



# 先临三维

NEEQ: 830978

先临三维科技股份有限公司  
(SHINING 3D)



## 年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李涛、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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，为了做好保密工作，公司将主要客户、供应商描述为“客户一”“客户二”“供应商一”“供应商二”等。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	28
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	37
第五节	行业信息 .....	43
第六节	公司治理 .....	44
第七节	财务会计报告 .....	51
附件	会计信息调整及差异情况 .....	158

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	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	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022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
全国股转公司	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
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
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	杭州永盛控股集团有限公司（2022年12月5日更名，更名前：杭州永盛控股有限公司）
三维视觉	指	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，形成实体物体的三维立体数字模型
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（英文缩写为：CNAS）是根据《中华人民共和国认证认可条例》、《认可机构监督管理办法》的规定，依法经国家市场监督管理总局确定，从事认证机构、实验室、检验机构、审定与核查机构等合格评定机构认可评价活动的权威机构，负责合格评定机构国家认可体系运行。
TISAX	指	“可信信息安全评估交换”（英文缩写：TISAX）认证体系，是基于ISO/IEC27001信息安全管理标准 and 信息安全评估标准（ISA）而建立的面向汽车行业的信息安全评估和交换的认证体系。
VR	指	虚拟现实，是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，使用户沉浸到该环境中
AR	指	增强现实，是促使现实信息和虚拟世界信息内容综合的技术，将在现实世界的空间范围中难以体验的实体信息在电脑等科学技术的基础上，实施模拟仿真处理，叠加将虚拟信息内容在真实世界中加以应用，使之被人类感官所感知，从而实现超越现实的感官体验

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	李涛	成立时间	2004年12月3日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）-其他未列明通用设备制造业（C3499）		
主要产品与服务项目	专注于高精度三维视觉软、硬件研发及应用的科技创新企业，研发、生产、销售高精度工业3D扫描和齿科数字化设备及软件。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	先临三维	证券代码	830978
挂牌时间	2014年8月8日	分层情况	创新层
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）	387,088,200
主办券商（报告期内）	中金公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄贤清	联系地址	浙江省杭州市萧山区闻堰街道湘滨路1398号
电话	0571-82999580	电子邮箱	zq@shining3d.com
传真	0571-82999585		
公司办公地址	浙江省杭州市萧山区闻堰街道湘滨路1398号	邮政编码	311258
公司网址	www.shining3d.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133010076822698XU		
注册地址	浙江省杭州市萧山区闻堰街道湘滨路1398号		
注册资本（元）	387,088,200	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

高精度三维视觉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。从二维到三维，从平面到立体，随着数据采集传输性能的提高和计算机算力的升级，“三维视觉”作为机器视觉的前沿方向，逐步从专用走向通用，让机器看“懂”世界。先临三维专注于高精度三维视觉技术软、硬件研发，建设三维视觉测量精度标准，打造“先临精度”行业标杆，让机器看“准”世界。

以高精度三维视觉技术为原理的高精度 3D 扫描仪，可以高效、精确地测得物体的高精度、高品质、全尺寸三维立体数字模型，可直接用于三维设计、三维测量、三维检测，也可通过计算机接口或软件传输至数字化制造设备进行数字化制造，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，主要应用于高端工业制造、数字化精准医疗、普及化专业三维建模等领域。

#### 1、公司主营业务情况

公司是一家专注于高精度三维视觉软、硬件研发及应用的科技创新企业，主要从事高精度工业 3D 扫描和齿科数字化设备及软件的研发、生产和销售，致力于成为具有全球影响力的三维视觉技术企业，推动高精度三维视觉技术的普及应用。公司成立于 2004 年，专注于高精度三维视觉技术近 20 年，是国家专精特新“小巨人”企业，研发及经营总部位于杭州，在成都、天津设有研发中心，在中国香港、德国斯图加特、美国加利福尼亚等地设有销售和技术支持子公司。截至 2023 年 12 月 31 日公司拥有员工 1,158 人，其中博士硕士 281 人。公司具体业务情况如下：



**(1) 高精度工业 3D 扫描业务**

在高精度工业 3D 扫描领域，公司产品通过对物体进行非接触光学扫描和三维视觉重建的方式，可快速生成物体高精度高品质 3D 数据，该数据包含物体的尺寸、结构、颜色等视觉信息，基于高精度工业 3D 数据模型，可为用户提供设计、仿真、制造、检测等环节应用的 3D 数字化解决方案，广泛应用于汽车工业、机械装备、能源重工、电子电器、文博艺术、康复矫治、虚拟现实、教育科研等行业。

公司高精度工业 3D 扫描业务主要产品为工业 3D 扫描仪和普及型专业 3D 扫描仪。在本业务领域，公司一方面结合工业测量检测等专业细分领域应用需求，为用户提供高精度工业 3D 扫描仪；另一方面，为各行业用户提供便捷易用的普及型专业 3D 扫描设备，推动高精度 3D 视觉技术的普及应用。公司主要高精度工业 3D 扫描仪产品如下所示：

产品名称	产品图片	产品性能与用途	应用场景
工业 3D 扫描仪		主要应用于高精度工业三维设计、测量、检测，数据精度高、细节丰富	
普及型专业 3D 扫描仪		主要用于普及化专业三维建模，快速流畅的 3D 扫描体验，优良的数据品质，使用简便快捷	

**(2) 齿科数字化业务**

在齿科数字化领域，公司基于齿科口内 3D 扫描仪和融合人工智能技术的软件，提供口腔可视化接诊以及种植、修复、正畸等数字化解决方案，帮助口腔医院、诊所和义齿加工厂为患者提供高效、精准的数字化口腔诊疗服务。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、面部 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，并因其较国际同行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。

公司齿科数字化技术的应用推广，得益于公司在高精度 3D 视觉领域的不断深入。齿科数字化技术改变了患者和牙科医疗机构、厂商之间的互动方式，提升了患者的医疗体验，在未来也将为牙科市场的参与者创造新型服务模式。

公司主要齿科数字化设备如下所示：

产品名称	产品图片	产品性能与用途	应用场景
齿科 3D 扫描仪		<p>齿科口内 3D 扫描仪在口腔诊所用于从患者口内直接数字取模，可应用于修复、正畸、种植等领域，具有数据质量高、流程简便、患者体验较好等优势</p>	 
		<p>面部 3D 扫描仪可手持/固定两用，快速完成面部真彩三维数据采集，搭载智能测量分析系统，适用于多种临床应用场景，协助医生为患者制定可视、可靠、高效的治疗方案</p>	 
		<p>齿科桌面 3D 扫描仪在义齿加工厂用于扫描牙齿印模或石膏模型，主要用于修复、种植等领域。产品采用模块化设计，支持高精度全自动扫描，具有速度快、精度高、自动化等特点</p>	 
齿科 3D 打印机		<p>齿科 3D 打印机在口腔诊所或义齿加工厂用于正畸及修复牙模、种植导板等打印。该产品采用面曝光固化技术，可与公司齿科软件平台连接，具有良好的打印细节和较高的打印效率</p>	 

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。



## 2、公司技术研发情况

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，力求在现有设备产品基础上实现软、硬件技术的持续提升和突破。

在算法、软件、硬件设计等方面，公司均拥有自主研发的核心技术，目前公司主要有如下核心技术方向：

（1）结构光立体匹配及三维重建算法，（2）三维视觉测量高精度标定算法，（3）融合人工智能算法的高品质 3D 数据建模及应用软件，（4）相机、投影系统等核心器件设计，（5）光机电算一体化控制系统设计。公司的设备研发向着集成化、模块化、智能化、无线化、云端计算以及面向特定垂直应用深度融合方向持续发展。



公司是杭州“中国视谷”的视觉智能产业标杆企业，从事高精度三维视觉技术研发近 20 年，已取得显著技术突破和应用成果。公司牵头起草了行业标准“白光三维测量系统”“结构光手持式三维扫描仪”，参与起草了国家计量技术规范“基于结构光扫描的光学三维测量系统校准规范”和国家标准“牙颌模型三维扫描仪技术要求”，公司为国家专精特新“小巨人”企业、国家知识产权优势企业，建有省级重点企业研究院、省级企业技术中心和浙江省博士后工作站，公司已被列入工业和信息化部认定的第八批“制造业单项冠军企业”公示名单。

2023 年度，公司研发费用 27,294.20 万元（其中股份支付金额 4,619.23 万元），占营业收入 26.81%，持续保持较大的研发投入。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有授权专利 325 项（其中授权发明专利 150 项，含美国、德国、日本、韩国等境外发明专利 32 项），软件著作权 176 项，并有 268 项境内发明专利及美国、欧洲、韩国等 61 项境外发明专利申请合计 329 项境内外发明专利处于受理阶段。2023 年末，

公司的研发人员人数为 444 人，占员工总人数 38.34%；研发人员中博士硕士占 43.02%，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。

### 3、2023 年度经营计划实现情况

2023 年是公司发展征程中极具意义的一年，公司收入突破 10 亿大关。在董事会的正确领导下，在各股东的大力支持下，公司积极响应高水平科技自立自强的国家战略，专注于高精度三维视觉技术，聚焦于高精度工业 3D 扫描和齿科数字化领域，力争在高精度工业 3D 扫描与齿科数字化技术领先性和独特性方面取得全球范围内重要地位。公司总体经营情况如下：

#### (1) 经营业绩稳步增长，实现经营规模和经营效益双增

①截至 2023 年底公司总资产为 168,169.73 万元，较上期增长 31.56%；归属于挂牌公司股东的净资产为 132,093.88 万元，同比增长了 26.92%；

②公司 2023 年营业收入 101,817.67 万元，同比增长 32.56%；

③2023 年归属于挂牌公司股东的净利润为 14,195.41 万元，加回 2021 年实施的股权激励的股份支付金额 9,484.38 万元后为 23,679.79 万元；2022 年归属于挂牌公司股东的净利润为 1,964.77 万元，加回 2021 年实施的股权激励的股份支付金额 17,395.63 万元后为 19,360.39 万元；

④2023 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 10,184.46 万元，加回 2021 年实施的股权激励的股份支付金额 9,484.38 万元后为 19,668.84 万元；2022 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 266.44 万元，加回 2021 年实施的股权激励的股份支付金额 17,395.63 万元后为 17,662.06 万元；

⑤2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 35,878.57 万元，去年同期为 18,788.64 万元，同比增长 90.96%。

#### (2) 持续保持较高的研发投入水平，坚持技术的长期主义

公司稳步增长的业绩背后离不开公司对持续提升研发创新能力，强化关键核心技术攻关的专注与笃定。2023 年度，公司持续保持较大的研发投入，研发费用 27,294.20 万元（其中股份支付金额 4,619.23 万元），占营业收入 26.81%。公司积极推进专利的全球布局，截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有授权专利 325 项（其中授权发明专利 150 项，含美国、德国、日本、韩国等境外发明专利 32 项），软件著作权 176 项，并有 268 项境内发明专利及美国、欧洲、韩国等 61 项境外发明专利申请合计 329 项境内外发明专利处于受理阶段。

公司以杭州研发中心为主体，并以成都、天津等子公司研发为支撑，在现有产品持续优化和升级基础上，持续开发相关联的新产品、增加新功能，同时拓展和丰富产品线。2023 年末，公司的研发人员人

数为 444 人，占员工总人数 38.34%；研发人员中博士硕士占 43.02%，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。此外，公司与浙江大学、北京大学口腔医学院、四川大学华西口腔医院等建立长期稳定的科研合作关系。

公司为国家专精特新“小巨人”企业、国家知识产权优势企业，建有省级重点企业研究院、省级企业技术中心和浙江省博士后工作站。

报告期内公司荣誉“浙江省科学技术进步一等奖”“中国专利优秀奖”“国家鼓励的软件企业”“浙江省科技小巨人企业”“浙江省软件核心竞争力企业（创新型）”等荣誉奖项。2024 年 1 月公司入选中央广播电视总台“2023 专精特新·制造强国年度盛典”的 10 项专精特新“年度绝活”案例，2024 年 3 月公司入选工信部第八批国家制造业单项冠军企业公示名单。

### **（3）不断深化国际化战略，国际业务保持快速增长**

公司产品已销售超过 100 个国家和地区，全球覆盖广泛。2023 年国际业务继续保持快速发展，2021 年、2022 年和 2023 年，公司境外收入分别为 30,683.12 万元、48,387.68 万元和 61,564.71 万元，占营业收入的比重分别为 54.07%、63.00% 和 60.47%。

公司继续深化海外本地化建设，推动国际化战略走深走实。公司持续构建适应国际化经营的组织架构和管控体系，目前已在德国斯图加特、美国加利福尼亚等地设立销售与技术支持子公司。同时，公司一方面推动海外团队扩建，另一方面通过总部人员前往海外出差或阶段性办公等方式推进海外本地化建设的人才队伍素质及能力，致力实现技术、交付、销售、市场、职能资源在国际化体系下的全面整合与共享。

### **（4）加强体系认证工作，不断提高公司治理水平和风险管控能力**

公司全面贯彻产品质量及安全认证体系、信息安全管理体、医疗器械管理体系、质量体系认证、职业健康管理体系、海关高级认证、安全生产体系、内控体系等体系制度。报告期内，公司新通过安全生产标准化三级企业认证和通过 TISAX 体系认证。

### **（5）积极参与国家和行业的标准规范制定，全面建设精度实验室**

标准化是提高产品质量和助推技术普及的基石，公司积极参与国家、行业标准及技术规范的制定以推动行业高质量发展。

2023 年 8 月，公司牵头起草的行业标准“结构光手持式三维扫描仪”正式实施，该标准为结构光三维测量技术的规范化和普及化应用提供了重要指导和依据。截至报告期末，公司牵头起草了 2 项行业标准“白光三维测量系统”“结构光手持式三维扫描仪”，参与起草了国家计量技术规范“基于结构光扫描的光学三维测量系统校准规范”和国家标准“牙颌模型三维扫描仪技术要求”，推动高精度三维视觉技术的普及应

用。

2023年7月，公司精度实验室正式通过CNAS认可，为公司高精度产品研发和生产提供了更充分的支撑与保障。

#### **(6) 持续引进高层次人才，不断完善人才培养与团队建设**

报告期内，公司持续引进高潜力、高层次人才，进一步优化组织人才结构，提高公司双语人员及高学历人员占比。公司硕士博士人数由期初185人增加至期末281人。

作为科技创新和人才技术导向型企业，公司一直将人才培养与团队建设视为持续发展的关键。2023年，公司持续完善新人培养体系、管理与专业双序列的职业发展通道以及绩效考核机制，持续优化闭环的量化绩效管理，推行绩效专项考核，加强绩效追踪，通过考核发掘人才、培养人才。

#### **(7) 稳步推进研发及产业化基地建设相关工作，为公司发展提供空间保障**

随着公司业务的快速发展和行业需求的增长，结合公司现有场所情况及公司未来发展方向，公司稳步推进研发及产业化基地建设相关工作。高精度三维视觉技术研发及产业化项目已完成建筑主体的结项工作，该项目建成后将进一步扩充研发和生产场地。此外，公司已启动建设集软件开发、总部营销、管理、培训等为一体的软件及总部基地项目，以进一步满足公司未来发展规划对场所的需求。

## **(二) 行业情况**

第一台三维测量设备于上世纪50年代发明，三坐标测量技术进入三维测量历史舞台，然而该技术存在着速度慢、操作复杂且自由曲面难以检测的问题。1965年，罗伯特发表了一篇名为“三维物体的机器感知”的论文，首次提出利用计算机显示技术获取物体三维坐标信息的技术，由此开启了三维测量与计算机相结合的研发序幕。随着显示与镜头技术在70-80年代进入黄金发展期，光机电一体化3D视觉设备逐渐成为可能。20世纪80年代首台光机电一体化3D视觉数字化设备问世，此后的三十年，随着各类软硬件的快速迭代，设备的精度与效率得到了飞速提升。

人类对外部信息的获取70%以上来源于视觉感知，机器视觉是人工智能的前沿基础应用技术之一，视觉技术通过模拟人的视觉系统，赋予机器“看见”和“看准”的能力。机器视觉使用各种光学成像系统代替眼睛作为信息输入手段，通过软件算法代替大脑完成对视觉影像的处理和解释，让机器像人一样自主完成对外部世界的视觉信息的感知，做出判断和采取行动。视觉技术助力人类延伸和超越自身的视觉极限，赋能机器成为人们工作生活中的智慧助手。

从二维到三维，从平面到立体，随着数据采集传输性能的提高和计算机算力的升级，“三维视觉”作为机器视觉的前沿方向，逐步从专用走向通用。三维视觉在二维视觉“看见”“看清”世界基础上可以更好

地“看懂”“看准”世界，高精度的三维视觉技术具有高精度的特点，可广泛应用于工业、医疗，让制造提质增效，让医疗精准智能。

公司重点拓展高精度工业 3D 扫描、齿科数字化等业务领域，是把握新一轮科技革命和产业升级机遇的战略选择，具备广阔的市场空间与增长潜力，具体如下：

1、高精度工业 3D 扫描

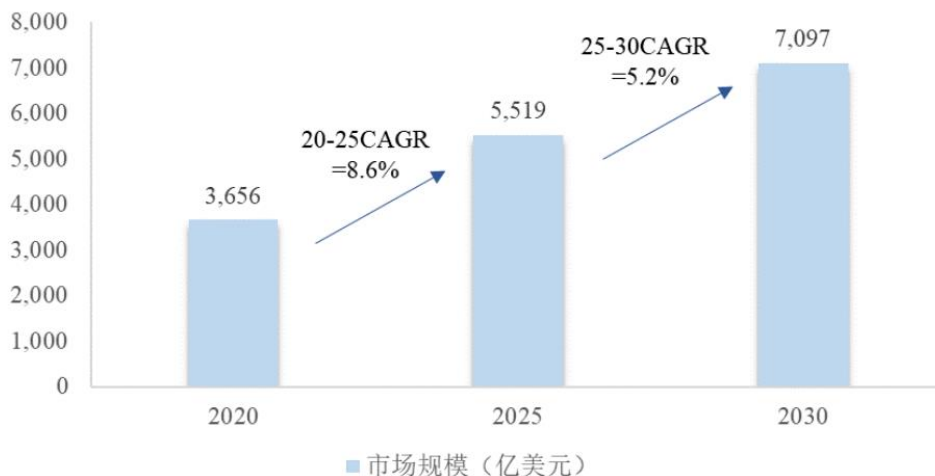
根据 Markets and Markets 出具的报告，3D 数字化全球市场规模于 2017 年达 37.69 亿美元，预计在 2017 年-2023 年间保持 7.8% 的年均复合增长率，并于 2023 年达到 59.05 亿美元。市场增长将主要来自汽车、医疗、航空航天、个性化定制等行业应用的良好增长。

