湖南华曙高科技股份有限公司

审 计 报 告

天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—131 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕2-325 号

湖南华曙高科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南华曙高科技股份有限公司（以下简称华曙高科公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华曙高科公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度和 2021 年度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，我们独立于华曙高科公司，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。

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

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 2019 年度、2020 年度、2021 年度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

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五(二)1。

华曙高科公司的营业收入主要来自于销售 3D 打印相关的主辅设备、粉末材料及提供相关服务等。华曙高科公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度营业收入金额分别为人民币 15,504.96 万元、21,727.34 万元和 33,405.74 万元。相关收入确认方法详见财务报表附注三（二十三）。

由于营业收入是华曙高科公司关键业绩指标之一，可能存在华曙高科公司管理层（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) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单、验收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合

同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额，并对重要客户进行实地走访；

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

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 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) 研发费用

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注五(二)5。

华曙高科公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度研发费用金额分别为人民币 3,140.92 万元、3,141.00 万元和 3,903.48 万元。华曙高科公司研发活动主要为 3D 打印设备研发、3D 打印材料研发及应用研发，并在研发活动中形成研发样机。研发样机、研发材料、人工及相关费用核算的真实性，准确性和完整性对财务报表有重大影响。可能存在管理层通过不恰当的研发费用确认以达到特定目标或预期的固有风险。

2. 审计应对

(1) 了解与研发费用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) 询问相关研发人员，获取并检查各研发项目所处阶段和进展情况的相关支持性文件，评价各项目研发支出的会计处理是否符合企业会计准则的规定；

(3) 访谈管理层，了解研发支出归集和核算方法，查阅研发支出台账和各项目研发支出的归集明细表、原始凭证，评估其在性质方面归属于研发费用的合理性；

(4) 对研发样机监盘，询问并观察研发样机研发进度、销售情况及账务处理情况；

(5) 获取研发人员花名册并与研发费用薪酬核算人员进行核对，检查研发人员薪酬归集的准确性；了解研发材料及费用的归集方法，抽样检查领料单、合同、发票、付款单据等支持性文件，并与账面记录进行核对；

(6) 对资产负债表日前后确认的研发费用实施截止测试，评价研发费用是否在恰当期间确认；

(7) 检查与研发费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华曙高科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。

华曙高科公司治理层（以下简称治理层）负责监督华曙高科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华曙高科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华曙高科公司不能持续经营。

（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）就华曙高科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 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二二年四月十八日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：湖南华曙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	371,813,948.36	336,370,679.78	277,540,205.88	250,643,023.49	184,924,335.93	147,893,001.25
交易性金融资产	2	5,000,000.00		13,628,294.22	10,278,294.22	49,000,000.00	49,000,000.00
衍生金融资产							
应收票据	3	714,850.00	714,850.00	5,260,000.00	5,260,000.00	972,698.95	972,698.95
应收账款	4	110,939,741.99	135,977,510.64	54,766,856.95	84,584,093.95	47,776,077.01	78,041,207.03
应收款项融资	5					470,000.00	470,000.00
预付款项	6	2,540,839.73	2,365,350.62	2,371,068.23	2,247,537.00	587,905.37	575,544.53
其他应收款	7	1,389,271.00	966,287.32	1,214,786.42	918,894.54	1,844,534.51	1,551,354.86
存货	8	141,426,757.94	130,716,780.49	74,544,516.90	66,699,059.50	53,663,473.86	43,819,110.90
合同资产	9	16,694,701.18	16,694,701.18	4,304,730.25	4,304,730.25		
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	10	2,707,888.96	2,707,888.96	4,459,237.89	4,459,237.89	3,360,714.66	3,360,714.66
其他流动资产	11	5,030,567.23	4,574,812.85	2,045,493.70	1,996,370.35	1,176,978.23	494,812.85
流动资产合计		658,258,566.39	631,088,861.84	440,135,190.44	431,391,241.19	343,776,718.52	326,178,445.03
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款	12			2,949,715.50	2,949,715.50	4,084,405.22	4,084,405.22
长期股权投资	13	10,217,129.25	52,634,304.87	10,792,246.81	55,176,269.80	10,895,888.49	54,718,843.57
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	14	119,051,908.20	116,811,454.58	15,731,823.51	15,061,345.34	18,761,277.69	18,311,050.35
在建工程	15	21,798,211.95	21,384,389.59				
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	16	5,307,917.97	583,761.42				
无形资产	17	31,325,286.49	31,325,286.49	1,407,911.20	1,407,911.20	4,939,919.82	4,939,919.82
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	18	12,361,454.29	12,361,454.29	14,604,220.89	14,604,220.89	17,973,019.71	17,973,019.71
递延所得税资产	19	8,478,850.80	3,082,811.33	1,870,066.62	2,373,892.17	922,089.52	1,332,247.27
其他非流动资产	20	50,670,899.32	50,670,899.32	6,089,450.04	6,089,450.04	2,167,979.28	2,167,979.28
非流动资产合计		259,211,658.27	288,854,361.89	53,445,434.57	97,662,804.94	59,744,579.73	103,527,465.22
资产总计		917,470,224.66	919,943,223.73	493,580,625.01	529,054,046.13	403,521,298.25	429,705,910.25

