临公司、德国先临公司和美国先临公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用初始汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (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

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对其他应收款进行组合	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——出口退税款、政府补助和政府保证金组合	以政府单位为信用风险特征，对其他应收款进行组合	

其他应收款——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除合并财务报表范围内关联往来组合和应收出口退税款、政府补助和政府保证金组合外的其他应收款进行组合	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
-------------	--	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对应收账款进行组合	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	以账龄为信用风险特征，对除合并财务报表范围内关联往来组合外的应收账款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对合同资产进行组合	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
合同资产——账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除合并财务报表范围内关联往来组合外的合同资产进行组合	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
5 年以上	100

#### 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) 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

为特定项目合同专项订购并归集的产品及物料，采用个别计价法。除此之外的其他存货发出，采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (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。

### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
应用软件	5-10
企业并购知识产权	10
自主研发知识产权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

## (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十二) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）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

公司主要销售 3D 扫描仪、3D 打印机等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单和提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。境外子公司的销售收入在境外子公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 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。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十八) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予

调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十八)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	24,510,668.29	-256,919.37	24,253,748.92
使用权资产		11,445,017.69	11,445,017.69
一年内到期的非流动负债		4,122,232.34	4,122,232.34
租赁负债		7,065,865.98	7,065,865.98

2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 17,458,023.88 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 16,056,525.28 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 4,868,426.96 元，主要系对于首次执行日 2021 年 1 月 1 日前已存在且将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁，公司作为短期租赁处理。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”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%，9%，6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%，25%

##### 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、天远三维公司、天津天远公司、重庆先临公司	15%
香港先临公司	16.5%
美国先临公司	联邦税率 21%
	州税税率 8.84%

德国先临公司	联邦所得税 15%
	地方所得税 14.70%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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），销售自产软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 根据2021年12月16日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR202133008086，有效期：三年），本公司享受高新技术企业所得税优惠，故2021年度企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 根据2020年12月2日北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR202011006393，有效期：三年），子公司天远三维公司享受高新技术企业所得税优惠，故2021年度企业所得税减按15%的税率计缴。

(3) 根据2019年11月28日天津市科学技术局、天津市财政局和国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR201912002148，有效期：三年），子公司天津天远公司享受高新技术企业所得税优惠，故2021年度企业所得税减按15%的税率计缴。

(4) 根据2019年11月21日重庆市科学技术局、重庆市财政局和国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR201951100511，有效期：三年），子公司重庆先临公司享受高新技术企业所得税优惠，故2021年度企业所得税减按15%的税率计缴。

**五、合并财务报表项目注释**

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数。

(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	15,777.28	38,402.19
银行存款	160,139,181.75	104,204,328.74
其他货币资金	6,894,999.11	6,509,919.35
合 计	167,049,958.14	110,752,650.28
其中：存放在境外的款项总额	5,004,399.99	7,273,827.44

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中包括使用受限的银行承兑汇票保证金 6,000,000.00 元和外汇交易保证金 400,000.00 元，以及使用不受限的第三方支付平台存款余额 494,585.28 元和保证金利息 413.83 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,305,219.20	30,000,000.00
其中：银行理财产品	5,236,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产	69,219.20	
合 计	5,305,219.20	30,000,000.00

(2) 其他说明

期末衍生金融资产系预计产生盈利的远期售汇合约。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	489,847.40	100.00			489,847.40
其中：银行承兑汇票	489,847.40	100.00			489,847.40
商业承兑汇票					

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	489,847.40	100.00			489,847.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,281,065.00	100.00	45,952.00	2.01	2,235,113.00
其中：银行承兑汇票	1,821,545.00	79.86			1,821,545.00
商业承兑汇票	459,520.00	20.14	45,952.00	10.00	413,568.00
合计	2,281,065.00	100.00	45,952.00	2.01	2,235,113.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	489,847.40		
小计	489,847.40		

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	45,952.00	-45,952.00						
合计	45,952.00	-45,952.00						

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		70,000.00
小计		70,000.00

公司根据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的银行和信用等级一般的银行,其中:信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行等六家大型商业银行及招

商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等九家上市股份制银行；信用等级一般的银行系上述十五家银行之外的其他商业银行和财务公司。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	35,833,433.35	100.00	3,525,255.52	9.84	32,308,177.83
合计	35,833,433.35	100.00	3,525,255.52	9.84	32,308,177.83

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	90,713,930.53	100.00	8,978,641.63	9.90	81,735,288.90
合计	90,713,930.53	100.00	8,978,641.63	9.90	81,735,288.90

2) 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	31,774,614.64	1,588,730.78	5.00
1-2年	1,789,004.40	178,900.44	10.00
2-3年	111,414.31	33,424.30	30.00
3-4年	8,400.00	4,200.00	50.00
4-5年	2,150,000.00	1,720,000.00	80.00
小计	35,833,433.35	3,525,255.52	9.84

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	合并范围变更转出	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,978,641.63	-2,252,535.64	38,108.00			275,225.85	2,963,732.62	3,525,255.52
合 计	8,978,641.63	-2,252,535.64	38,108.00			275,225.85	2,963,732.62	3,525,255.52

2) 已核销款项本期收回情况

单位名称	收回金额	收回方式
杜莎夫人展览（北京）有限公司东城分公司	37,688.00	银行存款收回
法奥（淄博）智能装备有限公司	420.00	银行存款收回
小 计	38,108.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 275,225.85 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
郑州德派医疗器械有限公司	货款	95,000.00	无法收回	董事会批准	否
Medical Supply Unlimited	货款	35,883.24	无法收回	董事会批准	否
深圳国泰安教育技术股份有限公司	货款	35,316.79	无法收回	董事会批准	否
3D Parts Manufacturing LLC	货款	35,031.65	无法收回	董事会批准	否
Additive Manufacturing Solutions (Pty) Ltd.	货款	34,544.17	无法收回	董事会批准	否
台州群发自动化设备有限公司	货款	34,000.00	无法收回	董事会批准	否
威海临港经济技术开发区黄岚小学	货款	5,450.00	无法收回	董事会批准	否
小 计		275,225.85			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	10,973,547.00	30.62	548,677.35
客户二	2,170,000.00	6.06	1,722,000.00
客户三	1,640,785.12	4.58	82,039.26

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户四	1,243,073.51	3.47	62,153.68
客户五	1,078,245.63	3.01	53,912.28
小 计	17,105,651.26	47.74	2,468,782.57

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	123,592.00		43,500.00	
合 计	123,592.00		43,500.00	

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	388,062.00
小 计	388,062.00

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 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	9,445,607.21	97.53		9,445,607.21	10,419,983.79	90.11		10,419,983.79
1-2 年					1,143,880.19	9.89		1,143,880.19
2-3 年	239,288.16	2.47		239,288.16				
合 计	9,684,895.37	100.00		9,684,895.37	11,563,863.98	100.00		11,563,863.98

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
杭州深相科技有限公司	2,591,833.72	26.76
苏州鑫旭达精密模具科技有限公司	794,513.27	8.20
吴江市信宇精密模具有限公司	761,000.00	7.86
浙江大学	600,000.00	6.20
SACO Shipping GmbH	468,799.74	4.84
小 计	5,216,146.73	53.86

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	5,524,279.05	100.00	970,912.96	17.58	4,553,366.09
合 计	5,524,279.05	100.00	970,912.96	17.58	4,553,366.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	13,019,159.24	100.00	903,362.61	6.94	12,115,796.63
合 计	13,019,159.24	100.00	903,362.61	6.94	12,115,796.63

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(%)
出口退税款、政府补助和 政府保证金组合	1,632,205.32		
账龄组合	3,892,073.73	970,912.96	24.95
其中：1 年以内	1,617,124.69	80,856.26	5.00
1-2 年	288,351.21	28,835.12	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	1,357,719.70	407,315.92	30.00
3-4 年	189,722.82	94,861.41	50.00
4-5 年	400,555.31	320,444.25	80.00
5 年以上	38,600.00	38,600.00	100.00
小 计	5,524,279.05	970,912.96	17.58

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,249,330.01
1-2 年	288,351.21
2-3 年	1,357,719.70
3-4 年	189,722.82
4-5 年	400,555.31
5 年以上	38,600.00
合 计	5,524,279.05

(3) 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	112,242.08	410,498.59	380,621.94	903,362.61
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14,417.56	14,417.56		
--转入第三阶段		-135,771.97	135,771.97	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,378.04	-252,281.97	505,783.37	377,879.44
本期收回				
本期转回				
本期核销	50,000.00		5,000.00	55,000.00

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)	
合并范围变更转出	91,346.30	8,027.09	155,955.70	255,329.09
期末数	80,856.26	28,835.12	861,221.58	970,912.96

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 55,000.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由关 联交易产生
陈小钰	应收暂付款	50,000.00	无法收回	董事会批准	否
浙江大学	押金保证金	5,000.00	无法收回	董事会批准	否
小 计		55,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,905,456.06	12,020,687.00
出口退税款和政府补助	1,632,205.32	316,872.77
其他	986,617.67	681,599.47
合 计	5,524,279.05	13,019,159.24

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
软件产品增值税超税负退税款	应收退税款	1,632,205.32	1 年以内	29.55	
山东省轻工工程学校	押金保证金	411,810.00	2-3 年	7.45	123,543.00
浙江机电职业技术学院	押金保证金	349,000.00	2-3 年	6.32	104,700.00
Widerker Vermögensverwaltung	房租押金	332,828.17	2-3 年	6.02	99,848.45
AXA Investment Managers Deutschland GmbH	房租押金	238,250.10	4-5 年	4.31	190,600.08
小 计		2,964,093.59		53.65	518,691.53

8. 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	52,749,435.59	2,952,116.34	49,797,319.25	46,034,446.59	5,694,958.72	40,339,487.87
在产品	9,680,615.75		9,680,615.75	24,325,348.22		24,325,348.22
委托加工物资	11,445,207.40		11,445,207.40			
库存商品	73,213,867.76	1,351,320.50	71,862,547.26	89,936,906.69	11,047,230.11	78,889,676.58
合 计	147,089,126.50	4,303,436.84	142,785,689.66	160,296,701.50	16,742,188.83	143,554,512.67

(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	转销	合并范围变更转出	
原材料	5,694,958.72	3,446,667.57		5,310,277.02	879,232.93	2,952,116.34
库存商品	11,047,230.11	4,313,611.52		9,917,479.53	4,092,041.60	1,351,320.50
合 计	16,742,188.83	7,760,279.09		15,227,756.55	4,971,274.53	4,303,436.84