在工业企业高质量发展过程中，特别是在汽车工业、机械装备、能源重工等领域，结构复杂、高精度尺寸要求、一体成型大尺寸的零件占比越来越高。针对此类零件，传统检测工具（如卡尺、三坐标测量仪）存在检测效率不高、操作复杂等问题。高精度 3D 视觉测量设备、检测软件及自动化检测技术等新型测量检测工具的重要性也因此日益提升，同时在文博艺术、教育科研、影视娱乐等下游应用场景也有较大需求。

2、齿科数字化

2020 年全球口腔医疗市场规模达到 3,656 亿美元。随着老龄化进程加速，预计 2020 年-2025 年全球口腔医疗市场将以 8.6% 的复合增速增长，至 2025 年全球市场规模将达到约 5,519 亿美元；预计 2025 年-2030 年全球口腔医疗市场将以 5.2% 的复合增速增长，至 2030 年全球市场规模将达到约 7,097 亿美元。

2020-2030 年全球口腔医疗市场规模及增速（单位：亿美元，%）



数据来源：The Business Research Company

齿科数字化技术改变了患者和牙科医疗机构甚至牙科产品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，数字化带来更精准、高效的诊疗过程，让顾客享受更优质、舒适和便捷的体验。齿科椅旁数字化装备的使用，帮助诊所节约了大量时间和成本，连续的数字化过程减少误差，建立可追溯的诊疗记录，从而提高诊疗质量，并推动口腔健康管理逐步从治疗走向预防，和可视化、量化的口腔健康监测。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+直接生产产品，实现数据格式统一和流程无缝衔接，确保患者和牙医之间交流顺畅，临床诊所和义齿加工厂、口腔产品服务机构间合作更加密切。

在未来，随着人工智能、机器视觉、VR/AR 以及物联网等技术的突破，3D 视觉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。公司积极布局各大领域市场，力求在现有设备产品基础上实现软、硬件技术的持续提升和突破。公司致力于成为具有全球影响力的三维视觉技术企业，推动高精度三维视觉技术的普及应用。

**(三) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、专精特新“小巨人”企业、国家级、获得认定时间：2022 年 7 月 1 日，工业和信息化部认定、有效期 3 年；</p> <p>2、高新技术企业、国家级、首次认定时间：2009 年 10 月、最近一次复审认定时间:2021 年 12 月 16 日、有效期 3 年；</p> <p>3、国家知识产权优势企业、国家级、最近一次认定时间：2022 年 10 月、有效期至 2025 年 9 月；</p> <p>4、浙江省知识产权示范企业、省级、认定时间：2022 年 9 月、有效期三年；</p> <p>5、浙江省重点企业研究院、省级、获得认定时间：2016 年 11 月 14 日；</p> <p>6、浙江省企业技术中心、省级、获得认定时间：2016 年 12 月 30 日；</p> <p>7、浙江省博士后工作站、省级、获得认定时间：2021 年 11 月 1 日；</p> <p>8、浙江省企业创造力百强企业、省级、获得认定时间：2022 年 4 月 28 日；</p>

	<p>9、第二十四届中国专利优秀奖、国家级、获得认定时间：2023年7月19日</p> <p>10、国家鼓励的软件企业、国家级、获得认定时间：2023年5月25日；</p> <p>11、浙江省科学技术进步奖一等奖、省级、获得认定时间：2023年11月8日；</p> <p>12、浙江省科技小巨人企业、省级、获得认定时间：2023年11月3日、有效期五年；</p> <p>13、浙江省软件核心竞争力企业（创新型）、省级、获得认定时间：2023年12月。</p>
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,018,176,703.23	768,079,863.07	32.56%
毛利率%	67.08%	65.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	141,954,104.05	19,647,652.69	622.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	101,844,609.55	2,664,386.67	3,722.44%
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）	11.97%	2.25%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.59%	0.30%	-
基本每股收益	0.38	0.05	616.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,681,697,273.53	1,278,230,949.93	31.56%
负债总计	354,097,097.08	232,105,858.78	52.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,320,938,849.83	1,040,734,599.06	26.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	2.78	22.66%
资产负债率%（母公司）	17.49%	14.29%	-
资产负债率%（合并）	21.06%	18.16%	-
流动比率	3.10	3.78	-
利息保障倍数	176.96	17.45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	358,785,727.60	187,886,368.75	90.96%
应收账款周转率	23.13	22.08	-
存货周转率	1.68	1.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.56%	78.27%	-

营业收入增长率%	32.56%	35.34%	-
净利润增长率%	503.32%	-56.13%	-

注：2023年归属于挂牌公司股东的净利润为14,195.41万元，加回2021年实施的股权激励的股份支付金额9,484.38万元后为23,679.79万元；2023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10,184.46万元，加回2021年实施的股权激励的股份支付金额9,484.38万元后为19,668.84万元；2023年公司经营活动产生的现金流量净额为35,878.57万元。

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	548,989,506.65	32.64%	110,403,866.37	8.64%	397.26%
交易性金融资产	249,450,131.51	14.83%	464,000,025.66	36.30%	-46.24%
应收票据	163,400.00	0.01%	220,600.00	0.02%	-25.93%
应收账款	51,540,064.01	3.06%	31,981,336.44	2.50%	61.16%
应收款项融资	10,000.00	0.00%	120,000.00	0.01%	-91.67%
其他应收款	8,947,177.91	0.53%	6,465,220.04	0.51%	38.39%
合同资产	705,630.74	0.04%	499,615.92	0.04%	41.23%
其他流动资产	17,384,847.96	1.03%	10,041,825.71	0.79%	73.12%
其他非流动金融资产	6,083,333.33	0.36%	11,083,333.33	0.87%	-45.11%
投资性房地产	0.00	0.00%	2,493,319.17	0.20%	-100.00%
在建工程	195,157,993.85	11.60%	1,200,869.51	0.09%	16,151.39%
长期待摊费用	22,666,210.98	1.35%	15,887,496.50	1.24%	42.67%
其他非流动资产	2,668,302.00	0.16%	39,436,997.82	3.09%	-93.23%
应付票据	19,330,000.00	1.15%	14,700,000.00	1.15%	31.50%
应付账款	144,556,683.79	8.60%	52,051,477.58	4.07%	177.72%
应付职工薪酬	97,483,712.62	5.80%	64,414,423.43	5.04%	51.34%
递延所得税负债	0.00	0.00%	1,181,852.03	0.09%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1.货币资金较期初增加397.26%，交易性金融资产较期初减少46.24%，主要系理财赎回及收款情况较好导致经营性现金流量净额增加所致；
- 2.应收账款较期初增加61.16%，主要系本期销售规模增加导致应收账款相应增加所致；
- 3.应收款项融资较期初减少91.67%，主要系银行承兑汇票背书核销所致；
- 4.其他应收款较期初增加38.39%，主要系尚未收到的软件产品增值税超税负退税款增加所致；
- 5.合同资产较期初增加41.23%，主要系未到期的合同质保金增加所致；



6.其他流动资产较期初增加 73.12%，主要系本期待抵扣进项税额增加所致；

7.其他非流动金融资产较期初减少 45.11%，主要系本期转让参股公司股权所致；

8.投资性房地产较期初减少 100.00%，主要系本期原西安房产出售所致；

9.在建工程较期初增加 16,151.39%，主要系本期高精度三维视觉技术研发及产业化项目投入增加所致；

10.长期待摊费用较期初增加 42.67%，主要系本期模具和装修改造支出增加所致；

11.其他非流动资产较期初减少 93.23%，主要系上期购买的成都研发中心场地在本期验收并结转固定资产所致；

12.应付票据较期初增加 31.50%，主要系期末公司开立的银行承兑汇票增加所致；

13.应付账款较期初增加 177.72%，主要系本期应付基建款增加所致；

14.应付职工薪酬较期初增加 51.34%，主要系本期员工人数增加导致计提年终奖金增加所致；

15.递延所得税负债较期初减少 100%，主要系本期递延所得税资产和递延所得税负债按净额列式所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	1,018,176,703.23	-	768,079,863.07	-	32.56%
营业成本	335,162,567.39	32.92%	266,964,238.50	34.76%	25.55%
毛利率%	67.08%	-	65.24%	-	-
税金及附加	12,234,110.97	1.20%	7,254,331.94	0.94%	68.65%
销售费用	249,686,832.85	24.52%	207,673,955.36	27.04%	20.23%
管理费用	69,960,463.12	6.87%	74,276,031.07	9.67%	-5.81%
研发费用	272,941,985.74	26.81%	235,001,222.26	30.60%	16.14%
财务费用	-13,386,576.82	-1.31%	-9,356,928.82	-1.22%	-43.07%
其他收益	60,663,898.71	5.96%	28,031,746.89	3.65%	116.41%
投资收益	2,857,605.57	0.28%	6,074,064.06	0.79%	-52.95%
公允价值变动 收益	400,131.51	0.04%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-944,532.79	-0.09%	807,070.70	0.11%	-217.03%
资产处置收益	428,481.18	0.04%	14,352.22	0.00%	2,885.47%
营业利润	146,939,951.45	14.43%	13,182,883.49	1.72%	1,014.63%
营业外收入	1,425,140.52	0.14%	2,282,215.44	0.30%	-37.55%

所得税费用	3,585,241.96	0.35%	-9,638,292.30	-1.25%	137.20%
净利润	143,174,978.94	14.06%	23,731,199.40	3.09%	503.32%

**项目重大变动原因：**

- 1.营业收入较上年同期增加 32.56%，主要系 3D 扫描仪销售增长较快所致；
- 2.营业成本较上年同期增加 25.55%，主要系销售规模增加导致营业成本同比增加所致，其中 2021 年实施的股权激励在本期确认股份支付费用 425.00 万计入营业成本，2021 年实施的股权激励在上年同期确认股份支付费用 499.85 万元计入营业成本，剔除该股份支付影响，营业成本较上年同期增加 26.32%；
- 3.税金及附加较上年同期增加 68.65%，主要系本期销售规模增加使得城市维护建设税及教育费附加等增加所致；
- 4.销售费用较上年同期增加 20.23%，其中 2021 年实施的股权激励在本期确认股份支付费用 3,258.86 万元计入销售费用；2021 年实施的股权激励在上年同期确认股份支付费用 6,964.85 万元计入销售费用，剔除该股份支付影响，销售费用较上年同期增加 57.29%，主要系公司线下营销活动和国内外拜访交流大幅增加，同时随着公司销售规模增加相应增加销售、技术支持、市场等人员；
- 5.管理费用较上年同期减少 5.81%，其中 2021 年实施的股权激励在本期确认股份支付费用 1,181.29 万元计入管理费用；2021 年实施的股权激励在上年同期确认股份支付费用 2,334.46 万元计入管理费用，剔除该股份支付影响，管理费用较上年同期增加 14.17%；
- 6.研发费用较上年同期增加 16.14%，其中 2021 年实施的股权激励在本期确认股份支付费用 4,619.23 万元计入研发费用；2021 年实施的股权激励在上年同期确认股份支付费用 7,596.47 万元计入研发费用，剔除该股份支付影响，研发费用较上年同期增加 42.58%，主要系公司持续保持较高比例研发投入，研发人员增加较多所致；
- 7.财务费用较上年同期减少 43.07%，主要系本期收到的利息收入增加所致；
- 8.其他收益较上年同期增加 116.41%，主要系本期收到与收益相关的各类政府补助增加所致；
- 9.投资收益较上年同期减少 52.95%，主要系上期处置联营企业产生投资收益所致；
- 10.公允价值变动收益较上期增加 40.01 万元，主要系本期确认交易性金融资产公允价值变动收益所致；
- 11.信用减值损失较上年同期减少 217.03%，主要系本期计提应收账款坏账损失增加所致；
- 12.资产处置收益较期初增加 2,885.47%，主要系本期固定资产处置增加所致；
- 13.营业利润较上年同期增加 13,375.71 万元，净利润较上年同期增加 11,944.38 万元，主要系（1）公司销售规模进一步扩大，盈利能力进一步增强；（2）2021 年实施的股权激励在本期确认股份支付费用共计 9,484.38 万元，较上年同期减少 7,911.25 万元；

14.营业外收入较上年同期减少 37.55%，主要系本期收到南京宝岩投资纠纷案赔款减少所致；

15.所得税费用较上年同期增加 137.20%，主要系由于上年确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和本期利润增加所致。

**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	1,013,214,952.47	766,032,921.03	32.27%
其他业务收入	4,961,750.76	2,046,942.04	142.40%
主营业务成本	331,639,709.67	265,136,307.74	25.08%
其他业务成本	3,522,857.72	1,827,930.76	92.72%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
3D 扫描仪	909,559,771.82	266,632,905.66	70.69%	31.59%	23.26%	1.98%
耗材、配套设备及服务	103,655,180.65	65,006,804.01	37.29%	38.53%	33.16%	2.53%
其他业务收入	4,961,750.76	3,522,857.72	29.00%	142.40%	92.72%	18.30%

**按地区分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	402,529,641.77	146,953,207.97	63.49%	41.63%	35.14%	1.75%
境外	615,647,061.46	188,209,359.42	69.43%	27.23%	18.95%	2.13%

**收入构成变动的的原因：**

1、3D 扫描仪营业收入、营业成本较上年同期分别增加 31.59%和 23.26%，主要系口内 3D 扫描仪和高精度工业 3D 扫描仪增长较快所致；

2、耗材、配套设备及服务营业收入、营业成本较上年同期分别增加 38.53%和 33.16%，主要系 3D 扫描仪增长带动销售增长较快所致；

3、其他业务收入、其他业务成本较上年同期分别增加 142.40%和 92.72%，主要系本期出售西安房产确认相应收入成本所致；

4、境内销售的营业收入、营业成本较上年同期分别增加 41.63% 和 35.14%，主要系随着社会公共卫生事件得到有效控制，线下营销活动增加，销售增长较快所致。

**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	客户一	39,041,248.67	3.83%	否
2	客户二	32,139,647.35	3.16%	否
3	客户四	23,936,815.60	2.35%	否
4	客户五	20,828,735.03	2.05%	否
5	客户六	16,244,974.15	1.60%	否
合计		<b>132,191,420.80</b>	<b>12.98%</b>	-

**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	供应商二	16,231,975.27	6.56%	否
2	供应商五	9,741,061.92	3.94%	否
3	供应商六	8,473,169.68	3.42%	否
4	供应商七	8,439,385.12	3.41%	否
5	供应商三	8,394,364.52	3.39%	否
合计		<b>51,279,956.51</b>	<b>20.72%</b>	-

注：本期客户一、客户二、客户四、客户五为上期第一大、第二大、第四大、第五大客户；客户六为本期新进前五大客户；本期供应商二、供应商三、供应商五为上期第二大、第三大、第五大供应商；供应商六、供应商七为本期新进前五大供应商。

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	358,785,727.60	187,886,368.75	90.96%
投资活动产生的现金流量净额	65,578,586.13	-570,419,672.29	111.50%
筹资活动产生的现金流量净额	10,806,853.20	323,699,954.65	-96.66%

**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 90.96%，主要系本期销售增长且回款良好，公共卫生事件后公司备货回归常态所致；

2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 111.50%，主要系本期赎回银行理财产品、结构性存款等所致；

3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 96.66%，主要系上期收到定向发行股票认购款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
SHINING3D TECHNOLOGY ITALY - S.R.L.	新设	有助于促进公司在意大利业务的拓展,有利于公司的长远发展,对公司的生产经营和业绩将产生积极影响。
杭州先临爱打印科技有限公司	被吸收合并后, 注销	公司的全资子公司杭州先临三维数字系统工程技术有限公司将公司全资子公司杭州先临爱打印科技有限公司(以下简称“爱打印公司”)吸收合并后, 爱打印公司进行注销。符合公司经营聚焦需要, 对公司生产经营和财务状况无重大影响。

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	134,500,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	114,550,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>249,050,000.00</b>	<b>0</b>	-

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	263,638,657.32	225,136,101.70
研发支出占营业收入的比例%	25.89%	29.31%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	10	17
硕士	120	174
本科以下	209	253
研发人员合计	339	444
研发人员占员工总量的比例%	36.33%	38.34%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	325	270
公司拥有的发明专利数量	150	119

### (四) 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，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。在不断夯实已有技术优势的同时，力争在高精度工业 3D 扫描与齿科数字化技术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的优秀跨国企业。公司立足自主研发，目前以结构光立体匹配及三维重建算法、三维视觉测量高精度标定算法、融合人工智能算法的高品质 3D 数据建模及应用软件、相机、投影系统等核心器件设计以及光机电算一体化控制系统设计为核心技术方向，并紧密跟踪国内外三维视觉行业发展趋势开展新技术、新场景、新需求的前

瞻性预研，以保障公司在日趋激烈的全球竞争当中持续发展的生命力与竞争力。

2023 年度，公司研发费用 27,294.20 万元（其中股份支付金额 4,619.23 万元），占营业收入 26.81%，持续保持较大的研发投入。公司围绕主业开展研发项目，在高精度工业 3D 扫描业务领域完成研发并推出了可实现无标志点拼接的三目激光三维扫描仪等新品，在齿科数字化业务领域亦完成研发并推出了无线口内 3D 扫描仪、面部 3D 扫描仪等新品。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有授权专利 325 项（其中授权发明专利 150 项，含美国、德国、日本、韩国等境外发明专利 32 项），软件著作权 176 项，并有 268 项境内发明专利及美国、欧洲、韩国等 61 项境外发明专利申请合计 329 项境内外发明专利处于受理阶段。2023 年末，公司的研发人员人数为 444 人，占员工总人数 38.34%；研发人员中博士硕士占 43.02%，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。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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(二十四)及五(二)1。

先临三维公司的营业收入主要来自于高精度工业 3D 扫描和齿科数字化设备及软件的销售。2023 年度，先临三维公司的营业收入为人民币 101,817.67 万元。

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) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、收货确认书等；对于出口收入，获取海关申请文件信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、物流签收单或自提单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查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) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)8。

截至 2023 年 12 月 31 日，先临三维公司存货账面余额为人民币 18,620.98 万元，跌价准备为人民币 855.36 万元，账面价值为人民币 17,765.62 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解与存货可变现净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) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与期后情况、市场信息等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、品质瑕疵、售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

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。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

√是 否

#### （一） 经营计划或目标

2024 年公司将继续专注高精度三维视觉技术，公司坚持以品质和效能为前提的价值创造，以为客户创造价值为目标，做专技术、做精产品、做好服务，2024 年公司将实施如下计划：

1、围绕高精度工业 3D 扫描与齿科数字化技术，持续保持较高的研发投入水平，坚持技术的长期主义，确保公司的高精度三维视觉技术处于行业先进地位，具备全球竞争力。公司将继续以杭州研发中心为主体，并以成都、天津等子公司研发为支撑，通过三地研发团队紧密协作，在现有产品持续优化和升级基础上，持续开发相关联的新产品、增加新功能，拓展和丰富产品线。对产品的软件和硬件，功能和应用进行深度打磨，提高产品的核心技术能力和产品力，用产品和服务为更多用户创造价值。围绕产品市场定位深耕细作，建设市场细分、客户分层分级运营体系，充分挖掘新增与存量客户的应用价值。