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：湖南华曙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	21	20,699,215.72	20,699,215.72				
应付账款	22	51,017,224.44	48,834,928.53	33,367,500.74	32,822,586.69	20,034,698.05	18,253,195.01
预收款项	23					27,190,656.36	19,745,438.59
合同负债	24	59,746,540.00	31,947,843.23	52,041,654.18	44,604,459.26		
应付职工薪酬	25	14,833,681.16	14,047,213.54	9,041,693.52	8,406,245.13	6,986,314.52	6,377,182.66
应交税费	26	16,475,945.60	15,609,885.20	2,446,080.25	2,127,201.94	1,234,667.37	917,825.85
其他应付款	27	3,594,233.92	3,332,587.47	42,883,951.51	42,731,915.20	41,954,680.18	41,701,514.57
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	28	1,215,642.17	270,011.97				
其他流动负债	29	4,321,911.08	4,321,911.08	4,435,585.28	4,435,585.28	1,163,926.59	1,163,926.59
流动负债合计		171,904,394.09	139,063,596.74	144,216,465.48	135,127,993.50	98,564,943.07	88,159,083.27
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	30	4,182,449.93	286,400.00				
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	31	497,562.84	497,562.84	356,397.58	356,397.58		
递延收益	32	83,848,435.23	83,848,435.23	986,506.16			
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		88,528,448.00	84,632,398.07	1,342,903.74	356,397.58		
负债合计		260,432,842.09	223,695,994.81	145,559,369.22	135,484,391.08	98,564,943.07	88,159,083.27
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	33	372,736,547.00	372,736,547.00	64,799,000.00	64,799,000.00	64,799,000.00	64,799,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	34	242,523,222.10	242,666,060.69	149,285,825.74	149,428,664.33	147,525,117.74	147,667,956.33
减：库存股							
其他综合收益	35	262,783.23		340,337.59		-2,355.51	
专项储备							
盈余公积	36	8,084,462.12	8,084,462.12	17,934,199.08	17,934,199.08	12,907,987.07	12,907,987.07
一般风险准备							
未分配利润	37	33,430,368.12	72,760,159.11	115,661,893.38	161,407,791.64	79,726,605.88	116,171,883.58
归属于母公司所有者权益合计		657,037,382.57		348,021,255.79		304,956,355.18	
少数股东权益							
所有者权益合计		657,037,382.57	696,247,228.92	348,021,255.79	393,569,655.05	304,956,355.18	341,546,826.98
负债和所有者权益总计		917,470,224.66	919,943,223.73	493,580,625.01	529,054,046.13	403,521,298.25	429,705,910.25