2) 确定可变现净值的具体依据、本期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	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关原材料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	本期将部分期初及本期计提存货跌价准备的存货领用、售出或报废
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	本期将部分期初及本期计提存货跌价准备的存货售出或报废

9. 合同资产

(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
应收质保金	1,713,605.30	294,259.66	1,419,345.64			
合 计	1,713,605.30	294,259.66	1,419,345.64			

(2) 合同资产减值准备计提情况

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	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		294,259.66					294,259.66
合 计		294,259.66					294,259.66

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,713,605.30	294,259.66	17.17
小 计	1,713,605.30	294,259.66	17.17

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	9,016,745.03		9,016,745.03	19,372,049.62		19,372,049.62
预缴企业所得税	8,775.81		8,775.81	8,826.48		8,826.48
中介机构费用	3,773,584.90		3,773,584.90	3,268,867.92		3,268,867.92
待摊房租费等	2,466,679.64		2,466,679.64	1,604,004.90		1,604,004.90
合 计	15,265,785.38		15,265,785.38	24,253,748.92		24,253,748.92

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1

之说明

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	40,283,785.01	737,592.98	39,546,192.03	41,619,435.55	737,592.98	40,881,842.57
合 计	40,283,785.01	737,592.98	39,546,192.03	41,619,435.55	737,592.98	40,881,842.57

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
杭州捷诺飞生物科技股份有限公司（以下简称捷诺飞公司）[注 1]	29,420,293.11		7,855,574.29	-530,561.24	
杭州宏深科技有限公司（以下简称宏深科技公司）		800,000.00	237,973.40	-829,558.78	
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	737,592.98				
Pathkeeper Surgical Ltd.（原名 Deep Health LTD）	1,314,508.48			-690,033.03	-94,863.17
彭州先临三维科技有限公司	8,658,528.95			-999,544.47	
安徽微博三维科技有限公司（原名安徽微博先临三维云打印技术有限公司）	1,488,512.03			-100,822.57	
合计	41,619,435.55	800,000.00	8,093,547.69	-3,150,520.09	-94,863.17

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围变更调整		
联营企业						
捷诺飞公司	16,869,097.66				37,903,255.24	
宏深科技公司	239,471.65			1,141,385.04[注 2]	1,113,324.51	
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司					737,592.98	737,592.98
Pathkeeper Surgical Ltd.					529,612.28	
彭州先临三维科技有限公司				-7,658,984.48[注 3]		
安徽微博三维科技有限公司				-1,387,689.46[注 3]		
合计	17,108,569.31			-7,905,288.90	40,283,785.01	737,592.98

[注 1]公司本期累计处置所持捷诺飞公司 7%股份，加上因其他外部股东增资进一步稀释公司所持捷诺飞公司股份比例，由此导致公司所持捷诺飞公司股份比例由 26.16%降至 17.42%，但仍有重大影响

[注 2]本期因宏深科技公司少数股东增资，子公司天远三维公司丧失对宏深科技公司的控制权，宏深科技公司由子公司变为联营企业，天远三维公司所持宏深科技公司的股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量

[注 3]本期因子公司先临数字公司处置所持杭州先临三维云打印技术有限公司（以下简称先临云打印公司）全部股权，先临云打印公司所持联营企业彭州先临三维科技有限公司和安徽微博三维科技有限公司股权也相应转出

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,083,333.33	8,583,333.33
其中：权益工具投资	8,083,333.33	8,583,333.33
合 计	8,083,333.33	8,583,333.33

(2) 权益工具投资情况

被投资单位	持股比例	账面余额			
		期初数	本期增加	本期减少	期末数
青岛华新华义齿技术有限公司	6.10%	5,000,000.00			5,000,000.00
陕西前进齿科新技术开发有限公司	4.50%	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州乐一新材料科技有限公司	5.00%	83,333.33			83,333.33
上海丹丰医疗器械有限公司[注]		500,000.00		500,000.00	
合 计		8,583,333.33		500,000.00	8,083,333.33

[注]本期子公司先临齿科公司将所持上海丹丰医疗器械有限公司 10%股权作价 50 万元转让给了非关联方傲古德文化传播（上海）有限公司

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,268,720.29	4,268,720.29
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,268,720.29	4,268,720.29

累计折旧和累计摊销		
期初数	1,490,819.68	1,490,819.68
本期增加金额	142,290.72	142,290.72
计提	142,290.72	142,290.72
本期减少金额		
期末数	1,633,110.40	1,633,110.40
账面价值		
期末账面价值	2,635,609.89	2,635,609.89
期初账面价值	2,777,900.61	2,777,900.61

14. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	83,720,632.53	59,426,560.46	3,574,893.02	17,136,381.14	163,858,467.15
本期增加金额		9,206,929.80	168,036.28	5,940,882.20	15,315,848.28
购置		9,206,929.80	168,036.28	5,940,882.20	15,315,848.28
本期减少金额		42,069,754.24	454,958.65	4,278,640.71	46,803,353.60
1) 处置或报废		14,591,038.78	246,401.00	2,303,663.52	17,141,103.30
2) 合并范围变更转出		27,478,715.46	208,557.65	1,974,977.19	29,662,250.30
期末数	83,720,632.53	26,563,736.02	3,287,970.65	18,798,622.63	132,370,961.83
累计折旧					
期初数	10,415,245.11	16,657,253.27	2,818,325.14	9,789,386.94	39,680,210.46
本期增加金额	2,272,417.14	5,752,575.15	365,624.40	2,763,005.58	11,153,622.27
计提	2,272,417.14	5,752,575.15	365,624.40	2,763,005.58	11,153,622.27
本期减少金额		12,748,293.66	283,218.54	3,320,310.40	16,351,822.60
1) 处置或报废		6,564,153.72	234,080.86	1,926,467.37	8,724,701.95
2) 合并范围变更转出		6,184,139.94	49,137.68	1,393,843.03	7,627,120.65
期末数	12,687,662.25	9,661,534.76	2,900,731.00	9,232,082.12	34,482,010.13
减值准备					

期初数		9,787,125.70			9,787,125.70
本期增加金额		108,692.75			108,692.75
计提		108,692.75			108,692.75
本期减少金额		9,595,004.68			9,595,004.68
1) 处置或报废		2,302,842.25			2,302,842.25
2) 合并范围变更转出		7,292,162.43			7,292,162.43
期末数		300,813.77			300,813.77
账面价值					
期末账面价值	71,032,970.28	16,601,387.49	387,239.65	9,566,540.51	97,588,137.93
期初账面价值	73,305,387.42	32,982,181.49	756,567.88	7,346,994.20	114,391,130.99

15. 在建工程

(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
三维数字化技术研发及产业化二期工程	66,926,992.30		66,926,992.30	23,251,805.62		23,251,805.62
工业 3D 打印技术研发及产业化工程大楼				161,771.77		161,771.77
合 计	66,926,992.30		66,926,992.30	23,413,577.39		23,413,577.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	合并范围 变更转出	期末数
三维数字化技术研发及产业化二期工程	8,500.00	23,251,805.62	43,675,186.68			66,926,992.30
工业 3D 打印技术研发及产业化工程大楼	8,698.37	161,771.77	8,018,778.96		8,180,550.73	
小 计		23,413,577.39	51,693,965.64		8,180,550.73	66,926,992.30

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
三维数字化技术研发及产业化二期工程	78.74	80				其他来源
工业 3D 打印技术研发及产业化工程大楼						其他来源

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
小 计						

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,445,017.69	11,445,017.69
本期增加金额	10,609,494.46	10,609,494.46
租入	10,609,494.46	10,609,494.46
本期减少金额	1,234,957.17	1,234,957.17
合并范围变更转出	1,234,957.17	1,234,957.17
期末数	20,819,554.98	20,819,554.98
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	5,098,357.19	5,098,357.19
计提	5,098,357.19	5,098,357.19
本期减少金额	290,578.16	290,578.16
合并范围变更转出	290,578.16	290,578.16
期末数	4,807,779.03	4,807,779.03
账面价值		
期末账面价值	16,011,775.95	16,011,775.95
期初账面价值[注]	11,445,017.69	11,445,017.69

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

17. 无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	企业并购知识产权	自主研发知识产权	合 计
账面原值					
期初数	44,551,757.00	25,042,839.70	3,000,000.00	95,283,717.76	167,878,314.46

本期增加金额		4,925,402.64			4,925,402.64
购置		4,925,402.64			4,925,402.64
本期减少金额	17,170,100.00	4,179,495.54		45,958,114.81	67,307,710.35
合并范围变更转出	17,170,100.00	4,179,495.54		45,958,114.81	67,307,710.35
期末数	27,381,657.00	25,788,746.80	3,000,000.00	49,325,602.95	105,496,006.75
累计摊销					
期初数	2,037,471.91	12,831,741.23	1,450,000.00	31,847,438.28	48,166,651.42
本期增加金额	776,567.78	3,201,724.24		12,309,919.02	16,288,211.04
计提	776,567.78	3,201,724.24		12,309,919.02	16,288,211.04
本期减少金额	343,401.96	1,620,941.33		16,863,517.02	18,827,860.31
合并范围变更转出	343,401.96	1,620,941.33		16,863,517.02	18,827,860.31
期末数	2,470,637.73	14,412,524.14	1,450,000.00	27,293,840.28	45,627,002.15
减值准备					
期初数			1,550,000.00	1,785,890.63	3,335,890.63
本期增加金额					
本期减少金额				1,785,890.63	1,785,890.63
合并范围变更转出				1,785,890.63	1,785,890.63
期末数			1,550,000.00		1,550,000.00
账面价值					
期末账面价值	24,911,019.27	11,376,222.66		22,031,762.67	58,319,004.60
期初账面价值	42,514,285.09	12,211,098.47		61,650,388.85	116,375,772.41

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 37.78%。

## 18. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称	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
天远三维公司	49,844,982.20	22,471,150.96	27,373,831.24	49,844,982.20	22,471,150.96	27,373,831.24
南京宝岩公司	11,749,076.74	11,749,076.74		11,749,076.74	11,749,076.74	
北京易加三维科技有限公司（以下简				7,725,362.05		7,725,362.05

被投资单位名称	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
称北京易加公司)						
合 计	61,594,058.94	34,220,227.70	27,373,831.24	69,319,420.99	34,220,227.70	35,099,193.29

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
天远三维公司	49,844,982.20				49,844,982.20
南京宝岩公司	11,749,076.74				11,749,076.74
北京易加公司	7,725,362.05		7,725,362.05		
合 计	69,319,420.99		7,725,362.05		61,594,058.94

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
天远三维公司	22,471,150.96					22,471,150.96
南京宝岩公司	11,749,076.74					11,749,076.74
合 计	34,220,227.70					34,220,227.70