2、坚持以全球化眼光和国际化思维继续深化国际化战略。推进海外研发、生产试点工作的开展，进一步推进德国、美国子公司的海外本地化建设；筹划设立日本等子公司，为重要市场配置本地技术支持和销售团队。同时，公司将持续构建适应国际化经营的组织架构和管控体系，并推动海外子公司的系统化管理与流程实现本土闭环，提升运营效率。公司各部门共享协同，专业分工，保障技术、交付、销售、市场、职能资源的全面整合与共享，稳步开拓国际市场。同时，加强海外业务风险管理，为公司海外业务持续快速发展提供保障。

3、持续全面贯彻产品质量及安全认证体系、信息安全管理体、医疗器械管理体系、质量体系认证、职业健康管理体系、海关高级认证、安全生产体系、内控体系等体系制度，以及利用先进的信息化管理平台，提升交付、技术支持等客户服务的品质和效率，实现高效管理，进一步夯实公司发展基础。加强信息系统的搭建和智能工具的使用，优化管理体系与工作流程，提高工作效率，提升人均效能。全力推进公司高精度三维视觉技术研发及产业化基地，争取于 2024 年底建成，以满足公司研发和生产的需求。

4、持续优化闭环的量化绩效管理，推行绩效专项考核，加强绩效追踪，通过考核发掘人才培养人才，持续提高人均效能。持续引进高潜力、高层次人员，优化组织人才结构，提高公司双语人员及高学

历人员占比。实施公司员工基础专业能力的建设与考核，分等级建立专业能力需求标准，同时与相关学校开展合作，为公司储存潜在人才。

5、持续加强企业文化和品牌建设，一方面以文化建设丰富企业发展底蕴，将企业愿景、使命、价值观等理念融入企业日常经营，培育具备公司特色的文化氛围，增强企业凝聚力与竞争力；另一方面，围绕为用户创造价值的用户意识来提升品牌价值，强化公司在行业市场的影响力与客户粘性。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	公司产品已在高精度工业 3D 扫描与齿科数字化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	2021 年、2022 年和 2023 年，公司境外收入分别为 30,683.12 万元、48,387.68 万元和 61,564.71 万元，占营业收入的比重分别为 54.07%、63.00%和 60.47%。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优化自身的产品结构、业务合规，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>采购和定制加工光源系统、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>
<p>7、技术创新风险</p>	<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>
<p>8、市场或经营前景变化的风险</p>	<p>由于三维视觉行业尚为新兴行业，市场培育期相对较长，未来发展前景与方向不确定性较大，同时在高精度工业 3D 扫描和齿科数字化领域有存在 Creaform、Artec3D、3Shape、Medit 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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	三.二.(七)
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 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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	2,801,248.80	0.21%
作为第三人	0	0%
<b>合计</b>	<b>2,801,248.80</b>	<b>0.21%</b>

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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

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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000	730,611.23
销售产品、商品，提供劳务	9,000,000	2,077,748.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

违规关联交易情况

适用  不适用

(四) 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，2021年公司实施了《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）；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）。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），已于2021年9月16日完成授予，并于2021年10月11日完成首次授予限制性股票的授予登记，于2021年10月15日完成首次授予股票期权的授予登记；预留权益900万股（含股票期权600万份、限制性股票300万股）于2022年8月26日完成授予，并于2022年10月31日完

成预留限制性股票的授予登记，于 2022 年 11 月 9 日完成预留股票期权的授予登记。

### 1、报告期内的激励对象

报告期内，公司不存在权益授出情况，故无新增激励对象。

### 2、报告期内授出、行使和失效的权益总额

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，公司不存在权益授出情况。

报告期内，公司完成 2 次股票期权行权，行权的股票期权份额合计为 12,408,900 份，具体如下：

#### （1）首次授予股票期权第一次行权

本次股票期权行权份额为 9,545,400 份，行权人数 203 人，行权价格为 4.9 元/股。具体详见公司于 2023 年 5 月 9 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)）披露的《股权激励计划股票期权行权结果公告》（公告编号：2023-022）。

#### （2）预留授予股票期权第一次行权

本次股票期权行权份额为 2,863,500 份，行权人数 263 人，行权价格为 4.8 元/股。具体详见公司于 2023 年 12 月 5 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)）披露的《股权激励计划股票期权行权结果公告》（公告编号：2023-066）。

报告期内，公司完成 2 次限制性股票解除限售，解除限售的限制性股票股份数为 5,411,850 股，具体如下：

#### （1）首次授予限制性股票第二次解除限售

本次解除限售的限制性股票股份数为 3,985,350 股，其中 2,490,000 股（李涛 1,800,000 股，黄贤清 270,000 股，赵晓波 270,000 股，江腾飞 150,000 股）虽解除限制性股票的限售，但继续以高管锁定股限售。具体详见公司于 2023 年 11 月 22 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)）披露的《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2023-065）。

#### （2）预留授予限制性股票第一次解除限售

本次解除限售的限制性股票股份数为 1,426,500 股，其中 72,000 股（江腾飞持有）虽解除限制性股票的限售，但继续以高管锁定股限售。具体详见公司于 2023 年 12 月 18 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)）披露的《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2023-069）。

报告期内，因激励对象个人情况发生变化（离职、身故）和个人绩效考核未达 B 及以上考核标准，失效的股票期权份额为 427,300 份，失效的限制性股票股份数为 194,200 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 17,015,700 份股票期权及 5,397,450 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

报告期内，存在 1 次权益价格的调整情况，不存在权益数量的调整情况。

权益价格的调整情况具体如下：

报告期内，因公司实施 2022 年度权益分派（向全体股东每 10 股派 1 元），根据《激励计划》的规定，公司应对股票期权行权价格及限制性股票回购价格进行相应的调整，即行权价格调整为 4.8 元/份，限制性股票回购价格调整为 2.8 元/股。公司于 2023 年 8 月 28 日召开第五届董事会第八次会议已审议通过上述价格的调整。

详见公司于 2023 年 8 月 29 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《关于调整 2021 年股权激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的公告》（公告编号：2023-033）。

### 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、高级管理人员无新增获授权益，无失效权益。董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内行使权益情况请见本报告第六节、一、董事、监事、高级管理人员情况（三）董事、高级管理人员的股权激励情况列示。

### 6、因激励对象行使权益所引起的股本变动情况

报告期内，公司股本因激励计划实施发生三次变动，具体如下：

（1）完成回购并注销限制性股票 12.07 万股，公司总股本由 374,800,000 股变更为 374,679,300 股，具体详见公司于 2023 年 2 月 20 日披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2023-003）；

（2）因完成 954.54 万份首次授予股票期权行权登记，公司总股本由 374,679,300 股变更为 384,224,700 股，具体详见公司于 2023 年 5 月 9 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《股权激励计划股票期权行权结果公告》（公告编号：2023-022）；

（3）因完成 286.35 万份预留授予股票期权行权登记，公司总股本由 384,224,700 股变更为 387,088,200 股。具体详见公司于 2023 年 12 月 5 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《股权激励计划股票期权行权结果公告》（公告编号：2023-066）。

### 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

本次股权激励预留权益授予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，确认激励计划预留权益的股份支付费用，该费用将在激励计划预留权益授予的实施过程中按解除限售比例摊销。由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

预留授予的股票期权和限制性股票的授予日为 2022 年 8 月 26 日，则 2022 年-2024 年股票期权和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)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)
限制性股票	300	2,541	635	1,482	424
股票期权	600	3,852	963	2,247	642
合计	900	6,393	1,598	3,729	1,066

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。



公司 2021 年、2022 年、2023 年实际发生股份支付金额分别为 5,680.08 万元、17,395.63 万元、9,484.38 万元。

#### **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**

激励计划设置了激励对象获授权益、行使权益的条件，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）。

截至 2022 年 11 月 9 日，本次激励计划所有权益已全部授予并登记完成，故报告期内不存在激励对象获授权益条件是否成就的情况。

报告期内，激励计划之预留授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就及预留授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就。具体详见公司于 2023 年 8 月 29 日披露的《2021 年股权激励计划预留授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就公告》（公告编号：2023-031）和《2021 年股权激励计划预留授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就公告》（公告编号：2023-032）。

报告期内，激励计划之首次授予部分股票期权第二个行权期行权条件成就及首次授予部分限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就。具体详见公司于 2023 年 9 月 19 日披露的《2021 年股权激励计划首次授予部分限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就公告》（公告编号：2023-042）和《2021 年股权激励计划首次授予部分股票期权第二个行权期行权条件成就公告》（公告编号：2023-043）。

#### **9、报告期内终止实施股权激励的情况及原因**

不适用。

### **(五) 股份回购情况**

公司于 2021 年 9 月 16 日，召开 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《先临三维科技股份有限公司 2021 年股权激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）。公司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（含股票期权 2,430 万份、限制性股票 1,350 万股），已于 2021 年 9 月 16 日完成授予，并于 2021 年 10 月 11 日完成首次授予限制性股票的授予登记，于 2021 年 10 月 15 日完成首次授予股票期权的授予登记；预留权益 900 万股（含股票期权 600 万份、限制性股票 300 万股），已于 2022 年 8 月 26 日完成授予，并于 2022 年 10 月 31 日完成预留限制性股票的授予登记，于 2022 年 11 月 9 日完成预留股票期权的授予登记。

公司实施激励计划至今，已发生 2 次限制性股票回购注销。本报告期内，第一次限制性股票回购注销已完成，回购注销股份数量为 12.07 万股；第二次限制性股票回购注销截至报告披露日尚在办理中，

回购注销股份数量为 19.92 万股，具体情况如下：

### **第一次限制性股票回购注销：**

#### **1、已履行的审议程序**

2022 年 9 月 21 日，公司召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销首次授予部分限制性股票的议案》《关于调整 2021 年股权激励计划首次授予股票期权行权价格及限制性股票回购价格的公告》，公司监事会、独立董事及公司主办券商中国国际金融股份有限公司就 2021 年股权激励计划首次授予部分限制性股票回购注销事项发表了明确意见，同意本次回购注销首次授予部分限制性股票事项。

公司于 2022 年 9 月 23 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)）披露了《定向回购股份方案（股权激励）》（公告编号：2022-074）。

2022 年 10 月 11 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于回购注销首次授予部分限制性股票的议案》。公司于 2022 年 10 月 12 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)）披露了《关于回购注销部分限制性股票暨减少注册资本的债权人通知公告》（公告编号：2022-076）。

#### **2、回购方案的主要内容**

本次公司以 2.9 元/股的价格，以自有资金 350,030 元向 8 名激励对象回购注销 12.07 万股已获授但尚未解除限售限制性股票，占回购前公司总股本的比例为 0.0325%。

#### **3、回购结果情况**

本次回购实际结果情况与回购股份方案一致，不存在差异。

#### **4、已回购股份的处理**

公司于 2023 年 2 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 120,700 股回购股份的注销手续，并于 2023 年 2 月 20 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)）披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2023-003）。公司于 2023 年 2 月 21 日完成回购注销事项导致减少注册资本 12.07 万元的工商变更登记，并于 2023 年 2 月 22 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)）披露了《公司章程》（公告编号：2023-004）和《完成工商变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-005）。

### **第二次限制性股票回购注销：**

#### **1、已履行的审议程序**

2023 年 8 月 28 日，公司分别召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议，审议通过

《关于调整 2021 年股权激励计划股票期权行权价格和限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销预留授予部分限制性股票的议案》。公司监事会、独立董事及公司主办券商中国国际金融股份有限公司就 2021 年股权激励计划预留授予部分限制性股票回购注销事项发表了明确意见，同意本次回购注销预留授予部分限制性股票事项。

2023 年 9 月 18 日，公司分别召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过《关于回购注销首次授予部分限制性股票的议案》《关于<先临三维科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）>的议案》。公司监事会、独立董事及公司主办券商中国国际金融股份有限公司就 2021 年股权激励计划首次授予部分限制性股票回购注销事项发表了明确意见，同意本次回购注销首次授予部分限制性股票事项。

公司于 2023 年 9 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）披露了《定向回购股份方案（股权激励）》（公告编号：2023-049）。

2023 年 11 月 15 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于回购注销预留授予部分限制性股票的议案》《关于回购注销首次授予部分限制性股票的议案》《关于<先临三维科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）>的议案》。公司于 2023 年 11 月 17 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）披露了《关于回购注销部分限制性股票暨减少注册资本的债权人通知公告》（公告编号：2023-064）。

### 2、回购方案的主要内容

本次公司以 2.8 元/股的价格，以自有资金 557,760 元向 20 名激励对象回购注销 19.92 万股已获授但尚未解除限售限制性股票，占回购前公司总股本的比例为 0.0515%。

### 3、回购结果情况

截至报告披露日，本次限制性股票回购注销尚在办理中。

## (六) 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	承诺具体内容	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	正在履行中

					转让持有的股份	
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

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

截至目前，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(七)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
货币资金	货币资金	质押	7,732,500.00	0.46%	银行承兑汇票保证金及第三方平台保证金
应收票据	应收票据	未终止确认的已背书未到期票据	63,400.00	0.00%	未终止确认的已背书未到期票据
<b>总计</b>	-	-	<b>7,795,900.00</b>	<b>0.46%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	273,100,921	72.8658%	69,620,095	342,721,016	88.5382%
	其中：控股股东、实际控制人	56,500,190	15.0748%	11,456,843	67,957,033	17.5560%
	董事、监事、高管	1,011,500	0.2699%	0	1,011,500	0.2613%
	核心员工	7,633,995	2.0368%	10,657,005	18,291,000	4.7253%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	101,699,079	27.1342%	-57,331,895	44,367,184	11.4618%
	其中：控股股东、实际控制人	41,999,377	11.2058%	-7,628,843	34,370,534	8.8793%
	董事、监事、高管	3,819,502	1.0191%	-785,002	3,034,500	0.7839%
	核心员工	9,880,200	2.6361%	-2,918,050	6,962,150	1.7986%
<b>总股本</b>		<b>374,800,000</b>	-	<b>12,288,200</b>	<b>387,088,200</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>1,731</b>				

注：截至报告期末，因离职核心员工有限售股份（即限制性股票）尚未完成办理回购，故上述表格中核心员工有限售股份期末数包含已离职核心员工有限售股份数 213,600 股，核心员工无限售条股份期末数包含已离职核心员工无限售条件股份数 101,000 股。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股本发生 3 次变化。

因完成回购并注销限制性股票 12.07 万股，公司总股本由 374,800,000 股变更为 374,679,300 股；

因完成 954.54 万份首次授予股票期权行权登记，公司总股本由 374,679,300 股变更为 384,224,700 股；

因完成 286.35 万份预留授予股票期权行权登记，公司总股本由 384,224,700 股变更为 387,088,200 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杭州永盛控股集团有限公司	56,500,190	0	56,500,190	14.5962%	0	56,500,190	0	0
2	李涛	26,752,310	1,200,000	27,952,310	7.2212%	20,964,233	6,988,077	0	0
3	江苏国寿 走泉股权投资中心 (有限合伙)	25,750,000	0	25,750,000	6.6522%	0	25,750,000	0	0
4	厦门红杉 雅恒股权投资合伙企业(有限合伙)	13,500,000	5,350,000	18,850,000	4.8697%	0	18,850,000	0	0
5	厦门源峰 股权投资基金合伙企业(有限合伙)	15,000,000	0	15,000,000	3.8751%	0	15,000,000	0	0
6	厦门德福 悦安投资合伙企业 (有限合伙)	11,318,000	705,000	12,023,000	3.1060%	0	12,023,000	0	0
7	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)	10,000,000	0	10,000,000	2.5834%	0	10,000,000	0	0

8	黄贤清	7,563,000	840,000	8,403,000	2.1708%	6,302,250	2,100,750	0	0
9	向三创股份公司	15,000,000	-7,950,000	7,050,000	1.8213%	0	7,050,000	0	0
10	天津源峰磐睿企业管理中心（有限合伙）	7,000,000	0	7,000,000	1.8084%	0	7,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>188,383,500</b>	<b>145,000</b>	<b>188,528,500</b>	<b>48.7043%</b>	<b>27,266,483</b>	<b>161,262,017</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。

李诚持有永盛控股 45% 股权，并与永盛控股股东李健浩（李诚之子，持有永盛控股 20% 股权）、李珊瑚（李诚之女，持有永盛控股 10% 股权）、李春妍（李诚之女，持有永盛控股 10% 股权）、李秋霞（李诚之女，持有永盛控股 10% 股权）签订《一致行动协议》，就有关永盛控股经营发展的重大事项决策、行使股东会提案权以及在相关股东会会议上行使表决权时，李健浩、李珊瑚、李春妍、李秋霞均与李诚保持一致；各方意见出现分歧时，以李诚意见为准。

天津源峰磐睿企业管理中心（有限合伙）为厦门源峰股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资的企业，上述两家合伙企业的执行事务合伙人均为厦门源峰投资有限公司。

除此之外，前十大股东之间无其他关联关系。

注：万向创业投资股份公司于 2023 年 10 月发生名称变更，变更后的名称为“向三创股份公司”。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是  否

#### （一）控股股东情况

公司无控股股东。

杭州永盛控股集团有限公司为公司第一大股东。

#### （二）实际控制人情况

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。

截至报告期末，李诚先生通过永盛控股控制公司 14.5962% 股份，李涛先生持有公司 7.2212% 股份，

黄贤清先生持有公司 2.1708% 股份，赵晓波先生持有公司 1.7970% 股份，江腾飞先生持有公司 0.6500% 股份，公司实际控制人合计控制公司表决权比例为 26.4352%。

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（后变更为杭州永盛集团有限公司）总经理、杭州永盛纺织有限公司总经理、杭州永盛集团有限公司董事长、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董事长、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）。2021 年 11 月起担任公司董事长、总经理（CEO）。