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

① 天远三维公司

资产组或资产组组合的构成	购买日资产组公允价值持续计算的账面价值
资产组或资产组组合的账面价值	44,587,077.96
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	90,627,240.36
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	135,214,318.32
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 南京宝岩公司

资产组或资产组组合的构成	购买日资产组公允价值持续计算的账面价值
资产组或资产组组合的账面价值	743,829.47

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	21,361,957.71
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	22,105,787.18
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值计算。预测期现金流量业经公司管理层批准，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。减值测试采用的其他关键数据包括：已签订合同金额、毛利率、增长率、成本预算、产销量、生产成本及其他相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

经测试，天远三维公司资产组组合（含商誉）可收回金额高于账面价值，无需进一步计提减值损失。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	合并范围变更转出	期末数
装修改造支出	4,381,076.99	5,285,070.02	1,759,027.44	2,555,492.16	5,351,627.41
模具费	3,840,608.59	2,002,370.62	3,563,064.10[注]		2,279,915.11
软件服务费	813,719.50	1,750,299.66	602,449.36		1,961,569.80
网站建设费	101,507.28		46,403.70		55,103.58
合 计	9,136,912.36	9,037,740.30	5,970,944.60	2,555,492.16	9,648,215.90

[注]其中含不再用于生产的模具报废 2,235,514.72 元

20. 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	5,678,813.62	795,454.35	17,452,751.07	2,593,050.38
内部交易未实现利润	2,404,395.95	355,843.25	3,054,788.62	456,124.18
可抵扣亏损	48,162,017.90	7,283,645.46	122,078,066.58	19,213,052.64

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
递延收益—政府补助	2,610,666.60	391,599.99	17,389,153.48	2,541,157.19
递延收益—3D 打印创新服务中心项目收入			8,292,287.79	1,243,843.17
预计返利	329,588.34	49,438.25		
合 计	59,185,482.41	8,875,981.30	168,267,047.54	26,047,227.56

(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
衍生金融资产	69,219.20	10,382.88		
合 计	69,219.20	10,382.88		

(3) 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	40,223,685.81	57,298,231.01
内部交易未实现利润	41,584,261.86	21,452,414.21
权益法核算的投资损失	13,068,987.72	17,552,608.64
可抵扣亏损	140,136,720.47	173,729,833.93
递延收益—政府补助		2,066,666.78
递延收益—3D 打印创新服务中心项目收入		6,798,443.71
预计返利	406,864.83	
合 计	235,420,520.69	278,898,198.28

(4) 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	期初数
2021 年		4,484,464.88
2022 年	3,894,893.85	47,057,088.69
2023 年	2,032,677.98	36,432,058.30
2024 年	649,337.81	30,357,546.59
2025 年	3,897,438.92	55,398,675.47
2026 年	27,667,658.26	

年 份	期末数	期初数
2029 年	22,348,256.54	
2030 年	79,646,457.11	
合 计	140,136,720.47	173,729,833.93

21. 其他非流动资产

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
预付设备款	2,896,205.05		2,896,205.05	756,900.00		756,900.00
预付使用权资产 租金款	136,627.37		136,627.37			
预付无形资产款				429,000.00		429,000.00
合 计	3,032,832.42		3,032,832.42	1,185,900.00		1,185,900.00

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		10,013,291.67
抵押借款		56,134,729.16
保证借款		100,139,281.44
抵押及保证借款		40,056,187.50
国内信用证贴现借款		8,900,000.00
合 计		215,243,489.77

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,530,000.00	8,100,000.00
合 计	13,530,000.00	8,100,000.00

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及能源款	47,597,460.90	65,323,834.88

应付工程及设备款	15,093,940.63	7,008,053.21
合 计	62,691,401.53	72,331,888.09

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
合同预收款	21,570,171.48	25,699,238.91
合 计	21,570,171.48	25,699,238.91

26. 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
			本期减少	合并范围 变更转出	
短期薪酬	42,549,951.67	189,214,423.98	181,091,216.52	4,317,476.77	46,355,682.36
离职后福利—设定提存计划	4,681.45	8,045,137.38	7,368,591.39	35,816.76	645,410.68
辞退福利	1,324,053.11	728,462.18	1,930,159.94	107,561.60	14,793.75
合 计	43,878,686.23	197,988,023.54	190,389,967.85	4,460,855.13	47,015,886.79

(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
			本期减少	合并范围 变更转出	
工资、奖金、津贴和补贴	41,678,931.27	163,853,789.32	156,329,001.33	4,057,946.22	45,145,773.04
职工福利费		6,403,650.07	6,373,815.09	29,834.98	
社会保险费	812,124.19	10,106,249.83	10,166,006.90	229,695.57	522,671.55
其中：医疗保险费	738,915.14	7,718,038.63	7,788,085.54	228,948.62	439,919.61
工伤保险费	64.56	125,637.91	116,095.99	617.20	8,989.28
生育保险费	2,026.94	31,239.78	33,136.97	129.75	
国外保险费	71,117.55	2,231,333.51	2,228,688.40		73,762.66
住房公积金		6,840,253.88	6,840,253.88		
工会经费和职工教育经费	58,896.21	2,010,480.88	1,382,139.32		687,237.77
小 计	42,549,951.67	189,214,423.98	181,091,216.52	4,317,476.77	46,355,682.36

(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
			本期减少	合并范围 变更转出	
基本养老保险	4,520.02	7,777,617.32	7,124,388.52	34,558.86	623,189.96
失业保险费	161.43	267,520.06	244,202.87	1,257.90	22,220.72
小 计	4,681.45	8,045,137.38	7,368,591.39	35,816.76	645,410.68

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	30,563.80	133,358.77
企业所得税		34.19
代扣代缴个人所得税	795,358.14	843,646.12
城市维护建设税	307,171.96	268,248.38
房产税	187,051.29	863,354.11
土地使用税	137.77	1,375.43
教育费附加	91,864.39	110,511.60
地方教育附加	61,242.95	74,079.97
其他税费	18,092.28	27,096.30
合 计	1,491,482.58	2,321,704.87

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,898,326.75	1,066,467.18
应付暂收款	193,456.01	487,565.23
限制性股票回购义务[注]	40,500,000.00	
合 计	43,591,782.76	1,554,032.41

[注]系本期收到的股权激励对象缴纳的尚在等待期的限制性股票认购款

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	5,879,518.77	4,122,232.34
合 计	5,879,518.77	4,122,232.34

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

### 30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,190,636.42	2,446,296.46
预计返利	736,453.17	
合 计	1,927,089.59	2,446,296.46

### 31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	10,189,743.78	7,464,775.81
减：未确认融资费用	687,271.67	398,909.83
合 计	9,502,472.11	7,065,865.98

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

### 32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期结转	合并范围 变更转出	期末数
政府补助[注 1]	19,455,820.26	2,663,200.00	4,448,967.05	15,059,386.61	2,610,666.60
3D打印创新服务中心项目收入[注 2]	15,090,731.50		12,231,166.10	2,859,565.40	
合 计	34,546,551.76	2,663,200.00	16,680,133.15	17,918,952.01	2,610,666.60

[注 1]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

[注 2]系公司在相关地区设立子公司或联营企业，与当地合作方合作运营 3D 打印创新服务中心项目，提供 3D 打印服务。公司将 3D 打印设备销售给当地合作方或联营企业，其中合作方购买后提供给子公司使用。由于公司的相关设备销售与 3D 打印创新服务中心项目

的合作运营实质上属于一揽子交易，因此应将设备销售产生的毛利作为递延收益，按一般合作运营期限五年分期确认收入。本期结转金额中有 7,554,092.36 元系因 3D 打印创新服务中心项目的后续运营义务转出而相应转入资本公积—其他资本公积的递延收益余额

### 33. 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	312,300,000	13,500,000				13,500,000	325,800,000

#### (2) 其他说明

根据公司第四次董事会第二十一次会议、第四届监事会第十三次会议和 2021 年第四次临时股东大会决议审议通过的《先临三维科技股份有限公司 2021 年股权激励计划(草案)》，以及第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，公司以每股 3 元的价格向公司(含控股子公司)的董事、高级管理人员及核心员工等 211 名激励对象公司授予 1,350 万股限制性股票，相应增加公司注册资本 1,350 万元，激励完成后公司注册资本变更为 32,580 万元。上述股权激励新增股本的实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验(2021)536号)。公司已于 2021 年 10 月 14 日办妥工商变更登记手续。

### 34. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		35,738,798.58		35,738,798.58
其他资本公积	18,071,498.94	80,742,025.73	8,495,608.05	90,317,916.62
合 计	18,071,498.94	116,480,824.31	8,495,608.05	126,056,715.20

#### (2) 其他说明

##### 1) 股本溢价本期增加包括：

① 本期因原子公司北京易加公司的少数股东增资稀释公司拥有的股权比例（不丧失控制权），公司将按照增资前的持股比例计算的其在增资前北京易加公司账面净资产中的份额

与按照增资后的持股比例计算的其在增资后北京易加公司账面净资产份额之间的差额 3,128,267.73 元计入资本公积—股本溢价。

② 本期公司因处置所持北京易加公司全部股权而丧失控制权，公司按照持股比例累计确认的北京易加公司确认股份支付费用 5,610,530.85 元，由资本公积—其他资本公积转入资本公积—股本溢价。

③ 本期公司因实施限制性股票激励计划收到 211 名激励对象以货币缴纳的出资款合计人民币 40,500,000.00 元，其中，计入股本 13,500,000.00 元，计入资本公积—股本溢价 27,000,000.00 元。

2) 其他资本公积本期增加包括：

① 本期因下属控股子公司确认股份支付费用，公司按照持股比例增加资本公积—其他资本公积 1,021,970.63 元。

② 本期因联营企业捷诺飞公司确认股份支付费用，公司按权益法核算增加资本公积—其他资本公积 1,426,854.03 元。

③ 本期公司因股权激励确认股份支付费用，增加资本公积—其他资本公积 55,936,678.56 元，详见本财务报表附注十一之说明。

④ 本期因联营企业捷诺飞公司和宏深科技公司的股东非同比例增资稀释公司在该等联营企业拥有的股权比例（仍有重大影响），公司将按照增资前的持股比例计算的其在增资前该等联营企业账面净资产份额与按照增资后的持股比例计算的其在增资后该等联营企业账面净资产份额之间的差额 15,564,891.36 元计入资本公积—其他资本公积。

⑤ 本期因处置所持原子公司先临云打印公司全部股权而对其丧失控制权，相应的 3D 打印创新服务中心项目的后续运营义务也一并转出，相关的递延收益—3D 打印创新服务中心项目收入余额 7,554,092.36 元扣除对应递延所得税资产 762,461.21 元后的净额 6,791,631.15 元转入资本公积—其他资本公积。

3) 其他资本公积本期减少包括：

① 本期因处置联营企业捷诺飞公司部分股份，公司按处置比例减少已按权益法确认的资本公积—其他资本公积 2,885,077.20 元。

② 资本公积内部结转 5,610,530.85 元，详见本财务报表附注五(一)34(2)1)②之说明。

### 35. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		40,500,000.00		40,500,000.00
合 计		40,500,000.00		40,500,000.00

## (2) 其他说明

根据公司第四次董事会第二十一次会议、第四届监事会第十三次会议和 2021 年第四次临时股东大会决议审议通过的《先临三维科技股份有限公司 2021 年股权激励计划(草案)》，以及第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，如果达不到相应解锁条件，将由公司向相关激励对象回购股票，故公司就该回购义务确认其他应付款 40,500,000.00 元，同时计入库存股。

## 36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-416,804.49	205,911.48			205,911.48		-210,893.01	
其中：外币财务报表折算差额	-416,804.49	205,911.48			205,911.48		-210,893.01	
其他综合收益合计	-416,804.49	205,911.48			205,911.48		-210,893.01	

## 37. 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	9,412,163.48			9,412,163.48
合 计	9,412,163.48			9,412,163.48

## 38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,271,831.23	-30,955,944.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,618,692.79	50,091,328.12
减：购买少数股东股权冲减未分配利润		16,863,552.23

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	60,890,524.02	2,271,831.23

(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	566,817,422.22	227,294,932.64	429,261,721.89	195,945,152.75
其他业务收入	700,709.01	445,700.12	279,488.47	215,000.44
合 计	567,518,131.23	227,740,632.76	429,541,210.36	196,160,153.19
其中：与客户之间的合同产生的收入	567,365,200.04	227,637,867.24	429,530,563.94	196,152,248.15

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 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 扫描仪	442,575,162.23	145,080,200.05	290,642,315.82	101,309,945.38
3D 打印机	44,639,200.84	28,589,507.32	63,557,660.93	38,835,718.55
耗材及配套设备	62,345,382.44	44,228,938.69	45,876,023.87	29,810,394.19
服务销售	17,257,676.71	9,396,286.58	29,185,721.27	25,989,094.63
其他	547,777.82	342,934.60	268,842.05	207,095.40
小 计	567,365,200.04	227,637,867.24	429,530,563.94	196,152,248.15

2) 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	260,533,992.20	121,931,425.01	207,981,877.52	114,031,366.03
境外	306,831,207.84	105,706,442.23	221,548,686.42	82,120,882.12
小 计	567,365,200.04	227,637,867.24	429,530,563.94	196,152,248.15

3) 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	563,065,021.19	420,778,412.74

在某一时段内确认收入	4,300,178.85	8,752,151.20
小 计	567,365,200.04	429,530,563.94

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,763,209.58	1,430,612.97
房产税	-322,065.15[注]	1,003,673.54
教育费附加	709,175.95	598,932.25
地方教育附加	472,783.97	399,300.99
土地使用税	688.84	23,761.05
残疾人就业保障金		673,368.84
印花税	248,246.02	252,027.63
其他	10,010.50	13,458.65
合 计	2,882,049.71	4,395,135.92

[注]负数系公司根据国家税务总局杭州市萧山区税务局下达的税务事项通知书（杭萧税通〔2020〕67588号），冲减2020年度多计提的70%房产税所致

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	69,462,926.71	61,788,722.75
股份支付	23,660,226.59	
广告宣传费	12,631,111.99	7,748,867.32
办公通讯费	12,160,909.50	11,947,193.98
差旅费	6,973,767.63	6,085,032.53
业务招待费	1,783,611.04	2,233,188.61
市场维护费	3,256,342.08	3,318,226.62
认证咨询费	1,648,502.74	3,914,535.46
交通运输费	2,139,068.85	3,314,080.46
其他	1,122,982.55	996,245.97

合 计	134,839,449.68	101,346,093.70
-----	----------------	----------------

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,139,421.09	28,683,223.06
股份支付	9,754,892.57	2,654,514.68
办公通讯费	4,250,921.76	5,325,203.28
中介服务费	8,162,947.15	3,375,646.32
折旧摊销费	2,654,184.67	5,232,471.05
交通差旅费	502,143.94	899,921.13
业务招待费	1,705,958.34	1,466,220.95
其他	901,215.72	1,538,714.80
合 计	56,071,685.24	49,175,915.27

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	77,424,271.53	64,589,157.42
股份支付	23,758,420.89	
直接投入	11,316,089.47	12,848,608.57
折旧摊销	17,959,026.10	20,425,728.53
外协费	8,141,360.10	5,337,425.38
办公通讯费	4,539,554.06	3,991,243.15
交通差旅费	710,674.74	747,748.04
其他	136,963.95	155,904.26
合 计	143,986,360.84	108,095,815.35

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,881,584.72	8,988,565.14

减：利息收入	1,832,008.44	216,548.99
汇兑损益	7,923,563.19	1,314,790.97
银行手续费	635,321.01	795,269.55
合 计	13,608,460.48	10,882,076.67

## 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
与资产相关的政府补助[注]	2,402,433.72	5,381,084.74	2,402,433.72
与收益相关的政府补助[注]	31,502,935.93	40,520,214.95	18,067,332.21
代扣个人所得税手续费返还	326,464.27	351,949.76	326,464.27
合 计	34,231,833.92	46,253,249.45	20,796,230.20

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,253,364.58	-1,421,238.27
处置长期股权投资产生的投资收益	40,409,051.59[注]	50,048,268.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	954,456.91	1,458,921.40
合 计	39,110,143.92	50,085,951.62

[注]本期处置长期股权投资产生的投资收益主要包括：公司转让所持北京易加公司 53.20% 股权取得投资收益 29,755,779.11 元，详见本财务报表附注六(一)之说明；公司累计转让捷诺飞公司 7% 股份取得投资收益 7,639,502.91 元；子公司先临数字公司转让所持先临云打印公司 100% 股权取得投资收益 2,072,058.37 元，详见本财务报表附注六(一)之说明；其他公司股权转让或注销确认投资收益 941,711.20 元

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	69,219.20	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	69,219.20	

合 计	69,219.20	
-----	-----------	--

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,920,608.20	-1,144,305.39
合 计	1,920,608.20	-1,144,305.39

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,760,279.09	-9,846,721.57
合同资产减值损失	-294,259.66	
长期股权投资减值损失		-737,592.98
固定资产减值损失	-108,692.75	-4,146,888.48
合 计	-8,163,231.50	-14,731,203.03

## 12. 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
固定资产处置收益	4,644,309.10	-2,008,581.94	4,644,309.10
合 计	4,644,309.10	-2,008,581.94	4,644,309.10

## 13. 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
非流动资产毁损报废利得	7,646.45		7,646.45
违约金收入	10,631.04	400,596.66	10,631.04
无法支付款项	103,383.44	160,797.77	103,383.44
保险理赔收入	5,290.74		5,290.74
其 他	11,076.68	9,832.09	11,076.68
合 计	138,028.35	571,226.52	138,028.35

14. 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	202,700.77	544,404.33	202,700.77
非流动资产毁损报废损失	3,315,297.63	628,032.35	3,315,297.63
补偿支出		4,245,649.56	
赔偿金支出	430,547.04		430,547.04
违约金支出	37,503.00	215,713.29	37,503.00
罚款、滞纳金	4,399.38	18,510.56	4,399.38
其 他	44,247.79	1,790.42	44,247.79
合 计	4,034,695.61	5,654,100.51	4,034,695.61

15. 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	430,315.05	18,443.39
递延所得税费用	1,782,362.22	-2,708,344.11
合 计	2,212,677.27	-2,689,900.72

(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	56,305,708.10	32,858,256.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,445,856.22	4,928,738.55
子公司适用不同税率的影响	-961,721.63	-4,215,277.29
调整以前期间所得税的影响	620,954.83	18,332.96
股份支付薪酬	8,856,118.53	1,161,316.65
研发费加计扣除	-17,449,609.21	-11,315,977.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	260,485.01	624,246.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,424,761.70	-5,327,259.96
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	5,865,355.22	11,435,979.11

所得税费用	2,212,677.27	-2,689,900.72
-------	--------------	---------------

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 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
政府补助	19,347,198.88	44,140,333.79
收回经营性往来款	3,650,204.84	
受限资金净变动额	405,000.00	1,955,258.87
利息收入	1,832,008.44	216,548.99
房租收入等	506,393.92	778,647.20
合 计	25,740,806.08	47,090,788.85

## 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
受限资金净变动额	1,300,000.00	
付现的期间费用等	57,792,763.34	56,901,016.55
合 计	59,092,763.34	56,901,016.55

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	30,000,000.00	
收回关联方资金占用及利息	35,828,699.60	104,768.64
合 计	65,828,699.60	104,768.64

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	12,006,000.00	31,095,000.00
处置子公司收到的现金净额（负数）	806,862.54	963,529.69
合 计	12,812,862.54	32,058,529.69

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付中介费用	3,773,584.90	3,268,867.92
支付使用权资产租金及押金	6,892,155.09	
购买少数股东股权		6,660,000.00
支付担保手续费		244,339.62
子公司注销归还少数股东款	429,679.02	
合 计	11,095,419.01	10,173,207.54

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,093,030.83	35,548,157.70
加：资产减值准备	6,242,623.30	15,875,508.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,283,255.10	13,600,798.65
使用权资产折旧	5,098,357.19	
无形资产摊销	15,882,196.65	19,100,396.06
长期待摊费用摊销	3,735,429.88	4,648,569.01
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）	-4,644,309.10	4,452,128.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,307,651.18	628,032.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-69,219.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,468,347.91	11,970,774.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,110,143.92	-50,085,951.62

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,771,979.34	-2,708,344.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,382.88	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-116,618,311.99	-34,816,655.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,796,395.02	10,282,039.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,973,936.09	10,722,506.33
其他	58,690,224.51[注]	2,654,514.68
经营活动产生的现金流量净额	72,319,035.63	41,872,473.80
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	160,649,958.14	105,247,650.28
减：现金的期初余额	105,247,650.28	73,275,297.09
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	55,402,307.86	31,972,353.19