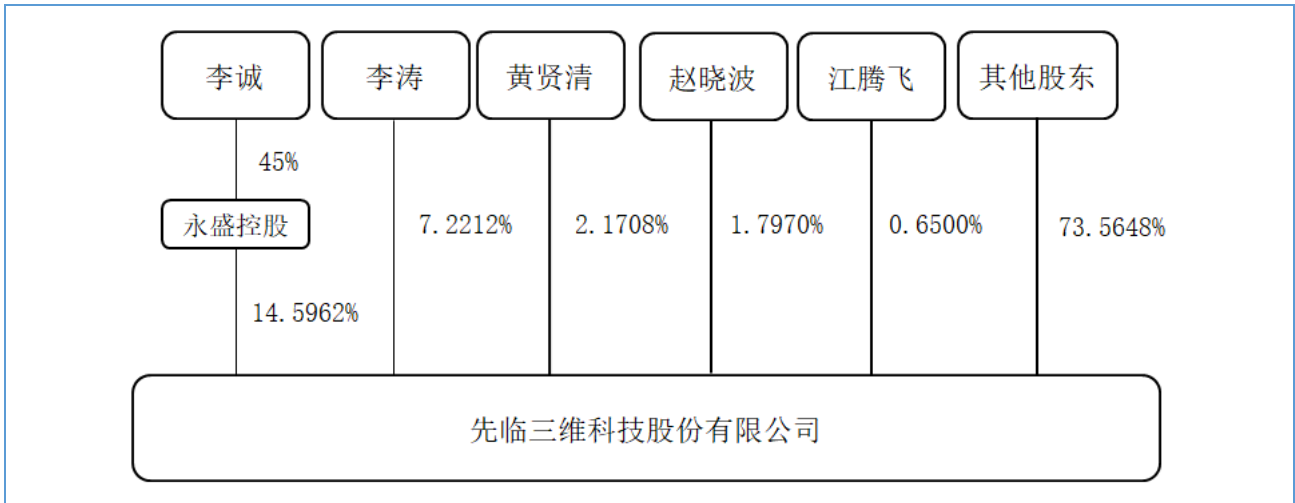
黄贤清先生，1985 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年毕业于浙江大学、本科学历。2006 年至 2008 年任永盛集团总裁办专员；2008 年加入公司，现任公司董事、副总经理（执行总裁）、董事会秘书、财务总监。

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、副总经理（副总裁）、技术总监。

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，2021 年 11 月起担任公司副总经理（副总裁）、技术副总监，2023 年 11 月起担任公司董事、副总经理（副总裁）、软件总监。

公司与实际控制人之间的关系图如下：





### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2022年4月29日	460,000,000	137,459,093.56	否	不适用	-	不适用

注：“报告期内使用金额”包含募集资金存放产生的利息收入（扣除手续费）。

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金使用情况请参见公司于2024年4月22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《2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2024-026)。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	1	/	/
合计	1	/	/

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议，于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配的议案》，以公司现有总股本 384,224,700 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-021）和于 2023 年 6 月 1 日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-026）。

本次权益分派已于 2023 年 6 月 9 日实施完毕。

**(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	1.2	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李涛	董事长、总经理（CEO）	男	1980年1月	2022年5月20日	2025年5月19日	26,752,310	1,200,000	27,952,310	7.2212%
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	2022年5月20日	2025年5月19日	7,563,000	840,000	8,403,000	2.1708%
赵晓波	董事、副总经理（副总裁）、技术总监	男	1981年11月	2022年5月20日	2025年5月19日	6,116,000	840,000	6,956,000	1.7970%
江腾飞	董事、副总经理（副总裁）、软件总监	男	1988年3月	2023年11月15日	2025年5月19日	1,568,067	948,000	2,516,067	0.6500%
李珊瑚	董事	女	1983年12月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
姜黎	董事	男	1976年11月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
徐锦涛	离任董事	男	1987年12月	2022年5月20日	2023年10月26日	0	0	0	0%
严义	独立董事	男	1961年1月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
徐晓刚	独立董事	男	1967年4月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
鲍宗客	独立董事	男	1985年11月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
王琪敏	监事会主席	男	1972年9月	2022年5月20日	2025年5月19日	4,046,000	0	4,046,000	1.0452%
陈婷婷	监事	女	1982年8月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
徐益环	职工监事	男	1976年4月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

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。

董事李珊瑚为公司实际控制人之一李诚的女儿、同时为股东永盛控股董事、股东、员工，监事陈婷为股东永盛控股员工，董事姜黎为股东江苏国寿走泉股权投资中心（有限合伙）提名的董事，离任董事徐锦涛为股东向三创股份公司提名的董事。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐锦涛	董事	离任	无	个人工作安排
江腾飞	副总经理（副总裁）、软件总监	新任	董事、副总经理（副总裁）、软件总监	股东大会选举

**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

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2021年11月，担任先临三维技术副总监及浙江省重点企业研究院副院长，2021年11月至今任先临三维副总经理（副总裁）、软件总监及浙江省重点企业研究院副院长。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	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、（CEO）	股票期权/限制性股票	4,200,000	1,800,000	900,000	1,200,000	4.9	13.73
黄贤清	董事、副总经理（执行总裁）、董事会秘书、财务总监	股票期权/限制性股票	630,000	270,000	630,000	840,000	4.9	13.73
赵晓波	董事、副总经理（副总裁）、技术总监	股票期权/限制性股票	630,000	270,000	630,000	840,000	4.9	13.73

江腾飞	董事、副总经理 (副总裁)、软 件总监	股票期权/ 限制性股票	350,000	150,000	450,000	600,000	4.9	13.73
江腾飞	董事、副总经理 (副总裁)、软 件总监	股票期权/ 限制性股票	72,000	72,000	0	348,000	4.8	13.73
<b>合计</b>	-	-	<b>5,882,000</b>	<b>2,562,000</b>	<b>2,610,000</b>	<b>3,828,000</b>	-	-

注 1：因江腾飞同时作为首次授予激励对象和预留授予激励对象参与股权激励，上表将其情况分别列示；

注 2：“可行权股份”该列对应的可行权价为 4.8 元/股，该行权价格的调整已经 2023 年 8 月 28 日召开的公司第五届董事会第八次会议审议通过；“已行权股份”该列对应的行权价已在上表列示。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	339	105	0	444
销售及技术支持人员	296	97	0	393
生产人员	198	12	0	210
职能管理人员	100	11	0	111
<b>员工总计</b>	<b>933</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>1,158</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	10	17
硕士	175	264
本科	449	543
专科	193	225
专科以下	106	109
<b>员工总计</b>	<b>933</b>	<b>1,158</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。公司员工总数期末比期初增加 225 人，其中本科及以上学历人数期末比期初增加 190 人。

报告期内，公司引进高潜力、高层次人员，进一步优化组织人才结构，提高公司双语人员及高学历人员占比。

#### 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、管理类培训。通用类培训包含新员工入职培训、办公技能培训、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；同

时还有各类团队管理、项目管理课程。公司鼓励员工参与培训学习，不断提高员工素质，提升工作效率满足长期发展需求。

3、薪酬福利政策

报告期内，公司持续完善新人培养体系、管理与专业双序列的职业发展通道以及绩效考核机制，持续优化闭环的量化绩效管理，推行绩效专项考核，加强绩效追踪，通过考核发掘和培养人才。公司以科学的方法识人用人，充分调动员工积极性和创造性，提升组织能力，提高人均效能。

公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理规定按月发放，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) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
268 名技术骨干	无变动	技术骨干	11,255,311	4,663,379	15,918,690
153 名业务及管理骨干	无变动	业务及管理骨干	6,444,242	2,575,618	9,019,860
12 名技术骨干	离职	技术骨干	177,100	46,750	223,850
4 名业务及管理骨干	离职	业务及管理骨干	43,500	21,250	64,750

核心员工的变动情况

报告期内，16 名核心员工离职，剩余核心员工数为 421 人。公司技术骨干、业务及管理骨干团队皆保持良好的稳定性。

公司董事、高级管理人员江腾飞的持股情况在本节、一、董事、监事、高级管理人员情况（一）基本情况及（三）董事、高级管理人员的股权激励情况中列示。

截至本报告披露日，公司核心员工与报告期末相比减少 4 人。

三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

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。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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。

### (四) 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的系统工程，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。

### 4、年度报告差错责任追究相关情况

2024年4月19日，公司召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于制定<先临三维科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，本制度经公司董事会审议通过之日起生效实施。

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。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会4次，其中2次提供网络投票方式，具体情况如下：

2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式；

2023年11月15日，公司召开2023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。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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（2024）2904 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	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋晓东	林群慧
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	16 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	80	

## 审 计 报 告

天健审（2024）2904 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先临三维公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先临三维公司，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(二十四)及五(二)1。

先临三维公司的营业收入主要来自于高精度工业 3D 扫描和齿科数字化设备及软件的销售。2023 年度，先临三维公司的营业收入为人民币 101,817.67 万元。

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) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、收货确认书等；对于出口收入，获取海关申请文件信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、物流签收单或自提单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查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) 存货可变现净值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)8。

截至 2023 年 12 月 31 日，先临三维公司存货账面余额为人民币 18,620.98 万元，跌价准备为人民币 855.36 万元，账面价值为人民币 17,765.62 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重

大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解与存货可变现净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) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与期后情况、市场信息等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、品质瑕疵、售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净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：

二〇二四年四月十九日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	548,989,506.65	110,403,866.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	249,450,131.51	464,000,025.66
衍生金融资产			
应收票据	3	163,400.00	220,600.00
应收账款	4	51,540,064.01	31,981,336.44
应收款项融资	5	10,000.00	120,000.00
预付款项	6	7,222,221.33	7,560,293.16
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	8,947,177.91	6,465,220.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	177,656,160.35	207,555,320.66
合同资产	9	705,630.74	499,615.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	17,384,847.96	10,041,825.71
<b>流动资产合计</b>		<b>1,062,069,140.46</b>	<b>838,848,103.96</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	42,671,817.09	41,333,817.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	12	6,083,333.33	11,083,333.33
投资性房地产	13		2,493,319.17
固定资产	14	222,218,697.72	186,112,656.29

在建工程	15	195,157,993.85	1,200,869.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	16	18,138,521.96	14,586,145.44
无形资产	17	66,157,802.64	78,631,670.23
开发支出			
商誉	18	27,373,831.24	27,373,831.24
长期待摊费用	19	22,666,210.98	15,887,496.50
递延所得税资产	20	16,491,622.26	21,242,709.28
其他非流动资产	21	2,668,302.00	39,436,997.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>619,628,133.07</b>	<b>439,382,845.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,681,697,273.53</b>	<b>1,278,230,949.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	23	19,330,000.00	14,700,000.00
应付账款	24	144,556,683.79	52,051,477.58
预收款项	25	1,783,998.16	
合同负债	26	26,626,775.47	28,699,966.33
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	27	97,483,712.62	64,414,423.43
应交税费	28	7,262,558.40	5,927,377.10
其他应付款	29	32,533,423.09	45,501,268.73
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	30	8,415,133.01	6,826,242.65
其他流动负债	31	4,570,808.77	3,620,800.99
<b>流动负债合计</b>		<b>342,563,093.31</b>	<b>221,741,556.81</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	32	9,577,291.54	7,399,783.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33	1,956,712.23	1,782,666.60
递延所得税负债	20		1,181,852.03
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,534,003.77</b>	<b>10,364,301.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>354,097,097.08</b>	<b>232,105,858.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	34	387,088,200.00	374,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	794,025,961.73	645,806,033.01
减：库存股	36	15,754,640.00	32,348,850.00
其他综合收益	37	-759,936.14	-306,194.14
专项储备			
盈余公积	38	26,767,788.26	9,473,193.86
一般风险准备			
未分配利润	39	129,571,475.98	43,310,416.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,320,938,849.83	1,040,734,599.06
少数股东权益		6,661,326.62	5,390,492.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,327,600,176.45</b>	<b>1,046,125,091.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,681,697,273.53</b>	<b>1,278,230,949.93</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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		496,517,028.29	89,024,237.56
交易性金融资产		184,950,131.51	396,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		163,400.00	42,000.00
应收账款	1	181,439,597.57	132,165,120.10
应收款项融资		10,000.00	120,000.00
预付款项		6,044,934.83	5,862,756.04
其他应收款	2	54,932,942.38	52,372,136.86

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		122,780,795.92	154,222,328.31
合同资产		301,744.67	101,970.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,257,413.89	2,084,562.63
<b>流动资产合计</b>		<b>1,051,397,989.06</b>	<b>831,995,112.24</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	233,671,939.95	219,694,583.07
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			2,493,319.17
固定资产		214,260,043.58	179,988,512.83
在建工程		195,157,993.85	1,200,869.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,276,362.93	3,689,288.48
无形资产		60,662,298.42	68,572,404.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,056,323.45	12,253,203.28
递延所得税资产		11,783,225.37	14,518,174.70
其他非流动资产		2,484,744.65	39,105,409.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>747,436,265.53</b>	<b>541,599,098.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,798,834,254.59</b>	<b>1,373,594,210.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,330,000.00	14,700,000.00
应付账款		149,291,055.68	50,769,450.79
预收款项		1,783,998.16	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		80,002,429.21	55,334,138.16
应交税费		5,415,829.85	3,495,175.23
其他应付款		31,718,423.09	50,501,268.73
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		11,695,830.80	13,171,017.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,119,346.95	1,940,554.04
其他流动负债		3,614,109.03	2,288,726.55
<b>流动负债合计</b>		<b>306,971,022.77</b>	<b>192,200,330.81</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		5,700,842.47	1,155,899.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,956,712.23	1,782,666.60
递延所得税负债			1,151,007.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,657,554.70</b>	<b>4,089,574.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>314,628,577.47</b>	<b>196,289,904.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		387,088,200.00	374,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		871,321,327.08	727,849,859.97
减：库存股		15,754,640.00	32,348,850.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,641,516.29	11,346,921.89
一般风险准备			
未分配利润		212,909,273.75	95,656,374.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,484,205,677.12</b>	<b>1,177,304,305.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,798,834,254.59</b>	<b>1,373,594,210.85</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		<b>1,018,176,703.23</b>	<b>768,079,863.07</b>
其中：营业收入	1	1,018,176,703.23	768,079,863.07
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>926,599,383.25</b>	<b>781,812,850.31</b>
其中：营业成本	1	335,162,567.39	266,964,238.50
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	12,234,110.97	7,254,331.94
销售费用	3	249,686,832.85	207,673,955.36
管理费用	4	69,960,463.12	74,276,031.07
研发费用	5	272,941,985.74	235,001,222.26
财务费用	6	-13,386,576.82	-9,356,928.82
其中：利息费用		834,032.56	856,574.48
利息收入		9,182,033.36	4,883,946.38
加：其他收益	7	60,663,898.71	28,031,746.89
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,857,605.57	6,074,064.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-4,247,234.24	-3,066,766.50
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-1,586.22	
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	400,131.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-944,532.79	807,070.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,042,952.71	-8,011,363.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	428,481.18	14,352.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>146,939,951.45</b>	<b>13,182,883.49</b>
加：营业外收入	13	1,425,140.52	2,282,215.44
减：营业外支出	14	1,604,871.07	1,372,191.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>146,760,220.90</b>	<b>14,092,907.10</b>
减：所得税费用	15	3,585,241.96	-9,638,292.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>143,174,978.94</b>	<b>23,731,199.40</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）		143,174,978.94	23,731,199.40
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）		1,220,874.89	4,083,546.71

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		141,954,104.05	19,647,652.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>16</b>	<b>-453,742.00</b>	<b>-95,301.13</b>
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-453,742.00	-95,301.13
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		-453,742.00	-95,301.13
(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		-453,742.00	-95,301.13
(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>142,721,236.94</b>	<b>23,635,898.27</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		141,500,362.05	19,552,351.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,220,874.89	4,083,546.71
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.38	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.05

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	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	<b>1</b>	<b>905,116,832.27</b>	<b>697,449,912.60</b>
减：营业成本	1	329,846,783.26	279,651,783.48
税金及附加		11,707,194.88	6,744,289.78
销售费用		156,517,502.67	150,381,679.69
管理费用		59,940,168.80	65,417,022.88
研发费用	2	241,037,394.20	211,884,139.67
财务费用		-12,257,905.39	-10,078,072.50
其中：利息费用		373,328.87	112,027.87

利息收入		7,907,829.10	4,862,406.63
加：其他收益		55,666,614.51	23,366,108.41
投资收益（损失以“-”号填列）	3	6,265,425.81	6,402,639.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		539,297.63	415,767.78
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）		400,131.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-356,376.68	316,731.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,834,890.46	-7,306,807.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,545.08	85,629.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>174,483,143.62</b>	<b>16,313,370.63</b>
加：营业外收入		1,353,214.31	2,222,660.17
减：营业外支出		1,306,472.25	1,091,007.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>174,529,885.68</b>	<b>17,445,023.40</b>
减：所得税费用		1,583,941.65	-12,165,953.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>172,945,944.03</b>	<b>29,610,976.84</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		172,945,944.03	29,610,976.84
（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>172,945,944.03</b>	<b>29,610,976.84</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	2023 年	2022 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		1,055,438,592.41	810,842,626.58
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		74,338,166.92	76,263,270.00
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	55,906,651.08	18,265,058.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,185,683,410.41</b>	<b>905,370,955.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		323,076,781.69	370,601,166.42
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		349,686,087.65	248,875,623.51
支付的各项税费		44,471,498.58	28,950,628.99
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	109,663,314.89	69,057,167.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>826,897,682.81</b>	<b>717,484,586.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>358,785,727.60</b>	<b>187,886,368.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	2,760,000.00
取得投资收益收到的现金		7,106,451.69	6,872,505.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,884,504.91	534,843.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)	467,500,000.00	15,370,390.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>484,490,956.60</b>	<b>25,537,738.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	164,862,370.47	128,357,411.15
投资支付的现金			3,600,000.00

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	2(4)	254,050,000.00	464,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>418,912,370.47</b>	<b>595,957,411.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,578,586.13</b>	<b>-570,419,672.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		60,517,260.00	468,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2(5)	310,681.18	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,827,941.18</b>	<b>468,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,422,470.00	37,180,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(6)	11,598,617.98	107,820,045.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,021,087.98</b>	<b>145,000,045.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,806,853.20</b>	<b>323,699,954.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,081,973.35</b>	<b>2,187,257.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>437,253,140.28</b>	<b>-56,646,091.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		104,003,866.37	160,649,958.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>541,257,006.65</b>	<b>104,003,866.37</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	2023 年	2022 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		904,564,751.64	704,689,889.96
收到的税费返还		34,569,918.52	37,034,835.52
收到其他与经营活动有关的现金		50,841,780.91	22,131,424.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>989,976,451.07</b>	<b>763,856,150.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		271,925,076.91	322,755,651.24
支付给职工以及为职工支付的现金		270,617,134.15	199,293,069.15
支付的各项税费		35,356,281.62	22,744,999.39
支付其他与经营活动有关的现金		77,794,243.13	90,298,067.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>655,692,735.81</b>	<b>635,091,787.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>334,283,715.26</b>	<b>128,764,362.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			135,352.09