[注]其他系本期确认的股份支付费用 58,690,224.51 元

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	88,951,400.00
其中：南通先临三维科技有限公司	150,000.00
日照启盈商贸有限公司	
桂林市先临三维云打印技术有限公司	
宏深科技公司	
先临云打印公司[注 1]	20,947,600.00
北京易加公司[注 2]	67,853,800.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,241,042.11
其中：南通先临三维科技有限公司	899,798.71
日照启盈商贸有限公司	46,101.61

桂林市先临三维云打印技术有限公司	4,456.48
宏深科技公司	6,505.74
先临云打印公司	411,484.39
北京易加公司	1,872,695.18
处置子公司收到的现金净额[注 3]	85,710,357.89

[注 1]包含其下属子公司扬州先临三维云打印技术有限公司、乐清先临三维科技有限公司、邵东先临三维科技有限公司及威海先临三维科技有限公司，下同

[注 2]包含其下属子公司易加三维增材技术(杭州)有限公司(以下简称杭州易加公司)，下同

[注 3]其中负数部分列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	160,649,958.14	105,247,650.28
其中：库存现金	15,777.28	38,402.19
可随时用于支付的银行存款	160,139,181.75	104,204,328.74
可随时用于支付的其他货币资金	494,999.11	1,004,919.35
可用于支付的存放中央银行款项		
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	160,649,958.14	105,247,650.28
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		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	4,000,000.00
信用证保证金		1,400,000.00
外汇交易保证金	400,000.00	100,000.00
淘宝店铺保证金		5,000.00
小 计	6,400,000.00	5,505,000.00

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	8,065,787.75	4,582,687.93
其中：支付货款	8,065,787.75	4,582,687.93

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,400,000.00	银行承兑汇票保证金及外汇交易保证金
固定资产	76,982,691.98	用于抵押开立银行承兑汇票、获取银行借款等
无形资产	24,911,019.27	用于抵押开立银行承兑汇票、获取银行借款等
合 计	108,293,711.25	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			6,999,277.27
其中：美元	591,492.69	6.3757	3,771,179.94
欧元	445,423.02	7.2197	3,215,820.58
港币	15,015.59	0.8176	12,276.75
应收账款			11,644,924.44
其中：欧元	1,028,159.91	7.2197	7,423,006.10
美元	662,188.99	6.3757	4,221,918.34
其他应收款			823,822.09
其中：欧元	83,181.13	7.2197	600,542.80
美元	25,300.00	6.3757	161,305.21
港币	75,800.00	0.8176	61,974.08
应付账款			8,250,189.70
其中：美元	597,600.73	6.3757	3,810,122.97
欧元	504,769.09	7.2197	3,644,281.40

瑞士法郎	114,039.20	6.9776	795,719.92
港币	80.00	0.8176	65.41
其他应付款			24,063.10
其中：美元	3,208.00	6.3757	20,453.25
欧元	500.00	7.2197	3,609.85

## (2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司，分布于美国、德国、香港等地，分别采用美元或欧元为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	合并范围 变更转出	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
3D 打印关键软件及应用系统 研发与产业化补助	1,991,999.87		332,000.04		1,659,999.83	其他收益	《关于下达杭州市国家高端软件及应用系统集成发展试点实施项目（第一批）的通知》（杭发改高技〔2016〕531号）
个性化医疗辅具三维打印集成 制造技术研究与应用补助	280,000.00		96,000.00		184,000.00	其他收益	《浙江省财政厅关于提前下达 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知》（浙财教〔2016〕100 号）；《浙江省财政厅关于提前下达 2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2017〕28 号）
增材制造智能化重大共性关键 技术攻关及工艺参数开发专项 资金	1,166,666.73		399,999.96		766,666.77	其他收益	《浙江省财政厅浙江省科学技术厅关于下达 2018 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2018〕19 号）
装修补助	2,738,825.14		878,825.00	1,860,000.14		其他收益	地方政策文件
大尺寸粉末床激光选区熔化增 材制造工艺与装备研发补助 2016	7,152,563.34		566,539.68	6,586,023.66		其他收益	《关于拨付国家重点研发计划增材制造与激光制造重点专项项目 2017 年度第一批经费的通知》（国科高发财字〔2017〕16 号）；《关于拨付国家重点研发计划增材制造与激光制造重点专项 2016 年度项目预算的通知》（国科高发财字〔2016〕39 号）
面向高端制造的 3D 打印应用 工艺研发	1,742,431.85		129,069.04	1,613,362.81		其他收益	《杭州市萧山区财政局杭州市萧山区经济和信息化局关于下达萧山区 2019 年新兴产业投资示范项目资助资金的通知》（萧财企〔2020〕201 号）
面向高端制造的金属 3D 打印 设备和工艺技术研发及产业化	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00			《杭州市萧山区经济和信息化局关于浙江省制造业高质量发展产业链协同项目补助资金的说明》、《浙江省制造业高质量发展产业链协同创新项目信息表》
小 计	18,072,486.93	2,000,000.00	2,402,433.72	15,059,386.61	2,610,666.60		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
金属增材制造关键技术研究及应用专项资金	383,333.35		383,333.35		其他收益	《浙江省财政厅关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2018〕47 号）
大尺寸粉末床激光选区熔化增材制造工艺与装备研发补助 2020	999,999.98		999,999.98		其他收益	《科学技术部高技术研究中心关于印发国家重点研发计划科技助力经济 2020 重点专项项目立项的通知》（国科高发计字〔2020〕26 号）、《“科技助力经济 2020”重点专项项目任务书》
小 计	1,383,333.33		1,383,333.33			

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税超税负退税	13,435,603.72	其他收益	《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）
2020 年研发费用奖励资金	13,196,000.00	其他收益	《杭州市萧山区人民政府关于杭州先临三维科技股份有限公司有关事宜的专题会议纪要》（萧政纪〔2017〕113 号）
浙江省萧山湘湖国家旅游度假区管理委员会先临三维研究院建设研发经费补助	900,000.00	其他收益	《湘湖国家旅游度假区（闻堰街道）关于加快经济转型升级的若干政策意见》湘 闻党办〔2018〕3 号
省重点领域提升发展自主资金	619,700.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区经济和信息化局关于下达萧山区 2020 年度省重点领域提升发展自主资金的通知》（萧财企〔2021〕10 号）
中央外经贸发展专项资金	536,460.00	其他收益	《浙江省财政厅 浙江省商务厅关于下达 2021 年中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财建〔2021〕83 号）

企业研发投入后补助资金	361,500.00	其他收益	《市科技局市财政局关于下达 2020 年企业研发投入后补助资金计划的通知》（津科资〔2020〕148 号）
杭州市第二批专利专项资助经费	271,080.00	其他收益	《杭州市市场监督管理局 杭州市财政局关于下达 2020 年杭州市第二批专利专项资助经费的通知》（杭市管〔2020〕173 号）
雏鹰计划财政补贴	228,800.00	其他收益	《关于下达 2020 年第六批杭州市科技发展专项资金的通知》（杭财教〔2020〕53 号）
2020 年国家重点扶持领域高新技术企业补助资金	200,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年第八批杭州市科技发展专项资金的通知》（杭财教〔2020〕73 号）
服务外包专项资金资助	153,500.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区商务局关于下达萧山区 2020 年度服务贸易（外包）补助资金的通知》（萧财企〔2021〕95 号）
其他小额补助	216,958.88	其他收益	
小 计	30,119,602.60		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贴息补助资金		663,200.00	663,200.00		财务费用	《杭州市萧山区人民政府关于杭州先临三维科技股份有限公司有关事宜的专题会议纪要》（萧政纪〔2017〕113 号）
小 计		663,200.00	663,200.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 34,568,569.65 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值
南通先临三维科技有限公司	150,000.00	100.00	协议转让	2021.3	股东会决议、股权转让协议和工商变更资料等	-803,928.33	—	—
日照启盈商贸有限公司	—	60.00	协议转让	2021.3	股东会决议、股权转让协议和工商变更资料等	-234,212.60	—	—
桂林市先临三维云打印技术有限公司	—	100.00	协议转让	2021.3	股东会决议、股权转让协议和工商变更资料等	-51,298.63	—	—
宏深科技公司	—	7.42	[注 1]	2021.8	股东会决议、工商变更资料等	404,545.86 [注 1]	43.60%	620,804.39
先临云打印公司	20,947,600.00	100.00	协议转让	2021.8	股东会决议、股权转让协议和工商变更资料等	2,072,058.37 [注 2]	—	—
北京易加公司	67,853,800.00	53.20	协议转让	2021.8	股东会决议、股权转让协议和工商变更资料等	29,755,779.11 [注 3]	—	—

单次处置对子公司投资即丧失控制权

[注 1]2021 年 8 月，宏深科技公司增加注册资本 100 万元，均由股东李日燮以货币方式认缴出资。增资后，股东李日燮持股比例上升到 56.40%，子公司天远三维公司对其持股比例由 51.02% 被动稀释到 43.60%。鉴于此，自 2021 年 8 月 31 日起，宏深科技公司不再纳入本公司合并财务报表范围。宏深科技公司丧失控制权日的公允价值重新计量后的金额 620,804.39 元与按原持股比例计算的自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和 216,258.53 元的差额 404,545.86 元计入投资收益

[注 2]2021 年 8 月，先临数字公司与杭州永盛控股有限公司、浙江浙里投资管理有限公司三方签订《股权转让协议》，先临数字公司将其持有的先临云打印公司 85% 股权和 15% 股权分别作价 1,780.55 万元和 314.21 万元转让给了杭州永盛控股有限公司和浙江浙里投资管理有限公司。同时，本公司与 3D 打印创新服务中心项目的各地政府或合作方所签订的相关合同、协议、承诺等文件约定的各项责任、义务及各种承诺事项，均由股权受让方承担并负责履行，本公司不再承担相关责任、义务。本次股权转让事宜已于 2021 年 8 月 30 日办妥工商变更登记手续。先临云打印公司 2021 年 8 月 31 日归属于母公司所有者的净资产为 20,085,585.06 元，与处置价款 20,947,600.00 元的差额确认为投资收益 862,014.94 元；同时，先临云打印公司处置之前因顺流交易形成的未实现内部交易损益，在丧失控制权时认为一并实现，在合并财务报表层面计入投资收益 1,210,043.43 元；合计确认投资收益 2,072,058.37 元

[注 3]2021 年 8 月，公司与杭州永盛控股有限公司、浙江浙里投资管理有限公司三方签订《股权转让协议》，将持有的北京易加公司 45.22% 股权和 7.98% 股权分别作价 5,767.58 万元和 1,017.80 万元转让给了杭州永盛控股有限公司和浙江浙里投资管理有限公司。本次股权转让事宜已于 2021 年 9 月 6 日办妥工商变更登记手续。北京易加公司 2021 年 8 月 31 日归属于母公司所有者的净资产为 59,700,068.40 元，