取得投资收益收到的现金		5,726,128.18	5,807,844.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,657,358.95	1,523,749.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		399,500,000.00	14,580,390.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>409,883,487.13</b>	<b>22,047,336.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,679,735.33	123,790,877.78
投资支付的现金		7,606,456.13	96,486,768.00
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		189,550,000.00	396,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>356,836,191.46</b>	<b>616,277,645.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,047,295.67</b>	<b>-594,230,309.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		60,517,260.00	468,700,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,194.80	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,597,454.80</b>	<b>468,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,422,470.00	37,180,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,986,705.52	13,867,884.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,409,175.52</b>	<b>51,047,884.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,188,279.28</b>	<b>417,652,115.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,641,000.52</b>	<b>1,791,521.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>406,160,290.73</b>	<b>-46,022,309.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		82,624,237.56	128,646,546.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>488,784,528.29</b>	<b>82,624,237.56</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	374,800,000.00				645,806,033.01	32,348,850.00	-306,194.14		9,473,193.86		43,310,416.33	5,390,492.09	1,046,125,091.15
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	374,800,000.00				645,806,033.01	32,348,850.00	-306,194.14		9,473,193.86		43,310,416.33	5,390,492.09	1,046,125,091.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,288,200.00				148,219,928.72	-16,594,210.00	-453,742.00		17,294,594.40		86,261,059.65	1,270,834.53	281,475,085.30
（一）综合收益总额							-453,742.00				141,954,104.05	1,220,874.89	142,721,236.94
（二）所有者投入和减少资本	12,288,200.00				143,471,467.11	-362,100.00						49,959.64	156,171,726.75
1. 股东投入的普通股	12,288,200.00				47,866,960.00	-362,100.00							60,517,260.00

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				94,793,847.19							49,959.64	94,843,806.83
4. 其他				810,659.92								810,659.92
(三) 利润分配					-1,078,930.00			17,294,594.40	-55,693,044.40			-37,319,520.00
1. 提取盈余公积								17,294,594.40	-17,294,594.40			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配					-1,078,930.00				-38,398,450.00			-37,319,520.00
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				4,748,461.61	-15,153,180.00						19,901,641.61
<b>四、本期末余额</b>	<b>387,088,200.00</b>			<b>794,025,961.73</b>	<b>15,754,640.00</b>	<b>-759,936.14</b>		<b>26,767,788.26</b>	<b>129,571,475.98</b>	<b>6,661,326.62</b>	<b>1,327,600,176.45</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	325,800,000.00				126,056,715.20	40,500,000.00	-210,893.01		9,412,163.48		60,890,524.02	25,758,418.82	507,206,928.51
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	325,800,000.00				126,056,715.20	40,500,000.00	-210,893.01		9,412,163.48		60,890,524.02	25,758,418.82	507,206,928.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,000,000.00				519,749,317.81	-8,151,150.00	-95,301.13		61,030.38		-17,580,107.69	-20,367,926.73	538,918,162.64
（一）综合收益总额							-95,301.13				19,647,652.69	4,083,546.71	23,635,898.27
（二）所有者投入和减少资本	49,000,000.00				577,168,052.59	8,700,000.00						2,057,776.18	619,525,828.77

1. 股东投入的普通股	49,000,000.00			404,022,853.78	8,700,000.00							444,322,853.78
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				172,071,222.57						2,057,776.18		174,128,998.75
4. 其他				1,073,976.24								1,073,976.24
（三）利润分配					-1,336,730.00		61,030.38	-37,227,760.38				-35,830,000.00
1. 提取盈余公积							61,030.38	-61,030.38				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配					-1,336,730.00			-37,166,730.00				-35,830,000.00
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				-57,418,734.78	-15,514,420.00					-26,509,249.62	-68,413,564.40	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>374,800,000.00</b>			<b>645,806,033.01</b>	<b>32,348,850.00</b>	<b>-306,194.14</b>		<b>9,473,193.86</b>		<b>43,310,416.33</b>	<b>5,390,492.09</b>	<b>1,046,125,091.15</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	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	374,800,000.00				727,849,859.97	32,348,850.00			11,346,921.89		95,656,374.12	1,177,304,305.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	374,800,000.00				727,849,859.97	32,348,850.00			11,346,921.89		95,656,374.12	1,177,304,305.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,288,200.00				143,471,467.11	-16,594,210.00			17,294,594.40		117,252,899.63	306,901,371.14
(一) 综合收益总额											172,945,944.03	172,945,944.03
(二) 所有者投入和减少	12,288,200.00				143,471,467.11	-362,100.00						156,121,767.11

资本											
1. 股东投入的普通股	12,288,200.00			47,866,960.00	-362,100.00						60,517,260.00
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				94,793,847.19							94,793,847.19
4. 其他				810,659.92							810,659.92
（三）利润分配					-1,078,930.00		17,294,594.40	-55,693,044.40			-37,319,520.00
1. 提取盈余公积							17,294,594.40	-17,294,594.40			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配					-1,078,930.00			-38,398,450.00			-37,319,520.00
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						-15,153,180.00					15,153,180.00	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>387,088,200.00</b>				<b>871,321,327.08</b>	<b>15,754,640.00</b>			<b>28,641,516.29</b>		<b>212,909,273.75</b>	<b>1,484,205,677.12</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	325,800,000.00				150,770,165.17	40,500,000.00			11,285,891.51		103,273,157.66	550,629,214.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	325,800,000.00				150,770,165.17	40,500,000.00			11,285,891.51		103,273,157.66	550,629,214.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,000,000.00				577,079,694.80	-8,151,150.00			61,030.38		-7,616,783.54	626,675,091.64
（一）综合收益总额											29,610,976.84	29,610,976.84
（二）所有者投入和减少资本	49,000,000.00				577,079,694.80	8,700,000.00						617,379,694.80
1. 股东投入的普通股	49,000,000.00				404,022,853.78	8,700,000.00						444,322,853.78
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					173,056,841.02							173,056,841.02



4. 其他												
（三）利润分配						-1,336,730.00			61,030.38		-37,227,760.38	-35,830,000.00
1. 提取盈余公积									61,030.38		-61,030.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配						-1,336,730.00					-37,166,730.00	-35,830,000.00
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												15,514,420.00
<b>四、本年年末余额</b>	<b>374,800,000.00</b>				<b>727,849,859.97</b>	<b>32,348,850.00</b>			<b>11,346,921.89</b>		<b>95,656,374.12</b>	<b>1,177,304,305.98</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

2023 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 38,708.82 万元，股份总数 38,708.82 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。主要经营活动为高精度工业 3D 扫描和齿科数字化设备及软件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 19 日第五届董事会第十二次会议批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

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

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，SHINING 3D (HK) COMPANY LIMITED（以下简称香港先临公司）、Shining 3D Technology GmbH（以下简称德国先临公司）、SHINING3D TECHNOLOGY ITALY - S.R.L.（以下简称意大利先临公司）、Shining 3D Technology,Inc.（以下简称美国先临公司）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) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五（一）15（2）	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.3%或者性质特殊的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）29（2）	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将与投资活动有关的单项现金收付金额超过资产总额 5%的项目认定为重要的投资活动现金流量表项目。
重要的承诺事项	十三（一）	公司将已签订尚未完全履行的单项合同金额超过资产总额 5%或者性质特殊的承诺事项认定重要的承诺事项。
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将单项影响金额超过资产总额 5%或者性质特殊的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 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，采用交易发生日即期汇率的近似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。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联往来组合	本公司合并财务报表范围内的关联方	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，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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——出口退税款、政府补助和政府保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联往来组合	本公司合并财务报表范围内的关联方	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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率(%)
----	------------------------	-------------------------	--------------------



账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格

约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报

表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 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。

(十五) 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	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十六) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	验收达到预定可使用状态或交付使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、应用软件及知识产权等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，权证载明年限	直线法
应用软件	5-10 年，预计可使用年限	直线法
自主研发知识产权	5 年，预计可使用年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，公司授予研发人员的股份支付，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在

不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有或共同共有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

## (二十四) 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 扫描仪等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

内销收入在公司已根据合同约定将产品交付并由客户确认接受，已收取货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。

#### (二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十九) 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

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 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。

(三十) 其他重要的会计政策

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，6%；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%
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	[注]

[注]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（天津）科技有限公司（以下简称天津天远公司）、杭州先临天远三维检测技术有限公司（以下简称杭州天远公司）	15%

重庆先临科技有限公司（以下简称重庆先临公司）	20%
香港先临公司	16.5%
意大利先临公司	公司所得税 24%
	工商业地税 3.9%
美国先临公司	联邦税率 21%
	加利福尼亚州税率 8.84%； 佛罗里达州税率 5.5%
德国先临公司	联邦所得税 15%
	地方所得税 14.70%
	团结互助税 0.825%
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，有效期为三年），本公司享受高新技术企业所得税优惠，故 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 根据 2022 年 11 月 15 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 GR202212001194，有效期为三年），子公司天津天远公司享受高新技术企业所得税优惠，故 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

(3) 根据 2023 年 12 月 8 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 GR202333005864,有效期为三年），子公司杭州天远公司享受高新技术企业所得税优惠，故 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

(4) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），子公司重庆先临公司 2023 年度适用小型微利企业税收优惠政策，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,474.32	3,281.44
银行存款	540,065,601.76	102,508,627.14
其他货币资金	8,920,430.57	7,891,957.79
合 计	548,989,506.65	110,403,866.37
其中：存放在境外的款项总额	11,569,408.03	9,007,883.90

(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 7,732,000.00 元、第三方平台保证金 500.00 元和使用不受限的第三方支付平台存款余额 1,187,930.57 元。

2. 交易性金融资产

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	249,450,131.51	464,000,025.66
其中：结构性存款	199,500,000.00	359,000,000.00
银行理财产品	35,550,000.00	105,000,025.66
可转让大额存单	14,400,131.51	
合 计	249,450,131.51	464,000,025.66

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	163,400.00	42,000.00
商业承兑汇票		178,600.00
合 计	163,400.00	220,600.00

(2) 坏账准备计提情况

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	163,400.00	100.00			163,400.00



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 (%)	
其中：银行承兑汇票	163,400.00	100.00			163,400.00
合 计	163,400.00	100.00			163,400.00

(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	230,000.00	100.00	9,400.00	4.09	220,600.00
其中：银行承兑汇票	42,000.00	18.26			42,000.00
商业承兑汇票	188,000.00	81.74	9,400.00	5.00	178,600.00
合 计	230,000.00	100.00	9,400.00	4.09	220,600.00

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	163,400.00		
小 计	163,400.00		

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,400.00	-9,400.00				
合 计	9,400.00	-9,400.00				

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 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		63,400.00
小 计		63,400.00

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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	53,608,558.97	33,378,171.51
1-2 年	673,870.00	162,560.00
2-3 年		165,699.99
3-4 年	10,900.00	13,999.00
4-5 年		13,900.00
5 年以上	30,850.00	
合 计	54,324,178.97	33,734,330.50

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,324,178.97	100.00	2,784,114.96	5.13	51,540,064.01
合 计	54,324,178.97	100.00	2,784,114.96	5.13	51,540,064.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,734,330.50	100.00	1,752,994.06	5.20	31,981,336.44
合 计	33,734,330.50	100.00	1,752,994.06	5.20	31,981,336.44

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	53,608,558.97	2,680,427.96	5.00
1-2年	673,870.00	67,387.00	10.00
3-4年	10,900.00	5,450.00	50.00
5年以上	30,850.00	30,850.00	100.00
小计	54,324,178.97	2,784,114.96	5.13

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,752,994.06	1,103,520.89		72,399.99		2,784,114.96
合计	1,752,994.06	1,103,520.89		72,399.99		2,784,114.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	72,399.99

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款和合同资产合计数为23,898,673.68元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为43.40%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为1,194,933.68元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000.00	120,000.00
合计	10,000.00	120,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	10,000.00	100.00			10,000.00

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	10,000.00	100.00			10,000.00
合计	10,000.00	100.00			10,000.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	120,000.00	100.00			120,000.00
其中：银行承兑汇票	120,000.00	100.00			120,000.00
合计	120,000.00	100.00			120,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	10,000.00		
小计	10,000.00		

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(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款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	442,340.35
小计	442,340.35

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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	7,126,561.05	98.68		7,126,561.05	7,501,436.73	99.22		7,501,436.73

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
1-2 年	95,660.28	1.32		95,660.28	58,856.43	0.78		58,856.43
合 计	7,222,221.33	100.00		7,222,221.33	7,560,293.16	100.00		7,560,293.16

(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 (%)
深微光电科技（深圳）有限公司	1,559,000.00	21.59
南德认证检测（中国）有限公司	897,746.80	12.43
浙江大学	600,000.00	8.31
杭州深相科技有限公司	384,577.39	5.32
通标标准技术服务（上海）有限公司	296,162.00	4.10
小 计	3,737,486.19	51.75

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,928,709.88	3,087,669.99
软件产品增值税超税负退税	5,183,150.11	3,159,935.96
其他	1,787,961.86	1,319,846.13
合 计	9,899,821.85	7,567,452.08

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,369,992.28	5,355,011.36
1-2 年	417,356.76	529,689.64
2-3 年	270,132.66	200,601.21
3-4 年	122,601.21	1,138,772.69
4-5 年	552,566.12	167,172.82
5 年以上	167,172.82	176,204.36
合 计	9,899,821.85	7,567,452.08

(3) 坏账准备计提情况

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	9,899,821.85	100.00	952,643.94	9.62	8,947,177.91
合 计	9,899,821.85	100.00	952,643.94	9.62	8,947,177.91

(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	7,567,452.08	100.00	1,102,232.04	14.57	6,465,220.04
合 计	7,567,452.08	100.00	1,102,232.04	14.57	6,465,220.04

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	5,183,150.11		
账龄组合	4,716,671.74	952,643.94	20.20
其中：1年以内	3,186,842.17	159,342.10	5.00
1-2年	417,356.76	41,735.71	10.00
2-3年	270,132.66	81,039.80	30.00
3-4年	122,601.21	61,300.61	50.00
4-5年	552,566.12	442,052.90	80.00
5年以上	167,172.82	167,172.82	100.00
小 计	9,899,821.85	952,643.94	9.62

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	109,753.77	52,968.93	939,509.34	1,102,232.04
期初数在本期	—	—	—	

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)	
--转入第二阶段	-20,867.87	20,867.87		
--转入第三阶段		-27,013.25	27,013.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,456.20	-5,087.84	-214,956.46	-149,588.10
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	159,342.10	41,735.71	751,566.13	952,643.94
期末坏账准备计 提比例（%）	1.90	10.00	67.56	9.62

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，账龄 1-2 年划分为第二阶段，账龄 2 年以上划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
国家税务总局杭州市萧山区税务局	应收退税款	5,000,265.38	1 年以内	50.51	
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	670,000.00	1 年以内	6.77	33,500.00
Widerker Vermögensverwaltung	押金保证金	362,309.12	4-5 年	3.66	289,847.30
杭州萧山闻堰产业园区开发有限公司	押金保证金	286,000.00	[注]	2.89	50,800.00
重庆仙桃数据谷投资管理有限公司	押金保证金	190,257.00	4-5 年	1.92	152,205.60
小 计		6,508,831.50		65.75	526,352.90

[注]1 年以内 140,000.00 元，2-3 年 146,000.00 元

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	40,648,012.00	3,894,675.91	36,753,336.09	81,976,141.29	2,981,079.63	78,995,061.66
在产品	18,707,475.67		18,707,475.67	9,791,943.59		9,791,943.59

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
库存商品	94,745,306.41	4,658,952.50	90,086,353.91	100,158,237.58	1,900,268.28	98,257,969.30
发出商品	5,000,740.81		5,000,740.81	4,686,028.67		4,686,028.67
委托加工物资	21,289,559.06		21,289,559.06	13,510,610.91		13,510,610.91
合同履约成本	5,818,694.81		5,818,694.81	2,313,706.53		2,313,706.53
合 计	186,209,788.76	8,553,628.41	177,656,160.35	212,436,668.57	4,881,347.91	207,555,320.66

(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	其他	
原材料	2,981,079.63	2,605,088.80		1,691,492.52		3,894,675.91
库存商品	1,900,268.28	5,130,276.82		2,371,592.60		4,658,952.50
合 计	4,881,347.91	7,735,365.62		4,063,085.12		8,553,628.41

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	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/相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将部分期初及本期计提存货跌价准备的原材料耗用、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库存商品售出或报废

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	745,534.47	39,903.73	705,630.74	563,261.50	63,645.58	499,615.92
合 计	745,534.47	39,903.73	705,630.74	563,261.50	63,645.58	499,615.92

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	745,534.47	100.00	39,903.73	5.35	705,630.74
合 计	745,534.47	100.00	39,903.73	5.35	705,630.74

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	563,261.50	100.00	63,645.58	11.30	499,615.92
合 计	563,261.50	100.00	63,645.58	11.30	499,615.92

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	745,534.47	39,903.73	5.35
其中：1 年以内	692,994.47	34,649.73	5.00
1-2 年	52,540.00	5,254.00	10.00
小 计	745,534.47	39,903.73	5.35

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	63,645.58	-23,741.85				39,903.73
合 计	63,645.58	-23,741.85				39,903.73

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	13,930,068.51		13,930,068.51	7,438,205.83		7,438,205.83

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
预缴企业所得税	507,471.27		507,471.27	10,109.37		10,109.37
待摊费用等	2,947,308.18		2,947,308.18	2,593,510.51		2,593,510.51
合 计	17,384,847.96		17,384,847.96	10,041,825.71		10,041,825.71

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	43,409,410.07	737,592.98	42,671,817.09	42,071,410.14	737,592.98	41,333,817.16
合 计	43,409,410.07	737,592.98	42,671,817.09	42,071,410.14	737,592.98	41,333,817.16

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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）	39,392,999.26				539,297.63	
Pathkeeper Surgical Ltd.	1,355,220.08				-4,617,828.16	26,112.64
杭州萧山深蓝先临口腔门诊部有限公司	585,597.82				-168,703.71	
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	[注]	737,592.98				
合 计	41,333,817.16	737,592.98			-4,247,234.24	26,112.64

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
捷诺飞公司	810,659.92				40,742,956.81	
Pathkeeper Surgical Ltd.	4,748,461.61				1,511,966.17	
杭州萧山深蓝先临口腔门诊部有限公司					416,894.11	
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司					[注]	737,592.98
合 计	5,559,121.53				42,671,817.09	737,592.98

[注]长期股权投资—重庆仙桃智能样机创新中心有限公司的账面余额为 737,592.98 元，已全额计提减值准备，故账面价值为零

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	6,083,333.33	11,083,333.33
其中：权益工具投资	6,083,333.33	11,083,333.33
合 计	6,083,333.33	11,083,333.33

(2) 其他说明

被投资单位	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陕西前进齿科新技术开发有限公司	7.81%	6,000,000.00			6,000,000.00
杭州乐一新材料科技有限公司	4.25%	83,333.33			83,333.33
山东华新义齿有限公司 (原名青岛华新华义齿技术有限公司)[注]		5,000,000.00		5,000,000.00	
合 计		11,083,333.33		5,000,000.00	6,083,333.33

[注]2023年5月，子公司杭州先临齿科技术有限公司（以下简称先临齿科公司）与青岛牙医乐口腔咨询管理有限公司签订《股权转让协议》，将其所持有的山东华新义齿有限公司6.10%股权计32.50万元作价500万元转让给了青岛牙医乐口腔咨询管理有限公司，并于2023年6月25日办妥工商变更登记手续

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	4,268,720.29	4,268,720.29
(1) 处置	4,268,720.29	4,268,720.29
期末数		
累计折旧		
期初数	1,775,401.12	1,775,401.12
本期增加金额	23,715.12	23,715.12
(1) 计提	23,715.12	23,715.12
本期减少金额	1,799,116.24	1,799,116.24

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置	1,799,116.24	1,799,116.24
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	2,493,319.17	2,493,319.17

14. 固定资产

(1) 明细情况

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	164,971,347.99	33,250,210.26	4,631,972.39	28,297,094.29	231,150,624.93
本期增加金额	34,759,918.21	9,284,235.28		10,366,103.91	54,410,257.40
1) 购置	34,759,918.21	9,284,235.28		10,366,103.91	54,410,257.40
本期减少金额		6,364,847.89		1,469,822.15	7,834,670.04
1) 处置或报废		6,364,847.89		1,469,822.15	7,834,670.04
期末数	199,731,266.20	36,169,597.65	4,631,972.39	37,193,376.05	277,726,212.29
累计折旧					
期初数	16,740,086.69	13,752,523.14	2,658,056.35	9,242,117.86	42,392,784.04
本期增加金额	4,961,107.61	5,961,760.98	400,799.97	5,658,571.89	16,982,240.45
1) 计提	4,961,107.61	5,961,760.98	400,799.97	5,658,571.89	16,982,240.45
本期减少金额		3,375,040.62		1,281,942.64	4,656,983.26
1) 处置或报废		3,375,040.62		1,281,942.64	4,656,983.26
期末数	21,701,194.30	16,339,243.50	3,058,856.32	13,618,747.11	54,718,041.23
减值准备					
期初数		2,645,184.60			2,645,184.60
本期增加金额		309,186.39		22,142.55	331,328.94
1) 计提		309,186.39		22,142.55	331,328.94
本期减少金额		2,187,040.20			2,187,040.20
1) 处置或报废		2,187,040.20			2,187,040.20

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
期末数		767,330.79		22,142.55	789,473.34
账面价值					
期末账面价值	178,030,071.90	19,063,023.36	1,573,116.07	23,552,486.39	222,218,697.72
期初账面价值	148,231,261.30	16,852,502.52	1,973,916.04	19,054,976.43	186,112,656.29

(2) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
闲置无用设备	331,328.94		331,328.94
小 计	331,328.94		331,328.94

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
闲置无用设备	管理层参考市场因素综合判断	管理层对不再使用、无使用价值的固定资产参考市场因素后全额计提减值准备
小 计		

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
高精度三维视觉技术研发及产业化项目	195,157,993.85		195,157,993.85	1,200,869.51		1,200,869.51
合 计	195,157,993.85		195,157,993.85	1,200,869.51		1,200,869.51

(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	其他 减少	期末数
高精度三维视觉技术研发及产业化项目	43,098.00	1,200,869.51	193,957,124.34			195,157,993.85
小 计		1,200,869.51	193,957,124.34			195,157,993.85

(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
高精度三维视觉技术研发及产业化项目	45.28	45.00				其他来源
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	24,393,587.01	24,393,587.01
本期增加金额	13,934,041.99	13,934,041.99
(1) 租入	13,934,041.99	13,934,041.99
本期减少金额	6,155,766.34	6,155,766.34
(1) 处置	6,155,766.34	6,155,766.34
期末数	32,171,862.66	32,171,862.66
累计折旧		
期初数	9,807,441.57	9,807,441.57
本期增加金额	9,587,994.57	9,587,994.57
(1) 计提	9,587,994.57	9,587,994.57
本期减少金额	5,362,095.44	5,362,095.44
(1) 处置	5,362,095.44	5,362,095.44
期末数	14,033,340.70	14,033,340.70
账面价值		
期末账面价值	18,138,521.96	18,138,521.96
期初账面价值	14,586,145.44	14,586,145.44

17. 无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	自主研发 知识产权	合 计
账面原值				
期初数	58,715,287.00	28,395,880.33	49,325,602.95	136,436,770.28
本期增加金额		1,033,371.51		1,033,371.51
(1) 购置		1,033,371.51		1,033,371.51
本期减少金额		82,991.73		82,991.73
(1) 处置		82,991.73		82,991.73
期末数	58,715,287.00	29,346,260.11	49,325,602.95	137,387,150.06
累计摊销				

项 目	土地使用权	应用软件	自主研发 知识产权	合 计
期初数	3,122,716.31	17,523,422.90	37,158,960.84	57,805,100.05
本期增加金额	1,174,305.78	3,024,649.14	9,303,328.42	13,502,283.34
(1) 计提	1,174,305.78	3,024,649.14	9,303,328.42	13,502,283.34
本期减少金额		78,035.97		78,035.97
(1) 处置		78,035.97		78,035.97
期末数	4,297,022.09	20,470,036.07	46,462,289.26	71,229,347.42
账面价值				
期末账面价值	54,418,264.91	8,876,224.04	2,863,313.69	66,157,802.64
期初账面价值	55,592,570.69	10,872,457.43	12,166,642.11	78,631,670.23

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 4.33%。

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京天远三维科技有限公司 (以下简称天远三维公司)	49,844,982.20	22,471,150.96	27,373,831.24
合 计	49,844,982.20	22,471,150.96	27,373,831.24

(续上表)

被投资单位名称	期初数		
	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
合 计	49,844,982.20	22,471,150.96	27,373,831.24

(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
合 计	49,844,982.20				49,844,982.20

(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

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	
合计	22,471,150.96					22,471,150.96

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	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
天远三维公司	公司收购天远三维公司非同一控制下企业合并形成的商誉相关的资产及业务	公司主要业务为研发、生产和销售高精度工业3D扫描和齿科数字化设备及软件，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
天远三维公司	156,436,908.53	195,040,000.00	
小计	156,436,908.53	195,040,000.00	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
天远三维公司	5	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定	公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势确定稳定期增长率 0%，利润率 16.04%	折现率 11%，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
小计				

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修改造支出	10,187,787.59	7,954,743.52	3,596,263.02	14,546,268.09
模具费	4,219,200.54	5,851,070.85	3,227,873.09	6,842,398.30
软件服务费	1,468,469.43	626,964.17	817,889.01	1,277,544.59
网站建设费	12,038.94		12,038.94	
合计	15,887,496.50	14,432,778.54	7,654,064.06	22,666,210.98



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
可抵扣亏损	96,839,455.05	14,908,784.43	122,514,668.20	19,025,499.78
租赁负债	18,413,438.12	4,230,549.19		
资产减值准备	7,979,759.77	1,198,942.72	7,272,672.82	1,070,066.72
预计返利	3,005,321.73	450,798.26	1,745,829.71	261,874.46
内部交易未实现利润	2,952,080.71	444,622.29	3,284,650.46	467,602.74
递延收益—政府补助	1,956,712.23	293,506.83	1,782,666.60	267,399.99
坏账准备	1,521,449.11	238,793.42	956,692.15	150,265.59
合 计	132,668,216.72	21,765,997.14	137,557,179.94	21,242,709.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	18,138,521.96	4,190,815.30		
固定资产加速折旧	6,823,599.00	1,023,539.85	7,879,013.53	1,181,852.03
交易性金融资产	400,131.51	60,019.73		
合 计	25,362,252.47	5,274,374.88	7,879,013.53	1,181,852.03

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,274,374.88	16,491,622.26		21,242,709.28
递延所得税负债	5,274,374.88			1,181,852.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
内部交易未实现利润	73,310,595.13	51,277,946.42
可抵扣亏损	56,839,730.74	40,611,969.30

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	24,611,989.65	23,529,775.21
权益法核算的投资损失	18,546,843.58	14,311,319.80
坏账准备	2,215,309.79	1,904,407.95
租赁负债	926,922.23	
预计返利	562,977.12	680,577.53
合 计	177,014,368.24	132,315,996.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年		134,401.25
2024 年		649,337.81
2025 年	1,357,280.97	3,721,158.03
2026 年	26,392,316.85	26,870,619.12
2027 年	9,239,996.21	9,236,453.09
2028 年	19,850,136.71	
合 计	56,839,730.74	40,611,969.30

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	2,403,816.42		2,403,816.42	6,332,558.83		6,332,558.83
预付使用权资产租金款	169,457.35		169,457.35	210,088.55		210,088.55
预付无形资产款	95,028.23		95,028.23	357,290.44		357,290.44
预付成都研发中心购房款				32,537,060.00		32,537,060.00
合 计	2,668,302.00		2,668,302.00	39,436,997.82		39,436,997.82

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,732,500.00	7,732,500.00	质押/冻结	银行承兑汇票保证金及第三方平台保证金

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	63,400.00	63,400.00	已背书	未终止确认的已背书未到期票据
合 计	7,795,900.00	7,795,900.00		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,400,000.00	6,400,000.00	质押/冻结	银行承兑汇票保证金及外汇交易保证金
应收票据	42,000.00	42,000.00	已背书	未终止确认的已背书未到期票据
合 计	6,442,000.00	6,442,000.00		

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,330,000.00	14,700,000.00
合 计	19,330,000.00	14,700,000.00

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付工程及设备款	80,974,875.04	7,444,375.21
应付材料及能源款	63,581,808.75	44,607,102.37
合 计	144,556,683.79	52,051,477.58

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	1,783,998.16	
合 计	1,783,998.16	

26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
合同预收款	26,626,775.47	28,699,966.33
合 计	26,626,775.47	28,699,966.33

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,469,722.96	364,401,906.98	332,472,383.29	95,399,246.65
离职后福利—设定提存计划	924,688.90	18,434,495.25	17,302,751.29	2,056,432.86
辞退福利	20,011.57	825,811.62	817,790.08	28,033.11
合 计	64,414,423.43	383,662,213.85	350,592,924.66	97,483,712.62

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,251,717.16	316,651,906.87	285,183,271.74	93,720,352.29
职工福利费		13,103,649.93	13,103,649.93	
社会保险费	764,434.42	15,951,332.47	15,511,252.93	1,204,513.96
其中：医疗保险费	672,583.13	11,855,497.45	11,564,247.83	963,832.75
工伤保险费	13,209.45	326,559.04	309,716.51	30,051.98
生育保险费		45,498.20	45,498.20	
国外保险费	78,641.84	3,723,777.78	3,591,790.39	210,629.23
住房公积金		14,757,006.01	14,757,006.01	
工会经费和职工教育经费	453,571.38	3,938,011.70	3,917,202.68	474,380.40
小 计	63,469,722.96	364,401,906.98	332,472,383.29	95,399,246.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	892,839.22	17,829,123.39	16,736,412.37	1,985,550.24
失业保险费	31,849.68	605,371.86	566,338.92	70,882.62
小 计	924,688.90	18,434,495.25	17,302,751.29	2,056,432.86

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	77,935.13	556,781.55
企业所得税	1,533,457.66	1,628,549.74
代扣代缴个人所得税	1,380,546.27	1,131,429.39
城市维护建设税	598,037.39	635,594.72

项 目	期末数	期初数
房产税	1,597,547.22	1,447,199.28
土地使用税	424,330.00	68.88
教育费附加	256,301.73	251,040.37
地方教育附加	170,867.81	167,360.26
契税	895,515.41	
其他税费	328,019.78	109,352.91
合 计	7,262,558.40	5,927,377.10

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,729,970.68	12,976,688.15
应付暂收款	1,074,032.41	189,000.58
限制性股票回购义务	15,729,420.00	32,335,580.00
合 计	32,533,423.09	45,501,268.73

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	15,729,420.00	股权激励回购义务尚未完结
小 计	15,729,420.00	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	8,415,133.01	6,826,242.65
合 计	8,415,133.01	6,826,242.65

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预计返利	3,550,822.00	2,334,097.51
待转销项税额	1,019,986.77	1,286,703.48
合 计	4,570,808.77	3,620,800.99

32. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	9,952,679.73	7,741,851.51
减：未确认融资费用	375,388.19	342,068.17
合 计	9,577,291.54	7,399,783.34

33. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,782,666.60	984,400.00	810,354.37	1,956,712.23	收到政府补助
合 计	1,782,666.60	984,400.00	810,354.37	1,956,712.23	

34. 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	374,800,000	12,408,900			-120,700	12,288,200	387,088,200

(2) 其他说明

1) 根据公司 2022 年第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销首次授予部分限制性股票的议案》，6 名激励对象因离职已获授的限制性股票应予以回购，2 名激励对象因绩效考核原因已获授的限制性股票可以解除限售的比例为 60%，本期公司以 2.90 元/股的回购价格（该项回购价格系以原回购价格 3 元/股为基础，扣除公司根据 2021 年年度股东大会决议向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）后计算确定）对不符合解除限售条件的 120,700 股限制性股票进行回购注销。回购价款总计 350,030.00 元，相应减少其他应付款 350,030.00 元。同时，调整减少股本 120,700.00 元，减少资本公积—股本溢价 241,400.00 元，相应减少库存股 362,100.00 元。上述回购注销限制性股票减少股本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（2023）98 号）。公司已于 2023 年 2 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办妥登记托管手续，于 2023 年 2 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司 2022 年第五届董事会第五次会议及第五届监事会第五次会议审议通过的《关于 2021 年股权激励计划之股票期权第一个行权期行权条件成就及限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，截至 2022 年 9 月 16 日，首次授予股票期权第一个行权期的等待期已满，可行权的股票期权数量为 9,545,400 份，每份期权的行权价格为 4.90 元

/股。本期公司收到自然人李涛等 203 名激励对象缴纳的出资款合计人民币 46,772,460.00 元，相应增加公司股本人民币 9,545,400.00 元，增加资本公积—股本溢价 37,227,060.00 元。上述股权激励新增股本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〔2023〕99 号）。公司已于 2023 年 5 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办妥登记托管手续，于 2023 年 5 月 29 日办妥工商变更登记手续。

3) 根据公司 2023 年第五届董事会第八次会议及第五届监事会第八次会议审议通过的《关于 2021 年股权激励计划之预留授予股票期权的第一个行权期行权条件成就及预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，截至 2023 年 8 月 26 日，预留授予股票期权第一个行权期的等待期已满，可行权的股票期权数量为 2,863,500 份，每份期权的行权价格为 4.80 元/股。本期公司收到自然人江腾飞等 263 名激励对象缴纳的出资款合计人民币 13,744,800.00 元，相应增加公司股本人民币 2,863,500.00 元，增加资本公积—股本溢价 10,881,300.00 元。上述股权激励新增股本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〔2023〕498 号）。公司已于 2023 年 12 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办妥登记托管手续，于 2023 年 12 月 11 日办妥工商变更登记手续。

### 35. 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	430,002,272.52	182,696,195.20	241,400.00	612,457,067.72
其他资本公积	215,803,760.49	100,352,968.72	134,587,835.20	181,568,894.01
合 计	645,806,033.01	283,049,163.92	134,829,235.20	794,025,961.73

#### (2) 其他说明

##### 1) 股本溢价本期增加包括：

① 公司首次授予股票期权的第一个行权期和预留授予股票期权的第一个行权期的行权条件成就，本期合计收到激励对象缴纳的出资款 60,517,260.00 元，其中，计入股本 12,408,900.00 元，计入资本公积—股本溢价 48,108,360.00 元，详见本财务报表附注五(一)34(2)2)和 3)之说明。

② 公司 2021 年首次授予的限制性股票第二期和 2022 年预留授予的限制性股票第一期的解锁条件成就，原确认的股份支付费用 48,383,944.25 元由资本公积—其他资本公积转入资本公积—股本溢价；公司 2021 年授予的股票期权第一期和 2022 年预留授予的股票期权第一期的行权条件成就，激励对象于本期全部行权，原确认的股份支付费用 86,203,890.95 元由资本公积—其他资本公积转入资本公积—股本溢价。

##### 2) 股本溢价本期减少系公司因回购注销限制性股票减少资本公积—股本溢价

241,400.00 元所致，详见本财务报表附注五(一)34(2)1)之说明。

3) 其他资本公积本期增加包括：

① 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 810,659.92 元。

② 本期公司因股权激励确认股份支付费用 94,793,847.19 元，相应增加资本公积—其他资本公积，详见本财务报表附注十二之说明。

③ 本期因联营企业 Pathkeeper Surgical Ltd.其他股东非同比例增资稀释了公司在该联营企业拥有的股权比例（仍有重大影响），公司分别按照增资前后的持股比例计算的在该联营企业增资前后账面净资产中的份额变动，相应差额 4,748,461.61 元计入资本公积—其他资本公积。

4) 其他资本公积本期减少系资本公积内部结转 134,587,835.20 元所致，详见本财务报表附注五(一)35(2)1)②之说明。

36. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
附有回购义务的限制性股票	32,348,850.00		16,594,210.00	15,754,640.00
合计	32,348,850.00		16,594,210.00	15,754,640.00

(2) 其他说明

库存股本期减少包括：

1) 公司因回购注销限制性股票减少库存股 362,100.00 元，详见本财务报表附注五(一)34(2)1)之说明。

2) 根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，由于首次授予预计可解锁及预留授予预计可解锁的限制性股票 10,789,300 股所对应股利为 1,078,930.00 元，公司同时减少其他应付款和库存股 1,078,930.00 元。

3) 公司 2021 年首次授予的限制性股票第二期和 2022 年预留授予的限制性股票第一期解锁条件成就，合计解锁 5,411,850 股，公司同时减少其他应付款和库存股 15,153,180.00 元。

37. 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		



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	-306,194.14	-453,742.00			-453,742.00		-759,936.14	
其中：外币财务报表折算差额	-306,194.14	-453,742.00			-453,742.00		-759,936.14	
其他综合收益合计	-306,194.14	-453,742.00			-453,742.00		-759,936.14	

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,473,193.86	17,294,594.40		26,767,788.26
合 计	9,473,193.86	17,294,594.40		26,767,788.26

(2) 其他说明

本期增加系按 2023 年度母公司实现的净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	43,310,416.33	60,890,524.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,954,104.05	19,647,652.69
减：提取法定盈余公积	17,294,594.40	61,030.38
应付普通股股利	38,398,450.00	37,166,730.00
期末未分配利润	129,571,475.98	43,310,416.33

(2) 其他说明

根据 2022 年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年利润分配方案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日（2023 年 6 月 8 日）的总股本 384,224,700 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），本期共计派发现金股利 38,422,470.00 元，其中向预计不可解锁的限制性股票派发现金股利 24,020.00 元。