公司按 53.20% 持股比例享有北京易加公司的净资产为 31,760,436.39 元、商誉为 7,725,362.05 元，与处置价款 67,853,800.00 元的差额确认为投资收益 28,368,001.56 元；同时，北京易加公司处置之前因顺流交易形成的未实现内部交易损益，在丧失控制权时认为一并实现，在合并财务报表层面计入投资收益 1,387,777.55 元；合计确认投资收益 29,755,779.11 元

(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	认缴出资额	出资比例
成都先临公司	新设子公司	2021.8.3	10,000,000.00[注]	100.00%

[注]认缴出资额人民币 1,000 万元，已实缴出资人民币 100 万元

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
珠海保税区先临三维科技有限公司	注销	2021.1.22	1,074,684.39	256.85
杭州先临启智教育科技有限公司[注]	吸收合并	2021.4.15	4,657,281.70	-3,911.97

[注]因业务发展需要，先临数字公司与其原子公司杭州先临启智教育科技有限公司于 2021 年 4 月 15 日签订《吸收合并补充协议》，以 2021 年 4 月 15 日为基准日将杭州先临启智教育科技有限公司予以吸收合并，杭州先临启智教育科技有限公司注销法人资格

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天远三维公司	北京	北京	高端制造	51.15		非同控合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天远三维公司	48.85%	994,598.83		21,779,895.84

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天远三维公司	24,852,878.58	55,613,579.53	80,466,458.11	7,545,776.74	959,772.17	8,505,548.91

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天远三维公司	14,092,836.32	63,244,696.22	77,337,532.54	11,618,007.02		11,618,007.02

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天远三维公司	46,712,436.15	3,878,825.33	3,878,825.33	12,375,048.81

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天远三维公司	24,898,482.86	-10,554,981.81	-10,554,981.81	-6,674,743.08

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
捷诺飞公司	浙江	浙江	生物 3D 打印	17.42		权益法核算[注]

[注]本公司作为捷诺飞公司的第二大股东，委派 1 名董事参与其经营管理，能够对其产生重大影响，故对该项投资采用权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	137,711,858.99	49,297,387.38
非流动资产	89,634,119.63	76,287,261.64
资产合计	227,345,978.62	125,584,649.02
流动负债	5,685,107.15	7,350,229.20
非流动负债	6,490,943.00	6,830,500.87
负债合计	12,176,050.15	14,180,730.07
少数股东权益	-2,414,774.40	-1,058,975.22
归属于母公司所有者权益	217,584,702.87	112,462,894.17
按持股比例计算的净资产份额	37,903,255.24	29,420,293.11
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	37,903,255.24	29,420,293.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价		

值		
营业收入	31,737,482.17	22,803,812.10
净利润	-3,653,450.00	-3,219,747.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,653,450.00	-3,219,747.45
本期收到的来自联营企业的股利		

## 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,642,936.79	11,461,549.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,619,958.85	-949,613.15
其他综合收益	-94,863.17	40,928.56
综合收益总额	-2,714,822.02	-908,684.59

**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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7 及五(一)9 之说明。

4. 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 47.74%（2020 年 12 月 31 日：39.71%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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，本公司综合运用票据结算、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					
应付票据	13,530,000.00	13,530,000.00	13,530,000.00		
应付账款	62,691,401.53	62,691,401.53	62,691,401.53		
其他应付款	43,591,782.76	43,591,782.76	43,591,782.76		
一年内到期的非流动负债	5,879,518.77	6,509,335.94	6,509,335.94		
其他流动负债	736,453.17	736,453.17	736,453.17		
租赁负债	9,502,472.11	10,189,743.78		7,622,904.67	2,566,839.11
小 计	135,931,628.34	137,248,717.18	127,058,973.40	7,622,904.67	2,566,839.11

(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	215,243,489.77	218,561,256.98	218,561,256.98		
应付票据	8,100,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00		
应付账款	72,331,888.09	72,331,888.09	72,331,888.09		
其他应付款	1,554,032.41	1,554,032.41	1,554,032.41		
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
小 计	297,229,410.27	300,547,177.48	300,547,177.48		

(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和外汇风险。

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。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		69,219.20	13,319,333.33	13,388,552.53
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		69,219.20	13,319,333.33	13,388,552.53
理财产品			5,236,000.00	5,236,000.00
权益工具投资			8,083,333.33	8,083,333.33
衍生金融资产		69,219.20		69,219.20
2. 应收款项融资			123,592.00	123,592.00
持续以公允价值计量的资产总额		69,219.20	13,442,925.33	13,512,144.53

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

衍生金融资产系远期售汇合约所形成，本公司采用第二层次公允价值计量系基于报告期末活跃市场或非活跃市场中存在的类似资产的报价。

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

1. 对于持有的浮动收益型短期理财产品和权益工具投资，成本代表公允价值的较佳估计，期末采用成本作为其公允价值。

2. 应收款项融资系本公司持有的计量模式为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，成本代表公允价值的较佳估计，期末采用成本作为其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的间接持股比例(%)	对本公司的合计持股比例(%)
李诚	4.4862	17.3299	21.8161
李涛	8.2113		8.2113

黄贤清	2.3214		2.3214
赵晓波	1.8772		1.8772
江腾飞	0.4371		0.4371
小 计	17.3332	17.3299	34.6631

注：(1) 李诚持有杭州永盛控股有限公司 90% 股权，杭州永盛控股有限公司持有公司 19.2554% 股权；  
(2) 2021 年 11 月 10 日，李诚、李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞签订《一致行动协议》，约定李诚、李涛、黄贤清、赵晓波、江腾飞在公司股东大会会议提案及表决、董事与监事人选的提名及表决以及在公司其他决策的提议和表决过程中均意思表示一致，为公司的一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
宏深科技公司[注 1]	联营企业
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	联营企业
安徽微博三维科技有限公司[注 2]	原联营企业
彭州先临三维科技有限公司[注 2]	原联营企业
杭州斯陶夫先临三维云打印技术有限公司[注 3]	原联营企业

[注 1]原系天远三维公司下属子公司，于 2021 年 8 月末变更为联营企业，关联方关系从 2021 年 9 月开始计算

[注 2]系先临云打印公司下属联营企业，于 2021 年 8 月末随先临云打印公司的股权转让而一并转出，关联方关系计算至 2022 年 8 月止

[注 3]系先临云打印公司的原联营企业，先临云打印公司所持该公司 30% 股权已于 2019 年 12 月完成股权转让，关联方关系计算至 2020 年 12 月止

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州永盛控股有限公司	公司股东
杭州永盛集团有限公司	同受实际控制人之一李诚控制的企业
杭州富阳锦尚生态农业开发有限公司	同受实际控制人之一李诚控制的企业
杭州吉邦玮永盛集团有限公司（原名杭州吉邦玮永盛新材料有限公司）	同受实际控制人之一李诚控制的企业
Eplus3D Tech GmbH	同受实际控制人之一李诚控制的企业
杭州万事利丝绸文化股份有限公司	公司董事项永旺担任董事的企业

山东白令三维科技有限公司	原公司董事赵东来控制的企业，赵东来于 2020 年 3 月起不再担任公司董事，关联方关系计算至 2021 年 3 月止
威海摩尔生数字科技有限公司	原公司董事赵东来控制的企业，赵东来于 2020 年 3 月起不再担任公司董事，关联方关系计算至 2021 年 3 月止
李文华	实际控制人之一李诚之侄
杭州永盛海一差别化纤维织物有限公司	李文华之配偶控制的企业
杭州乐一新材料科技有限公司	参股企业
青岛华新华义齿技术有限公司	参股企业
陕西前进齿科新技术开发有限公司	参股企业
上海丹丰医疗器械有限公司	先临齿科公司之原参股企业，于 2021 年 12 月完成股权转让，关联方关系计算至 2022 年 12 月止
山西点筑科技有限公司（原名山西鑫鸿禾邦科技有限公司）	先临云打印公司之原参股企业，于 2020 年 4 月完成股权转让，关联方关系计算至 2021 年 4 月止
北京易加公司	原子公司，于 2021 年 8 月末完成股权转让，成为实际控制人之一李诚控制的企业，关联方关系从 2021 年 9 月开始计算
杭州易加公司	北京易加公司之子公司，于 2021 年 8 月末随北京易加公司股权转让而转出，成为同受实际控制人之一李诚控制的企业，关联方关系从 2021 年 9 月开始计算
扬州先临三维云打印技术有限公司	先临云打印公司之子公司，于 2021 年 8 月末随先临云打印公司股权转让而转出，成为同受实际控制人之一李诚控制的企业，关联方关系从 2021 年 9 月开始计算
桂林市先临三维云打印技术有限公司	先临云打印公司之原子公司，于 2021 年 3 月完成股权转让，关联方关系计算至 2022 年 3 月止
南通先临三维科技有限公司	先临云打印公司之原子公司，于 2021 年 3 月完成股权转让，关联方关系计算至 2022 年 3 月止
徐州先临三维云打印技术有限公司	先临云打印公司之原子公司，于 2020 年 12 月完成股权转让，关联方关系计算至 2021 年 12 月止
佛山先临三维科技有限公司	先临云打印公司之原子公司，于 2020 年 10 月完成股权转让，关联方关系计算至 2021 年 10 月止
温州先临左岸工业设计有限公司	先临云打印公司之原子公司，于 2019 年 6 月完成股权转让，关联方关系计算至 2020 年 6 月止
杭州睿腾快速成型技术有限公司	先临云打印公司之原子公司，于 2020 年 3 月完成股权转让，关联方关系计算至 2021 年 3 月止

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州乐一新材料科技有限公司	打印材料	959,753.46	367,466.69
杭州易加公司	材料	499,779.68	

宏深科技公司	材料	163,030.09	
威海摩尔生数字科技有限公司	打印材料	116,008.78	146,591.71
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	材料	30,570.80	101,707.26
杭州万事利丝绸文化股份有限公司	口罩和礼品	39,289.00	56,774.33
佛山先临三维科技有限公司	打印件	36,761.05	
安徽微博三维科技有限公司	打印件	23,397.88	107,696.58
上海丹丰医疗器械有限公司	打印材料	5,752.22	107,964.61
杭州富阳锦尚生态农业开发有限公司	农产品	4,800.00	62,602.00
青岛华新华义齿技术有限公司	材料、服务、打印件	4,095.00	50,141.74
杭州吉邦玮永盛集团有限公司	口罩	2,654.87	22,699.12
南通先临三维科技有限公司	打印件	1,327.43	
温州先临左岸工业设计有限公司	打印件		30,132.64
杭州永盛控股有限公司	礼品		9,313.27
山东白令三维科技有限公司	服务		7,216.98
彭州先临三维科技有限公司	机器人、打印件		1,061.94
小 计		1,887,220.26	1,071,368.87