(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	1,013,214,952.47	331,639,709.67	766,032,921.03	265,136,307.74
其他业务收入	4,961,750.76	3,522,857.72	2,046,942.04	1,827,930.76
合 计	1,018,176,703.23	335,162,567.39	768,079,863.07	266,964,238.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,014,340,331.79	332,618,302.83	767,973,698.36	266,897,045.66

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
3D 扫描仪	909,559,771.82	266,632,905.66	691,208,790.38	216,319,242.99
耗材、配套设备 及服务	103,655,180.65	65,006,804.01	74,824,130.65	48,817,064.75
其他	1,125,379.32	978,593.16	1,940,777.33	1,760,737.92
小 计	1,014,340,331.79	332,618,302.83	767,973,698.36	266,897,045.66

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	398,693,270.33	144,408,943.41	284,096,852.33	108,674,124.37
境外	615,647,061.46	188,209,359.42	483,876,846.03	158,222,921.29
小 计	1,014,340,331.79	332,618,302.83	767,973,698.36	266,897,045.66

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,012,514,931.86	767,918,005.56
在某一时段内确认收入	1,825,399.93	55,692.80
小 计	1,014,340,331.79	767,973,698.36

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 22,658,355.45 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,403,506.21	3,070,229.14
房产税	1,863,849.48	1,563,577.43
教育费附加	2,308,156.09	1,270,468.87
地方教育附加	1,538,770.67	846,979.24
土地使用税	425,306.40	413.29
印花税	683,866.92	494,993.00
其他	10,655.20	7,670.97
合 计	12,234,110.97	7,254,331.94

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	131,670,045.43	87,395,596.33
股份支付	32,588,638.38	69,648,492.91
广告宣传费	30,474,054.86	16,715,163.81
差旅费	20,201,884.34	8,559,946.27
折旧摊销费	10,826,226.42	9,043,575.14
办公通讯费	7,506,114.40	6,090,253.41
市场维护费	3,995,673.70	3,742,407.26
交通运输费	4,055,105.92	2,721,626.17
认证咨询费	4,241,052.58	2,079,410.14
业务招待费	3,530,108.48	1,324,071.57
其他	597,928.34	353,412.35
合 计	249,686,832.85	207,673,955.36

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,661,858.00	35,664,424.69
股份支付	11,812,916.03	23,517,349.37
中介服务费	3,780,418.87	4,275,552.89

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	4,125,830.24	2,888,129.65
办公通讯费	4,867,696.46	4,439,996.73
业务招待费	3,258,670.95	2,007,558.61
交通差旅费	756,974.79	170,550.85
其他	696,097.78	1,312,468.28
合 计	69,960,463.12	74,276,031.07

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	172,414,145.96	112,644,304.06
股份支付	46,192,267.53	75,964,682.35
直接投入	12,370,272.44	14,623,283.53
折旧摊销	18,642,719.73	17,683,901.95
专利认证服务费	11,733,637.49	7,884,426.22
委托开发费	5,421,500.00	2,493,198.58
办公通讯费	4,197,402.36	3,344,260.72
交通差旅费	1,895,498.85	306,706.37
其他	74,541.38	56,458.48
合 计	272,941,985.74	235,001,222.26

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	834,032.56	856,574.48
减：利息收入	9,182,033.36	4,883,946.38
汇兑损益	-6,006,884.70	-5,949,186.94
银行手续费	968,308.68	619,630.02
合 计	-13,386,576.82	-9,356,928.82

## 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	810,354.37	828,000.00	810,354.37
与收益相关的政府补助	59,529,398.95	27,009,648.84	37,181,175.31
代扣个人所得税手续费返还	311,745.53	194,098.05	
增值税加计抵减	12,399.86		
合 计	60,663,898.71	28,031,746.89	37,991,529.68

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	-4,247,234.24	-3,066,766.50
处置长期股权投资产生的投资收益		2,224,624.72
应收款项融资贴现损失		-21,496.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,106,426.03	6,937,701.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,586.22	
合 计	2,857,605.57	6,074,064.06

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	400,131.51	
其中：可转让大额存单产生的公允价值变动收益	400,131.51	
合 计	400,131.51	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-944,532.79	807,070.70
合 计	-944,532.79	807,070.70

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,735,365.62	-5,695,043.82
合同资产减值损失	23,741.85	230,614.08

项 目	本期数	上年同期数
固定资产减值损失	-331,328.94	-2,546,933.40
合 计	-8,042,952.71	-8,011,363.14

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	368,061.06	14,352.22	368,061.06
使用权资产处置收益	60,420.12		60,420.12
合 计	428,481.18	14,352.22	428,481.18

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
赔偿金收入[注]	1,230,607.59	2,004,700.00	1,230,607.59
无法支付款项	112,178.95	237,513.05	112,178.95
违约金收入	82,000.00	40,000.00	82,000.00
非流动资产毁损报废利得	353.98		353.98
其他		2.39	
合 计	1,425,140.52	2,282,215.44	1,425,140.52

[注]主要系收到的杨继全投资纠纷案赔偿款。该案于2020年经法院判决后，于2022年7月达成和解，和解协议约定杨继全自和解协议签署后至2028年11月30日前分期支付本公司赔偿款700万元，本期公司收到100万元。截至2023年12月31日，公司已累计收到赔偿款300万元

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	934,982.68	515,459.59	934,982.68
非流动资产毁损报废损失	524,994.90	851,170.75	524,994.90
违约金支出	139,160.15		139,160.15
其他	5,733.34	5,561.49	5,733.34
合 计	1,604,871.07	1,372,191.83	1,604,871.07

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	16,006.97	1,556,966.53
递延所得税费用	3,569,234.99	-11,195,258.83
合 计	3,585,241.96	-9,638,292.30

(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	146,760,220.90	14,092,907.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	22,014,033.14	2,113,936.07
子公司适用不同税率的影响	-2,454,679.22	-1,314,953.63
调整以前期间所得税的影响		-157,419.62
股份支付薪酬的影响	7,390,430.20	24,117,658.32
第四季度高新技术企业设备器具加计扣除的影响		-1,185,648.29
研发费用加计扣除的影响	-36,203,441.01	-24,702,752.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	408,732.50	402,014.98
确认前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可弥补亏损的影响		-12,802,165.70
使用前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	-778,954.52	-1,862,840.42
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	12,722,518.92	5,753,878.55
税率变动对年初所得税费用的影响	486,601.95	
所得税费用	3,585,241.96	-9,638,292.30

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)37 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
研发及产业化基建项目支出	128,388,837.97	15,211,759.40

项 目	本期数	上年同期数
购建设备、零星长期资产及房产装修等项目支出	36,473,532.50	49,274,961.75
成都研发中心购房款支出		32,537,060.00
购入土地使用权支出		31,333,630.00
小 计	164,862,370.47	128,357,411.15

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	38,165,575.31	10,776,925.40
收回经营性往来款	5,138,314.36	244,905.97
利息收入	9,182,033.36	4,883,946.38
租金收入	1,959,558.00	106,164.71
其他收入等	1,461,170.05	2,253,116.14
合 计	55,906,651.08	18,265,058.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用等	108,021,519.20	68,761,869.68
受限资金净变动额	1,332,500.00	
支付经营性往来款	309,295.69	295,297.83
合 计	109,663,314.89	69,057,167.51

(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	464,000,000.00	5,236,000.00
收到工程建设履约保证金	3,500,000.00	10,000,000.00
远期结售汇收益		134,390.40
合 计	467,500,000.00	15,370,390.40

(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
购买理财产品	235,050,000.00	464,000,000.00
购买大额可转让存单	14,000,000.00	



项 目	本期数	上年同期数
归还工程建设履约保证金	5,000,000.00	
合 计	254,050,000.00	464,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回租赁押金	310,681.18	
合 计	310,681.18	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产租金及押金	11,248,587.98	8,318,974.23
支付库存股回购注销款	350,030.00	
购买少数股东股权		87,486,768.00
支付中介费用		11,903,561.32
子公司注销归还少数股东款		110,741.80
合 计	11,598,617.98	107,820,045.35

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	143,174,978.94	23,731,199.40
加：资产减值准备	8,987,485.50	7,204,292.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,996,639.70	13,952,814.62
使用权资产折旧	9,587,994.57	7,951,326.02
无形资产摊销	12,873,616.71	13,479,880.62
长期待摊费用摊销	7,652,162.41	4,230,091.76
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）	-1,714,207.38	-4,494.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	524,640.92	851,170.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-400,131.51	
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,172,852.14	-5,092,612.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,859,191.79	-6,095,560.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,751,087.02	-12,366,727.98

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,181,852.03	1,171,469.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,416,900.74	-74,961,512.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,795,899.38	8,107,688.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,100,548.49	31,598,344.31
其他[注]	94,843,806.83	174,128,998.75
经营活动产生的现金流量净额	358,785,727.60	187,886,368.75
(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	541,257,006.65	104,003,866.37
减：现金的期初余额	104,003,866.37	160,649,958.14
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	437,253,140.28	-56,646,091.77

[注]其他系确认的股份支付费用

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	541,257,006.65	104,003,866.37
其中：库存现金	3,474.32	3,281.44
可随时用于支付的银行存款	540,065,601.76	102,508,627.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,187,930.57	1,491,957.79
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	541,257,006.65	104,003,866.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	107,113.62	68,116,207.18	只能用于募集资金项目；可以用于随时支付
小计	107,113.62	68,116,207.18	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	7,732,000.00	6,000,000.00	用于质押开具银行承兑汇票，不能用于随时支付
第三方平台保证金	500.00		账户冻结，不能随时支付
外汇交易保证金		400,000.00	账户冻结，不能随时支付
小计	7,732,500.00	6,400,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-限制性股票回购义务	32,335,580.00			1,452,980.00	15,153,180.00	15,729,420.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	14,226,025.99		14,727,443.35	10,095,079.73	865,965.06	17,992,424.55
小计	46,561,605.99		14,727,443.35	11,548,059.73	16,019,145.06	33,721,844.55

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	942,740.35	16,142,125.65
其中：支付货款	942,740.35	16,142,125.65

(四) 其他

1. 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			21,997,316.06
其中：美元	2,102,738.72	7.0827	14,893,067.53
欧元	862,929.12	7.8592	6,781,932.54
港币	348,187.54	0.90622	315,534.51
加拿大元	1,263.48	5.3673	6,781.48
应收账款			29,556,168.92

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：欧元	2,720,356.78	7.8592	21,379,828.01
美元	1,154,410.17	7.0827	8,176,340.91
其他应收款			1,167,447.88
其中：欧元	73,252.12	7.8592	575,703.06
美元	62,120.40	7.0827	439,980.16
港币	167,470.00	0.90622	151,764.66
应付账款			5,978,343.11
其中：欧元	525,049.26	7.8592	4,126,467.14
美元	245,295.63	7.0827	1,737,355.36
港币	87,105.00	0.90622	78,936.29
日元	708,851.00	0.0502	35,584.32
其他应付款			1,770.68
其中：美元	250.00	7.0827	1,770.68

(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、意大利等地，分别采用美元或欧元为记账本位币。

2. 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(二十九)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	上年同期数
短期租赁费用	384,014.18	286,230.75
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	384,014.18	286,230.75

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	834,032.56	856,574.48
与租赁相关的总现金流出	10,829,247.23	8,010,257.99

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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人的经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	14,285.72	106,164.71

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产		2,493,319.17
小 计		2,493,319.17

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	上年年末数
1 年以内	1,939,245.00	15,000.00
1-2 年	1,939,245.00	
2-3 年	1,939,245.00	
3-4 年	1,944,558.00	
合 计	7,762,293.00	15,000.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	172,414,145.96	112,644,304.06
股份支付	46,192,267.53	75,964,682.35
直接投入	12,370,272.44	14,623,283.53
折旧摊销	18,642,719.73	17,683,901.95
专利认证服务费	11,733,637.49	7,884,426.22
委托开发费	5,421,500.00	2,493,198.58
办公通讯费	4,197,402.36	3,344,260.72
交通差旅费	1,895,498.85	306,706.37
其他	74,541.38	56,458.48
合 计	272,941,985.74	235,001,222.26
其中：费用化研发支出	272,941,985.74	235,001,222.26

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将天远三维公司、天津天远公司、杭州天远公司、杭州先临三维数字系统工程有限公司（以下简称先临数字公司）、香港先临公司、德国先临公司、意大利先临公司、美国先临公司、先临齿科公司、重庆先临公司和成都先临三维科技有限公司（以下简称成都先临公司）等 11 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天远三维公司	625 万元	北京	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
天津天远公司	1,000 万元	天津	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州天远公司	5,000 万元	杭州	制造业		100.00	设立
先临数字公司	2,000 万元	杭州	商业	100.00		设立
香港先临公司	2 万美元	香港	商业		100.00	设立
德国先临公司	50 万欧元	德国	商业	100.00		设立
意大利先临公司	3 万欧元	意大利	商业		100.00	设立
美国先临公司	100 万美元	美国	商业	100.00		设立
先临齿科公司	2,000 万元	杭州	制造业	100.00		设立
重庆先临公司	1,500 万元	重庆	商业	60.00		设立
成都先临公司	1,000 万元	成都	软件业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
意大利先临公司	新设子公司	2023.4.3	3 万欧元[注]	100.00%

[注]系由子公司德国先临公司出资设立

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
杭州先临爱打印科技有限公司（以下简称先临爱打印公司）[注]	吸收合并	2023.3.14	5,107,592.96	

[注]因业务发展需要，子公司先临数字公司与原子公司先临爱打印公司于 2023 年 1 月 5 日签订《合并协议》，先临数字公司以 2022 年 12 月 31 日为基准日将先临爱打印公司予以吸收合并，先临爱打印公司丧失法人资格，并于 2023 年 3 月 14 日在杭州市萧山区市场监督管理局完成工商注销手续

(三) 在联营企业中的权益

1. 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
投资账面价值合计	42,671,817.09	41,333,817.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,247,234.24	-3,066,766.50
其他综合收益	26,112.64	46,265.27
综合收益总额	-4,221,121.60	-3,020,501.23

2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期末确认的损失	本期末累积未确认的损失
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	264,804.45	5,077.13	269,881.58

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	984,400.00
其中：计入递延收益	984,400.00
与收益相关的政府补助	59,529,398.95
其中：计入其他收益	59,529,398.95
合 计	60,513,798.95

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,782,666.60	984,400.00	810,354.37	
小 计	1,782,666.60	984,400.00	810,354.37	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				1,956,712.23	与资产相关
小 计				1,956,712.23	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	60,339,753.32	27,837,648.84
合 计	60,339,753.32	27,837,648.84

### 九、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) 应收款项和合同资产

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 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 43.40%（2022 年 12 月 31 日：49.63%）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、供应商账款信用期等多种融资手段，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
应付票据	19,330,000.00	19,330,000.00	19,330,000.00		
应付账款	144,556,683.79	144,556,683.79	144,556,683.79		
其他应付款	32,533,423.09	32,533,423.09	32,533,423.09		
其他流动负债	3,550,822.00	3,550,822.00	3,550,822.00		

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
租赁负债[注]	17,992,424.55	18,989,243.23	9,036,563.50	9,511,825.07	440,854.66
小 计	217,963,353.43	218,960,172.11	209,007,492.38	9,511,825.07	440,854.66

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	14,700,000.00	14,700,000.00	14,700,000.00		
应付账款	52,051,477.58	52,051,477.58	52,051,477.58		
其他应付款	45,501,268.73	45,501,268.73	45,501,268.73		
其他流动负债	2,334,097.51	2,334,097.51	2,334,097.51		
租赁负债[注]	14,226,025.99	15,047,586.35	7,305,734.83	6,872,438.27	869,413.25
小 计	128,812,869.81	129,634,430.17	121,892,578.65	6,872,438.27	869,413.25

[注]租赁负债含一年以内的非流动负债——一年内到期的租赁负债

### (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)1 之说明。

## 十、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

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			255,533,464.84	255,533,464.84
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			255,533,464.84	255,533,464.84
结构性存款			199,500,000.00	199,500,000.00
银行理财产品			35,550,000.00	35,550,000.00
可转让大额存单			14,400,131.51	14,400,131.51
权益工具投资			6,083,333.33	6,083,333.33
2. 应收款项融资			10,000.00	10,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			255,543,464.84	255,543,464.84

(二) 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、结构性存款、可转让大额存单和权益工具投资，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确定公允价值。

2. 应收款项融资系本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确定公允价值。

## 十一、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		13.8664	13.8664
李涛	7.2212		7.2212
黄贤清	2.1708		2.1708
赵晓波	1.7970		1.7970
江腾飞	0.6500		0.6500
小 计	11.8390	13.8664	25.7054

注：(1) 李诚及其子女合计持有杭州永盛控股集团有限公司 95% 股权，杭州永盛控股集团有限公司持有公司 14.5962% 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
杭州萧山深蓝先临口腔门诊部有限公司	联营企业
Pathkeeper Surgical Ltd.	联营企业
杭州宏深科技有限公司[注]	原联营企业

[注]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，天远三维公司于 2022 年 7 月将所持股权完成对外转让，关联方关系自 2021 年 9 月起计算至 2023 年 7 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
杭州易加三维增材技术股份有限公司（原名易加三维增材技术（杭州）有限公司）	同受实际控制人之一李诚控制的企业
北京易加三维科技有限公司	同受实际控制人之一李诚控制的企业
易加三维增材技术（北京）有限公司	同受实际控制人之一李诚控制的企业
杭州成芯微电子有限公司	同受实际控制人之一李诚控制的企业
杭州乐一新材料科技有限公司	参股企业
陕西前进齿科新技术开发有限公司	参股企业
山东华新义齿有限公司[注]	原参股企业
杭州万事利丝绸文化股份有限公司	原公司董事项永旺担任董事的企业，项永旺自 2022 年 3 月起不再担任杭州万事利丝绸文化股份有限公司董事，自 2022 年 5 月起不再担任公司董事，关联方关系计算至 2023 年 3 月止

[注]原系子公司先临齿科公司下属参股公司，先临齿科公司于 2023 年 6 月将所持股权完成对外转让，关联方关系计算至 2024 年 6 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
-----	--------	-----	-------

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	材料	339,203.53	663,828.33
杭州萧山深蓝先临口腔门诊部有限公司	服务	310,044.80	75,000.00
杭州万事利丝绸文化股份有限公司	礼品	31,451.40	21,161.00
杭州易加三维增材技术股份有限公司	材料配件	25,557.52	
杭州宏深科技有限公司	软件	24,353.98	235,221.24
杭州成芯微电子有限公司	打印件		15,088.50
小 计		730,611.23	1,010,299.07