(2) 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
青岛华新华义齿技术有限公司	设备、材料及服务	2,058,761.06	317,963.70
彭州先临三维科技有限公司	设备、材料及服务	1,121,295.45	2,072,054.78
扬州先临三维云打印技术有限公司	设备、材料及服务	799,551.20	
陕西前进齿科新技术开发有限公司	设备、材料及服务	445,796.46	1,073,097.35
安徽微博三维科技有限公司	设备、材料及服务	194,566.96	140,927.61
佛山先临三维科技有限公司	设备、材料及服务	180,755.76	125,327.45
桂林市先临三维云打印技术有限公司	设备及材料	125,443.40	
上海丹丰医疗器械有限公司	设备、材料及服务	66,654.87	398,230.09
杭州睿腾快速成型技术有限公司	设备、材料及服务	20,061.95	335,700.02
南通先临三维科技有限公司	服务	10,723.01	
杭州永盛控股有限公司	设备	8,849.56	2,831.86
捷诺飞公司	材料	442.48	

杭州乐一新材料科技有限公司	服务	177.00	3,038.07
山东白令三维科技有限公司	设备、材料及服务		202,027.45
威海摩尔生数字科技有限公司	设备、材料及服务		135,111.50
温州先临左岸工业设计有限公司	服务		20,059.52
杭州斯陶夫先临三维云打印技术有限公司	设备		10,619.47
杭州永盛海一差别化纤维织物有限公司	服务		2,654.87
山西点筑科技有限公司	设备及服务		-155,150.00
小 计		5,033,079.16	4,684,493.74

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
陕西前进齿科新技术开发有限公司	办公室	18,192.50	

(2) 公司承租情况

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
杭州永盛集团有限公司	车辆	44,247.79

3. 关联方资金拆借

拆入方	期初金额	合并范围变更增加	本期减少	期末余额
杭州易加公司		19,416,003.70	19,416,003.70	
北京易加公司		15,500,000.00	15,500,000.00	
宏深科技公司		870,000.00	870,000.00	

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
Eplus3D Tech GmbH	销售固定资产	773,254.43	
青岛华新华义齿技术有限公司	销售固定资产	88,495.58	
杭州易加公司	销售固定资产	3,190.95	
杭州睿腾快速成型技术有限公司	销售固定资产		88,495.58

5. 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	8,749,712.00	7,814,989.60

6. 股权转让

2021年8月，本公司将所持北京易加公司45.22%股权作价5,767.58万元转让给了杭州永盛控股有限公司，子公司先临数字公司将所持先临云打印公司85%股权作价1,780.55万元转让给了杭州永盛控股有限公司，详见本财务报表附注六(一)之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西前进齿科新技术开发有限公司	1,069,200.00	81,800.00	670,000.00	33,500.00
	青岛华新华义齿技术有限公司	683,800.00	34,190.00	73,800.00	3,690.00
	杭州易加公司	1,000.00	50.00		
	彭州先临三维科技有限公司	10,200.00	1,020.00	1,419,069.00	358,849.90
	佛山先临三维科技有限公司			1,171,310.00	106,528.31
	杭州睿腾快速成型技术有限公司			1,157,981.00	105,399.05
	徐州先临三维云打印技术有限公司			338,197.29	16,909.86
	上海丹丰医疗器械有限公司			200,000.00	10,000.00
	威海摩尔生数字科技有限公司			8,400.00	420.00
小计		1,764,200.00	117,060.00	5,038,757.29	635,297.12

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州乐一新材料科技有限公司	114,000.00	73,500.00
	扬州先临三维云打印技术有限公司	66,600.00	
	重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	13,818.00	30,846.90
	徐州先临三维云打印技术有限公司		692,032.71
	安徽微博三维科技有限公司		41,796.21
小计		194,418.00	838,175.82
合同负债	安徽微博三维科技有限公司		2,007,240.92
	陕西前进齿科新技术开发有限公司		1,350.00
小计			2,008,590.92
其他应付款	青岛华新华义齿技术有限公司	160,000.00	
小计		160,000.00	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,780 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年 9 月 16 日首次授予 1,350 万股限制性股票，授予价格为 3 元/股。第一个解除限售期为首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止，解除限售比例为 40%；第二个解除限售期为首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止，解除限售比例为 30%；第三个解除限售期为首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止，解除限售比例为 30%
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年 9 月 16 日首次授予 2,430 万份股票期权，授予价格为 5 元/股。第一个行权期为首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止，行权比例为 40%；第二个行权期为首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止，行权比例为 30%；第三个行权期为首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止，行权比例为 30%

#### 2. 其他说明

##### (1) 股票来源

本次股权激励计划采取的激励形式为限制性股票和股票期权，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司股票。

##### (2) 履行程序

根据公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十三次会议和 2021 年第四次临时股东大会审议通过的《先临三维科技股份有限公司 2021 年股权激励计划（草案）》，以及第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，本次激励计划拟向激励对象授予权益总计不超过 4,680 万股，涉及的标的股票种类为人民币普通股。其中，首次授予权益 3,780 万股（含限制性股 1,350 万股、股票期权 2,430 万份）；本激励计划预留权益 900 万股（含限制性股票 300 万股、股票期权 600 万份），预留部分占本次授予权益总额的 19.23%。

本次股权激励计划限制性股票首次授予及预留的授予价格为 3.00 元/股，股票期权（含预留部分）的行权价格为 5.00 元/股，即满足行权条件的情况下，激励对象获授的每份股票期权可以 5.00 元的价格购买 1 股公司股票。

##### (3) 激励对象

本次股权激励计划的激励对象共计 211 人，具体包括：公司（含控股子公司）的董事、高级管理人员及核心员工，不包括公司监事、独立董事。

##### (4) 限制性股票授予情况

限制性股票实际激励对象为 211 人，每股 3 元，授予总数 1,350 万股，公司实际收到 211 名激励对象以货币缴纳的出资额合计 40,500,000.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象解锁数量和行权数量的最佳估计数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,936,678.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	56,800,786.92

(三) 其他

为健全长效激励机制，控股子公司天远三维公司和北京易加公司（2021 年 1—8 月为控股子公司）对子公司核心员工实施了股权激励。本期上述两家子公司分别确认股份支付费用 561,397.59 元和 1,328,040.00 元，合计 1,889,437.59 元。

1. 天远三维公司

2017 年 6 月，为实施股权激励，天远三维公司增加注册资本 43.72 万元，由该公司核心员工持股平台天津天远共创科技咨询中心（有限合伙）以货币方式认缴出资，增资价格为 5.60 元/股。

2015 年天远三维公司经评估的股东全部权益价值为 9,384.06 万元，折算每股价值为 18.77 元。核心员工所取得股权成本 2,448,320.00 元与公允价值 8,206,244.00 元的差价 5,757,924.00 元应确认为股份支付费用。

根据合伙协议，自 2017 年 7 月 1 日起，激励股权按激励对象的服务期分批解锁，其中：服务满三年可解锁 40% 的激励股，服务满四年可解锁 30% 的激励股，服务满五年可解锁 30% 的激励股。上述股权激励属于分次行权，公司将每个批次作为一项单独的股份支付，其中：服务满三年可解锁的 40% 激励股权等待期为三年，服务满四年可解锁的 30% 激励股权等待期为四年，服务满五年可解锁的 30% 激励股权等待期为五年，分别在各自等待期内摊销确认股份支付费用，本期确认股份支付费用 561,397.59 元。

2. 北京易加公司

2021 年 1 月，根据北京易加公司股东会决议及股权转让协议，北京易加公司原员工股东将所持公司股权 189.72 万元转让给了总经理吴朋越，其中：直接持有股权 80.61 万元，间接持有股权 109.11 万元，转让价格均为 1 元/股。同期，北京易加公司外部机构投资者的入股价格为 6.25 元/股，以此作为吴朋越入股的公允价值，应确认股份支付费用 996.03 万元。根据吴朋越签署的《承诺函》，该员工同意继续为北京易加公司服务至 2025 年 12 月 31 日，即本次股权激励等待期为五年。北京易加公司将本次股份支付费用自 2021 年 1 月起按五年平均分摊，本期（2021 年 1—8 月）确认股份支付费用 1,328,040.00 元。

**十二、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

(一) 资产负债表日后利润分配情况

<p>拟分配的利润或股利</p>	<p>根据 2022 年 4 月 25 日公司第四届董事会第二十八次会议决议，公司目前总股本为 32,580 万股，拟以权益分派实施时股权登记日（2022 年 5 月 16 日）应分配股数为基数（如公司向发行新增股份 4,600 万股在股权登记日前完成股份登记，则以总股本 37,180 万股为基数），以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 37,180,000.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。</p>
------------------	---

(二) 定向发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准先临三维科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2022〕530 号）核准，公司获准定向发行总数不超过 4,600 万股的人民币普通股。公司根据发行价格和募集资金投资项目所需资金量，截至 2022 年 4 月 2 日，7 名认购对象完成认购股票 4,600 万股，认购价格为 10.00 元/股，公司共募集资金 4.6 亿元，扣除发行费用（不含税）15,677,146.22 元后，公司本次募集资金净额为 444,322,853.78 元，其中计入股本 46,000,000 元，计入资本公积—股本溢价 398,322,853.78 元，主要承诺用于“齿科数字化技术升级及研发项目”、“专业 3D 扫描技术升级及研发项目”、“高精度 3D 数字化技术与核心器件、关键算法研发项目”等项目。新增股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了天健验〔2022〕122 号《验资报告》。截至本财务报表批准报出日，上述增资事宜尚未办妥登记托管手续和工商变更登记手续。

(三) 期后诉讼事项

2022 年 2 月 9 日，南京宝岩公司自然人股东杨继全、杨金南、郑连明及陈伟向南京市栖霞区人民法院提起诉讼，申请查阅、复制 2015 年 2 月至今的南京宝岩公司股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告，并查阅 2015 年 2 月至今南京宝岩公司的会计账簿（含总账、明细账、日记账和其他辅助性账簿）、会计凭证（含记账凭证、相关原始凭证及作为原始凭证附件入账被查的有关资料）、财务会计报告。2022 年 3 月 11 日，南京市栖霞区人民法院向南京宝岩公司下发应诉通知书。截至本财务报表批准报出日，本案尚未开庭审理。

**十四、其他重要事项**

(一) 分部信息

本公司主要业务为研发、生产和销售齿科数字化和专业 3D 扫描设备及软件。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