(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
山东华新义齿有限公司	设备、材料及服务	1,038,319.43	2,408,811.55
陕西前进齿科新技术开发有限公司	设备、材料及服务	597,256.64	122,177.00
Pathkeeper Surgical Ltd.	设备及材料	407,340.23	473,417.25
杭州乐一新材料科技有限公司	设备、材料及服务	33,504.42	4,955.76
北京易加三维科技有限公司	软件及材料配件	1,327.43	141,582.30
杭州成芯微电子有限公司	设备、材料及服务		580,423.19
易加三维增材技术（北京）有限公司	材料		1,592.92
小 计		2,077,748.15	3,732,959.97

2. 关联租赁情况

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
杭州萧山深蓝先临口腔门诊部有限公司	办公室	无偿使用	无偿使用

3. 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	11,133,232.97	8,696,615.49

(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	山东华新义齿有限公司	146,360.00	7,318.00	188,919.00	9,445.95

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
	Pathkeeper Surgical Ltd.			232,220.66	11,611.03
小 计		146,360.00	7,318.00	421,139.66	21,056.98

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	杭州易加三维增材技术股份有限公司	27,380.00	
	杭州乐一新材料科技有限公司	25,000.00	
	杭州宏深科技有限公司		20,000.00
小 计		52,380.00	20,000.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			1,786,834	8,906,436.60	585,614	1,741,908.70	45,000	189,000.00
研发人员			6,556,333	32,604,731.70	2,082,940	6,165,086.60	393,850	1,711,050.00
销售人员			3,617,025	18,026,625.00	2,561,353	7,652,559.00	129,650	587,550.00
生产人员			448,708	2,220,356.70	181,943	533,345.70	70,000	294,000.00
合 计			12,408,900	61,758,150.00	5,411,850	16,092,900.00	638,500	2,781,600.00

注：因激励对象在股权激励期间有部门调动，权益工具数量已按照月份进行加权平均计算

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员、销售人员、生产人员	2021年9月16日首次授予的股票期权价格为5元/份；2022年8月26日预留授予的股票期权价格为4.90元/份。	首次授予的股票期权的可行权期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月；预留授予的股票期权的可行权期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月。	2021年9月16日首次授予的限制性股票价格为3元/股；2022年8月26日预留授予的限制性股票价格为2.90元/股。	首次授予的限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月；预留授予的限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月。

3. 其他说明

(1) 本期限制性股票解除限售和股票期权行权情况

1) 根据公司 2022 年第五届董事会第五次会议及第五届监事会第五次会议审议通过的

《关于 2021 年股权激励计划之股票期权第一个行权期行权条件成就及限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，截至 2022 年 9 月 16 日，2021 年首次授予股票期权第一个行权期的等待期已满，可行权的股票期权数量为 9,545,400 份。该部分股票期权于本期全部行权。

2) 根据公司 2023 年第五届董事会第八次会议及第五届监事会第八次会议审议通过的《关于 2021 年股权激励计划之预留授予股票期权的第一个行权期行权条件成就及预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，截至 2023 年 8 月 26 日，2022 年预留授予限制性股票的第一个限售期已满，预留授予股票期权第一个行权期的等待期已满。可解除限售的限制性股票数量为 1,426,500 股，可行权的股票期权数量为 2,863,500 份。截至 2023 年 12 月 31 日，该部分股票期权已全部行权。

3) 根据公司 2023 年第五届董事会第九次会议及第五届监事会第九次会议审议通过的《关于 2021 年股权激励计划之首次授予股票期权的第二个行权期行权条件成就及首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，截至 2023 年 9 月 16 日，股权激励计划中 2021 年首次授予限制性股票的第二个限售期已满，首次授予股票期权第二个行权期的等待期已满。可解除限售的限制性股票数量为 3,985,350 股，可行权的股票期权数量为 7,085,700 份。其中 2 名激励对象因离职及 1 名激励对象因绩效考核不达标而丧失认购权，该部分股票期权于 2024 年 3 月实际行权 7,058,700 份。

## (2) 本期限制性股票和股票期权失效情况

1) 根据公司 2022 年第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销首次授予部分限制性股票的议案》，以及第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议审议通过的《关于注销首次授予部分股票期权的议案》，股权激励计划 2021 年首次授予的激励对象中 6 名激励对象因离职已获授的限制性股票应予以回购及已获授尚未行权的全部期权应予以注销，2 名激励对象因绩效考核原因已获授的限制性股票可以解除限售的比例及已获授尚未行权的股票期权可行权的比例为 60%，2022 年不符合解除限售条件的限制性股票有 120,700 股，本期公司以 2.90 元/股的回购价格进行全部回购注销，2022 年未达到可行权条件的股票期权 362,100 份，公司于本期全部注销。

2) 根据公司 2023 年第五届董事会第八次会议及第五届监事会第八次会议审议通过的《关于回购注销预留授予部分限制性股票的议案》《关于注销预留授予部分股票期权的议案》，股权激励计划 2022 年预留授予的激励对象中 11 名激励对象因个人情况发生变化（离职、身故），已获授不符合解锁条件的限制性股票有 147,000 股（其中 2022 年不符合解除限售条件的有 42,000 股），截至 2023 年 12 月 31 日，尚未回购注销；已获授未达到行权条件的股票期权有 273,000 份（其中 2022 年未达到可行权条件的有 78,000 份），公司已于本期全部注销。

3) 根据公司 2023 年第五届董事会第九次会议及第五届监事会第九次会议审议通过的

《关于回购注销首次授予部分限制性股票的议案》《关于注销首次授予部分股票期权的议案》，股权激励计划 2021 年首次授予的激励对象中 7 名激励对象因离职已获授的限制性股票应予以回购及已获授尚未行权的全部期权应予以注销，1 名激励对象因绩效考核原因已获授的限制性股票可以解除限售的比例及已获授尚未行权的股票期权可行权的比例为 60%，1 名激励对象因绩效考核原因已获授的限制性股票可以解除限售的比例及已获授尚未行权的股票期权可行权的比例为 0%，已获授不符合解锁条件的限制性股票有 52,200 股（其中 2022 年不符合解除限售条件的有 12,000 股），截至 2023 年 12 月 31 日，尚未回购注销；已获授未达到行权条件的股票期权有 201,300 份（其中 2022 年未达到可行权条件的有 60,000 份），公司已于本期全部注销。

4) 公司股权激励计划 2021 年首次授予的激励对象中 3 名激励对象及 2022 年预留授予的激励对象中 4 名激励对象因离职，已获授不符合解锁条件的限制性股票有 41,000 股，已获授未达到行权条件的股票期权有 116,000 份，截至 2023 年 12 月 31 日，上述限制性股票和股票期权的失效尚未经过董事会会议和监事会会议审议，故尚未回购和注销。

(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和重要参数	市价法
可解锁权益工具数量的确定依据	授予对象解锁数量的最佳估计数
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象行权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	322,713,390.34

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	11,812,916.03
研发人员	46,192,267.53
销售人员	32,588,638.38
生产人员	4,249,984.89
合计	94,843,806.83

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司于 2022 年 4 月定向发行股票募集资金，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”、“高精度数字化技术与核心器件、关键算法项目”等项目。截至 2023 年 12 月 31 日，公司上述募集资金投资项目尚未使用的募集资金余额为 11,465.71 万元，其中，尚未到期的进行暂时闲置募集资金现金管理的余额为 11,455.00



万元，存放于募集资金专户余额 10.71 万元。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十四、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 2024 年 4 月 19 日公司第五届董事会第十二次会议决议，公司总股本为 387,088,200 股，以应分配股数 387,088,200 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 46,450,584.00 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，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) 其他事项

1. 股票期权行权

2021 年股权激励计划中首次授予股票期权第二个行权期的等待期已满，详见本财务报表附注十二(一)3(1)3之说明。本次可行权的股票期权数量为 7,085,700 份，每份期权的行权价格为 4.80 元/股。截至 2024 年 3 月 20 日止，公司已收到自然人李涛等 195 名激励对象缴纳的出资款合计人民币 33,881,760.00 元，相应增加公司股本人民币 7,058,700.00 元，本次行权完成后公司股本变更为 394,146,900.00 元。上述股权激励新增股本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〔2024〕82 号）。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。

2. 定向发行股票

根据 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《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》，公司拟向 2 名认购对象发行总数为不超过 1,375 万股（含 1,375 万股）的人民币普通股，预计募集资金总额不超过 2.2 亿元（含 2.2 亿元）。2024 年 2 月 20 日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《先临三维科技股份有限公司股票定向发行申请受理通知书》。截至本财务报表批准报出日，公司上述股票定向发行申请事项尚在审核中。

**十五、其他重要事项**

分部信息

本公司主要业务为研发、生产和销售高精度工业 3D 扫描和齿科数字化设备及软件。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。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	182,596,462.21	132,880,555.79
1-2 年	145,600.00	39,850.00
2-3 年		36,999.99
3-4 年	10,900.00	
5 年以上	30,850.00	
合 计	182,783,812.21	132,957,405.78

(2) 坏账准备计提情况

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	182,783,812.21	100.00	1,344,214.64	0.74	181,439,597.57
合 计	182,783,812.21	100.00	1,344,214.64	0.74	181,439,597.57

(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	132,957,405.78	100.00	792,285.68	0.60	132,165,120.10
合 计	132,957,405.78	100.00	792,285.68	0.60	132,165,120.10

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 (%)
账龄组合	26,054,442.70	1,344,214.64	5.16
关联往来组合	156,729,369.51		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	182,783,812.21	1,344,214.64	0.74

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	25,867,092.70	1,293,354.64	5.00
1-2 年	145,600.00	14,560.00	10.00
3-4 年	10,900.00	5,450.00	50.00
5 年以上	30,850.00	30,850.00	100.00
小 计	26,054,442.70	1,344,214.64	5.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备						
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	792,285.68	610,428.95		58,499.99		1,344,214.64
合 计	792,285.68	610,428.95		58,499.99		1,344,214.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	58,499.99

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 164,631,539.51 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 89.91%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 395,108.50 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,192,726.60	946,801.80
往来款	47,652,106.64	48,295,837.73
软件产品增值税超税负退税	4,863,423.58	2,425,573.67
其他	1,380,248.41	1,113,538.78

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	55,088,505.23	52,781,751.98

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	17,867,055.23	47,631,950.18
1-2年	37,142,142.00	4,435,581.80
2-3年	49,408.00	107,900.00
3-4年	29,900.00	606,320.00
合计	55,088,505.23	52,781,751.98

(3) 坏账准备计提情况

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	55,088,505.23	100.00	155,562.85	0.28	54,932,942.38
合计	55,088,505.23	100.00	155,562.85	0.28	54,932,942.38

(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	52,781,751.98	100.00	409,615.12	0.78	52,372,136.86
合计	52,781,751.98	100.00	409,615.12	0.78	52,372,136.86

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(%)
关联往来组合	47,652,106.64		
出口退税款、政府补助和政府保证金组合	4,863,423.58		
账龄组合	2,572,975.01	155,562.85	6.05
其中：1年以内	2,471,525.01	123,576.25	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	22,142.00	2,214.20	10.00
2-3 年	49,408.00	14,822.40	30.00
3-4 年	29,900.00	14,950.00	50.00
小 计	55,088,505.23	155,562.85	0.28

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	60,526.94	13,558.18	335,530.00	409,615.12
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,107.10	1,107.10		
--转入第三阶段		-4,940.80	4,940.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,156.41	-7,510.28	-310,698.40	-254,052.27
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	123,576.25	2,214.20	29,772.40	155,562.85
期末坏账准备计 提比例（%）	0.69	0.01	37.54	0.28

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划分为第一阶段，账龄 1-2 年划分为第二阶段，账龄 2 年以上划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
先临数字公司	往来款	47,620,000.00	[注]	86.44	
国家税务总局杭州市萧山区税务局	应收退税款	4,863,423.58	1 年以内	8.83	
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	670,000.00	1 年以内	1.22	33,500.00
杭州萧山闻堰产业	押金保证金	140,000.00	1 年以内	0.25	7,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
园区开发有限公司					
DEEL,INC.	押金保证金	116,076.60	1年以内	0.21	5,803.83
小 计		53,409,500.18		96.95	46,303.83

[注]1年以内 10,500,000.00 元，1-2年 37,120,000.00 元

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	247,337,019.73	54,408,036.59	192,928,983.14
对联营企业投资	41,480,549.79	737,592.98	40,742,956.81
合 计	288,817,569.52	55,145,629.57	233,671,939.95

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,709,620.40	54,408,036.59	180,301,583.81
对联营企业投资	40,130,592.24	737,592.98	39,392,999.26
合 计	274,840,212.64	55,145,629.57	219,694,583.07

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他[注]
天远三维公司	137,651,062.49	24,133,558.57				3,251,423.04
先临数字公司	1,198,975.36	30,274,478.02	6,500,000.00			-81,277.96
德国先临公司	1,908,777.60		1,856,456.13			
美国先临公司	3,568,191.55					406,501.08
先临齿科公司	19,442,461.09		1,000,000.00			854,011.69
重庆先临公司	9,032,115.72					74,939.40
成都先临公司	1,000,000.00		4,750,000.00			515,345.95
先临爱打印公司	6,500,000.00			6,500,000.00		

小 计	180,301,583.81	54,408,036.59	14,106,456.13	6,500,000.00		5,020,943.20
-----	----------------	---------------	---------------	--------------	--	--------------

(续上表)

被投资单位	期末数	
	账面价值	减值准备
天远三维公司	140,902,485.53	24,133,558.57
先临数字公司	7,617,697.40	30,274,478.02
德国先临公司	3,765,233.73	
美国先临公司	3,974,692.63	
先临齿科公司	21,296,472.78	
重庆先临公司	9,107,055.12	
成都先临公司	6,265,345.95	
先临爱打印公司		
小 计	192,928,983.14	54,408,036.59

[注]系本期确认的股份支付费用

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
捷诺飞公司	39,392,999.26				539,297.63	
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司	[注]	737,592.98				
合 计	39,392,999.26	737,592.98			539,297.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
捷诺飞公司	810,659.92				40,742,956.81	
重庆仙桃智能样机创新中心有限公司					[注]	737,592.98
合 计	810,659.92				40,742,956.81	737,592.98

[注]长期股权投资—重庆仙桃智能样机创新中心有限公司的账面余额为 737,592.98 元，已全额计提减值准备，故账面价值为零

(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	899,629,396.31	325,864,381.80	695,055,399.23	277,541,105.53
其他业务收入	5,487,435.96	3,982,401.46	2,394,513.37	2,110,677.95
合 计	905,116,832.27	329,846,783.26	697,449,912.60	279,651,783.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	900,700,365.42	326,849,892.10	696,996,958.87	279,304,852.30

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
3D 扫描仪	813,571,828.61	266,163,767.49	614,187,387.08	221,859,992.14
耗材、配套设备及服务	86,057,567.70	59,700,614.31	80,868,012.15	55,681,113.39
其他	1,070,969.11	985,510.30	1,941,559.64	1,763,746.77
小 计	900,700,365.42	326,849,892.10	696,996,958.87	279,304,852.30

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	392,483,540.08	166,813,885.07	284,343,116.23	126,959,370.55
境外	508,216,825.34	160,036,007.03	412,653,842.64	152,345,481.75
小 计	900,700,365.42	326,849,892.10	696,996,958.87	279,304,852.30

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	900,577,743.69	696,996,958.87
在某一时段内确认收入	122,621.73	
小 计	900,700,365.42	696,996,958.87

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,187,341.72 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	151,768,557.32	101,867,641.86
股份支付	42,836,426.91	70,671,532.35



直接投入	10,864,438.44	12,777,656.93
折旧摊销	13,871,257.17	13,337,969.50
专利认证服务费	11,161,941.58	7,328,884.61
办公通讯费	3,907,014.07	3,096,057.03
委托开发费	5,421,500.00	2,493,198.58
交通差旅费	1,135,160.28	256,212.03
其他	71,098.43	54,986.78
合 计	241,037,394.20	211,884,139.67

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	539,297.63	415,767.78
处置长期股权投资产生的投资收益		135,352.09
应收款项融资贴现损失		-21,496.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,726,128.18	5,873,015.54
合 计	6,265,425.81	6,402,639.30

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额
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	1,189,566.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	37,991,529.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,506,557.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	344,910.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	47,032,564.05
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	6,858,058.55
少数股东权益影响额（税后）	65,011.00
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	40,109,494.50

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,983,266.03
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,820,936.82
差异	162,329.21

(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	11.97	0.38	0.36

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.59	0.27	0.26

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	141,954,104.05	
非经常性损益	B	40,109,494.50	
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	101,844,609.55	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,040,734,599.06	
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	E1	46,772,460.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	9	
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	E2	13,744,800.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	38,398,450.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	362,100.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	10	
其他	因其他综合收益变动影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	-453,742.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	因限制性股票解锁减少库存股影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	3,994,200.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
	因限制性股票解锁减少库存股影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I3	11,158,980.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	因向预计可解锁的限制性股票派发现金股利减少库存股影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I4	1,078,930.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	因确认权益结算的股份支付费用影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I5	94,793,847.19
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	因限制性股票回购减少库存股影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I6	362,100.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	10
	因权益法核算联营企业所有者权益的其他变动影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I7	810,659.92

项 目	序号	本期数
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
因联营企业其他股东增资稀释公司持股比例影响的、归属于公司普通股股东的净资产	18	1,680,070.84
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	9
因联营企业其他股东增资稀释公司持股比例影响的、归属于公司普通股股东的净资产	19	1,920,182.71
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
因联营企业其他股东增资稀释公司持股比例影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I10	1,148,208.06
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	0
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{J}{K}$	1,185,484,108.13
加权平均净资产收益率	$M = \frac{A}{L}$	11.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = \frac{C}{L}$	8.59%

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[注]	A	140,875,174.05
非经常性损益	B	40,109,494.50
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	100,765,679.55
期初股份总数[注]	D	363,649,800
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
因股票期权行权增加股份数	F1	9,545,400
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	9
因股票期权行权增加股份数	F2	2,863,500
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	3
因限制性股票解锁增加股份数	F3	1,426,500
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	4
因限制性股票解锁增加股份数	F4	3,985,350
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	372,996,563
基本每股收益	$M=A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

[注]等待期内计算基本每股收益时，归属于公司普通股股东的净利润已扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利 1,078,930.00 元；期初股份总数已扣除前期授予的尚未解锁的限制性股票 11,150,200 股

(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	141,954,104.05
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	$C=A-B$	141,954,104.05
非经常性损益	D	40,109,494.50
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	$E=C-D$	101,844,609.55
发行在外的普通股加权平均数	F	372,996,563
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	16,258,695
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	389,255,258
稀释每股收益	$M=C/H$	0.36
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.26

先临三维科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,189,566.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	37,991,529.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,506,557.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	344,910.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>47,032,564.05</b>
减：所得税影响数	6,858,058.55
少数股东权益影响额（税后）	65,011.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>40,109,494.50</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用