1. 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)16之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	2,068,696.94
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	2,068,696.94

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	388,113.56
与租赁相关的总现金流出	6,513,849.03

(4) 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。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	152,931.19

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	2,635,609.89
小 计	2,635,609.89

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	171,163.80
1-2年	85,581.90
合 计	256,745.70

(三) 其他

2016年4月及9月，本公司与重庆市渝北区人民政府签订《合作协议》及《补充协议》，由本公司为主出资设立重庆先临公司，负责3D打印服务中心运营，重庆市渝北区人民政府指定第三方向本公司采购3D打印设备并提供给重庆先临公司使用；2016年10月至2021年9月期间，在重庆先临公司完成

约定的主营业务收入指标前提下，可免费使用上述设备；如未完成，应支付按约定方法计算的设备使用费。根据重庆先临公司管理层编制的《五年经营指标对比完成情况表》，重庆先临公司已完成协议中约定的第五年（2020年10月至2021年9月）主营业务收入4,000万元的运营指标。

## 十五、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）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	112,597,081.05	100.00	1,203,259.25	1.07	111,393,821.80
合 计	112,597,081.05	100.00	1,203,259.25	1.07	111,393,821.80

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	96,184,190.75	100.00	1,840,827.30	1.91	94,343,363.45
合 计	96,184,190.75	100.00	1,840,827.30	1.91	94,343,363.45

##### 2) 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(%)
合并财务报表范围内 关联往来组合	90,158,175.54		
账龄组合	22,438,905.51	1,203,259.25	5.36
小 计	112,597,081.05	1,203,259.25	1.07

##### 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	21,094,886.11	1,054,744.31	5.00
1-2年	1,281,854.40	128,185.44	10.00

2-3 年	53,765.00	16,129.50	30.00
3-4 年	8,400.00	4,200.00	50.00
小 计	22,438,905.51	1,203,259.25	5.36

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	111,253,061.65
1-2 年	1,281,854.40
2-3 年	53,765.00
3-4 年	8,400.00
合 计	112,597,081.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,840,827.30	-537,118.05				100,450.00	1,203,259.25	
合 计	1,840,827.30	-537,118.05				100,450.00	1,203,259.25	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 100,450.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
郑州德派医疗器械有限公司	货款	95,000.00	无法收回	董事会批准	否
威海临港经济技术开发区黄岚小学	货款	5,450.00	无法收回	董事会批准	否
小 计		100,450.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	45,833,232.53	40.71	
客户二	26,261,313.01	23.32	
客户三	13,979,000.00	12.42	
客户四	10,973,547.00	9.75	548,677.35
客户五	4,084,630.00	3.63	

小 计	101,131,722.54	89.83	548,677.35
-----	----------------	-------	------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,224,479.12	100.00	315,373.16	3.08	9,909,105.96
合 计	10,224,479.12	100.00	315,373.16	3.08	9,909,105.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	93,085,521.98	100.00	421,433.60	0.45	92,664,088.38
合 计	93,085,521.98	100.00	421,433.60	0.45	92,664,088.38

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 (%)
合并财务报表范围内 关联往来组合	7,100,000.00		
出口退税款、政府补助和政府 保证金组合	1,124,065.95		
账龄组合	2,000,413.17	315,373.16	15.77
其中：1年以内	1,010,603.17	50,530.16	5.00
1-2年	182,750.00	18,275.00	10.00
2-3年	784,810.00	235,443.00	30.00
3-4年	22,250.00	11,125.00	50.00
小 计	10,224,479.12	315,373.16	3.08

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	9,234,669.12

1-2 年	182,750.00
2-3 年	784,810.00
3-4 年	22,250.00
合 计	10,224,479.12

(3) 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	69,324.00	304,077.00	48,032.60	421,433.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,137.50	9,137.50		
--转入第三阶段		-78,481.00	78,481.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	40,343.66	-216,458.50	120,054.40	-56,060.44
本期收回				
本期转回				
本期核销	50,000.00			50,000.00
其他变动				
期末数	50,530.16	18,275.00	246,568.00	315,373.16

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

- 1) 本期实际核销其他应收款 50,000.00 元。
- 2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由关联 交易产生
陈小钰	应收暂付款	50,000.00	无法收回	董事会批准	否
小 计		50,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,176,449.17	4,185,884.00
往来款	7,100,000.00	88,500,000.00

出口退税款和政府补助	1,124,065.95	
其他	823,964.00	399,637.98
合 计	10,224,479.12	93,085,521.98

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
先临数字公司	往来款	7,000,000.00	1 年以内	68.46	
软件产品增值税超税负退税款	应收退税款	1,124,065.95	1 年以内	10.99	
山东省轻工工程学校	押金保证金	411,810.00	2-3 年	4.03	123,543.00
浙江机电职业技术学院	押金保证金	349,000.00	2-3 年	3.41	104,700.00
先临齿科公司	往来款	100,000.00	1 年以内	0.98	
小 计		8,984,875.95		87.87	228,243.00

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	131,753,793.29	54,408,036.59	77,345,756.70	193,418,235.62	54,408,036.59	139,010,199.03
对联营企业投资	52,473,348.22	14,570,092.98	37,903,255.24	43,990,386.09	14,570,092.98	29,420,293.11
合 计	184,227,141.51	68,978,129.57	115,249,011.94	237,408,621.71	68,978,129.57	168,430,492.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
天远三维公司	69,000,000.00	904,865.51		69,904,865.51		24,133,558.57
先临爱打印公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
先临数字公司	30,274,478.02	530,692.16		30,805,170.18		30,274,478.02
德国先临公司	1,908,777.60			1,908,777.60		
美国先临公司	2,634,980.00			2,634,980.00		
先临齿科公司	8,600,000.00	1,400,000.00		10,000,000.00		
重庆先临公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
成都先临公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

北京易加公司	65,500,000.00		65,500,000.00		
小 计	193,418,235.62	3,835,557.67	65,500,000.00	131,753,793.29	54,408,036.59

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	737,592.98				
捷诺飞公司	29,420,293.11		7,855,574.29	-530,561.24	
南京宝岩公司	13,832,500.00				
合 计	43,990,386.09		7,855,574.29	-530,561.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司					737,592.98	737,592.98
捷诺飞公司	16,869,097.66				37,903,255.24	
南京宝岩公司					13,832,500.00	13,832,500.00
合 计	16,869,097.66				52,473,348.22	14,570,092.98

(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	474,017,839.24	195,960,124.26	322,823,903.34	141,995,800.91
其他业务收入	1,146,016.35	742,514.47	1,509,904.47	1,029,143.38
合 计	475,163,855.59	196,702,638.73	324,333,807.81	143,024,944.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	474,498,997.80	196,303,058.86	322,868,707.34	141,995,800.91

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 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 扫描仪	412,777,082.98	153,462,164.66	253,229,857.47	93,228,042.11

3D 打印机	21,806,530.41	17,046,928.21	38,334,891.86	31,145,097.47
耗材及配套设备	33,335,685.27	24,360,694.20	23,718,802.28	15,679,169.61
服务销售	6,098,540.58	1,090,337.19	7,540,351.73	1,943,491.72
其他	481,158.56	342,934.60	44,804.00	
小 计	474,498,997.80	196,303,058.86	322,868,707.34	141,995,800.91

2) 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	212,400,877.30	94,597,449.89	154,828,292.39	68,485,038.11
境外	262,098,120.50	101,705,608.97	168,040,414.95	73,510,762.80
小 计	474,498,997.80	196,303,058.86	322,868,707.34	141,995,800.91

3) 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	471,289,784.76	316,390,935.87
在某一时段内确认收入	3,209,213.04	6,477,771.47
小 计	474,498,997.80	322,868,707.34

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	63,737,571.43	45,515,749.88
股份支付	22,415,264.33	
直接投入	6,917,988.54	4,590,860.64
折旧摊销	10,816,046.01	10,321,255.17
外协费	6,619,196.77	4,144,873.35
办公通讯费	2,966,479.49	1,573,611.33
交通差旅费	268,553.15	162,959.18
其 他	88,187.51	26,003.00
合 计	113,829,287.23	66,335,312.55

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-530,561.24	-1,381,194.61
处置长期股权投资产生的投资收益	9,993,302.91	89,839,997.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	411,567.23	620,154.52
合 计	9,874,308.90	89,078,957.27

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 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	41,745,709.51	主要系本期处置原子公司先临云打印公司、北京易加公司和联营企业捷诺飞公司股权产生的投资收益 39,467,340.39 元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,132,965.93	主要系本期收到的 2020 年研发费用奖励资金 13,196,000.00 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,023,676.11	主要系银行理财产品投资收益 954,456.91 元及公允价值变动收益 69,219.20 元
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-589,016.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	326,464.27	系其他收益—代扣个人所得税手续费返还
小 计	63,639,799.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,594,477.48	
少数股东权益影响额（税后）	3,589,543.19	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	55,455,779.07	

(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	14.40	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.01	0.01

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	58,618,692.79	
非经常性损益	B	55,455,779.07	
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	3,162,913.72	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	341,638,689.16	
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	40,500,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
确认库存股或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	40,500,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
其他	其他综合收益变动	I1	205,911.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	以权益结算的股份支付薪酬	I2	56,958,649.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	因联营企业捷诺飞公司所有者权益的其他变动，按持股比例增记资本公积	I3	1,426,854.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	原子公司北京易加公司少数股东增资	I4	3,128,267.73

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	9
联营企业捷诺飞公司第一次股权转让	I5	-1,624,013.57
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	9
联营企业捷诺飞公司第二次股权转让	I6	-1,261,063.63
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	8
持有联营企业捷诺飞公司股权第一次被动稀释	I7	12,595,651.50
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	4
持有联营企业捷诺飞公司股权第二次被动稀释	I8	2,846,592.13
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	0
持有联营企业宏深科技公司股权被动稀释	I9	122,647.73
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	0
因转让原子公司先临云打印公司，相应3D打印创新服务中心项目的后续运营义务转出	I10	6,791,631.15
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	4
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	406,993,651.99
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.78%

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	58,618,692.79
非经常性损益	B	55,455,779.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	3,162,913.72
期初股份总数	D	312,300,000
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	13,500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因确认库存股等减少股份数	H	13,500,000
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	312,300,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.01

(2) 稀释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	58,618,692.79
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	58,618,692.79
非经常性损益	D	55,455,779.07
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	3,162,913.72
发行在外的普通股加权平均数	F	312,300,000
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	3,328,120
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	315,628,120
稀释每股收益	$M=C/H$	0.19
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.01

先临三维科技股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。