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位：人民币元

编制单位：湖南华曙高科技股份有限公司

项目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	334,057,439.77	315,058,584.15	217,273,358.88	203,329,682.35	155,049,627.15	138,405,539.34
减：营业成本	1	144,497,164.46	140,650,652.33	92,379,880.46	87,035,289.70	63,840,933.60	62,356,597.54
税金及附加	2	2,430,658.47	2,318,372.63	2,277,339.30	1,920,996.77	1,555,348.22	1,354,329.14
销售费用	3	41,429,075.77	28,282,576.42	33,325,787.01	19,979,701.83	38,521,394.36	23,572,767.10
管理费用	4	29,689,077.80	22,765,874.49	21,193,050.02	15,356,870.49	19,834,556.33	14,278,351.87
研发费用	5	39,034,782.72	39,034,782.72	31,409,953.95	31,409,953.95	31,409,155.37	31,409,155.37
财务费用	6	-2,075,974.07	-3,264,907.78	-2,053,954.28	-2,572,484.34	-5,407,567.25	-5,349,623.91
其中：利息费用		224,046.27	142,836.65				
利息收入		5,187,324.63	5,182,964.45	5,149,475.43	5,118,054.83	4,837,524.82	4,821,617.80
加：其他收益	7	53,781,162.11	51,745,288.67	11,296,888.17	10,961,136.59	15,165,005.75	15,165,005.75
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-354,184.74	-1,468,665.26	2,089,319.31	1,090,875.31	1,215,967.26	245,195.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-575,117.56	-1,545,889.65	-103,641.68	-1,074,413.77	-864,828.87	-1,835,600.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
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			278,294.22	278,294.22		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,739,565.82	-3,112,619.99	-5,876,345.26	-6,534,937.75	-2,041,896.05	-3,602,545.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,462,756.15	-5,458,831.43	-627,722.20	-627,722.20	-300,605.41	-300,605.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	391,290.40	247,955.94	13,274.34	13,274.34	212,021.44	212,021.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,668,600.42	127,224,361.27	45,915,011.00	55,380,274.46	19,546,299.51	22,503,033.53
加：营业外收入	13	281,580.59	156,593.98	235,352.91	96,760.60	44,159.22	4,300.00
减：营业外支出	14	10,423.13	10,423.13	63,281.35	1,000.00	854,908.30	844,025.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,939,757.88	127,370,532.12	46,087,082.56	55,476,035.06	18,735,550.43	21,663,307.64
减：所得税费用	15	10,542,406.91	16,389,288.42	5,125,583.05	5,213,914.99	785,007.34	551,606.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,397,350.97	110,981,243.70	40,961,499.51	50,262,120.07	17,950,543.09	21,111,700.65
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,397,350.97	110,981,243.70	40,961,499.51	50,262,120.07	17,950,543.09	21,111,700.65
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,397,350.97		40,961,499.51		17,950,543.09	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额	16	-77,554.36		342,693.10		47,556.69	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-77,554.36		342,693.10		47,556.69	
（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		-77,554.36		342,693.10		47,556.69	
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（现金流量套期损益的有效部分）							
6.外币财务报表折算差额		-77,554.36		342,693.10		47,556.69	
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		117,319,796.61	110,981,243.70	41,304,192.61	50,262,120.07	17,998,099.78	21,111,700.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,319,796.61		41,304,192.61		17,998,099.78	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.33					
（二）稀释每股收益		0.33					

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：湖南华曙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		307,509,110.57	270,887,733.39	233,627,061.27	215,989,883.37	168,205,259.19	125,856,848.55
收到的税费返还		5,129,292.07	5,129,292.07	5,893,401.42	5,893,401.42	4,555,012.42	4,555,012.42
收到其他与经营活动有关的现金	1	103,995,361.77	101,112,457.43	14,592,676.00	13,037,936.67	10,465,278.04	10,332,446.28
经营活动现金流入小计		416,633,764.41	377,129,482.89	254,113,138.69	234,921,221.46	183,225,549.65	140,744,307.25
购买商品、接受劳务支付的现金		187,521,322.34	178,296,589.86	103,682,126.11	96,126,632.73	64,564,743.71	58,650,344.06
支付给职工以及为职工支付的现金		74,935,155.99	59,468,788.14	55,294,108.03	40,273,847.81	52,721,923.49	40,356,508.35
支付的各项税费		13,675,186.21	14,134,622.05	19,249,655.93	19,844,987.05	9,146,687.62	9,412,193.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	28,451,995.43	23,474,131.06	23,928,501.18	18,424,930.72	28,818,148.59	19,499,341.03
经营活动现金流出小计		304,583,659.97	275,374,131.11	202,154,391.25	174,670,398.31	155,251,503.41	127,918,387.22
经营活动产生的现金流量净额		112,050,104.44	101,755,351.78	51,958,747.44	60,250,823.15	27,974,046.24	12,825,920.03
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		499,227.04	355,518.61	2,192,960.99	2,165,289.08	2,080,796.13	2,080,796.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,812,704.50	1,604,220.39	515,000.00	515,000.00	37,600.00	37,600.00
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	3	59,100,000.00	52,750,000.00	211,000,000.00	211,000,000.00	137,700,000.00	137,700,000.00
投资活动现金流入小计		61,411,931.54	54,709,739.00	213,707,960.99	213,680,289.08	139,818,396.13	139,818,396.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,972,159.57	214,273,194.77	1,006,315.32	559,186.05	2,972,704.51	2,804,575.89
投资支付的现金			3,000,000.00		1,531,840.00		9,938,930.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	50,750,000.00	42,750,000.00	175,350,000.00	172,000,000.00	166,700,000.00	166,700,000.00
投资活动现金流出小计		267,722,159.57	260,023,194.77	176,356,315.32	174,091,026.05	169,672,704.51	179,443,505.89
投资活动产生的现金流量净额		-206,310,228.03	-205,313,455.77	37,351,645.67	39,589,263.03	-29,854,308.38	-39,625,109.76
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		186,122,339.00	186,122,339.00			847,500.00	847,500.00
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							
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,500,000.00	4,500,000.00				
筹资活动现金流入小计		190,622,339.00	190,622,339.00			847,500.00	847,500.00
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
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	6	1,069,274.69	413,730.72				
筹资活动现金流出小计		1,069,274.69	413,730.72				
筹资活动产生的现金流量净额		189,553,064.31	190,208,608.28			847,500.00	847,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,368,707.12	-1,291,152.76	-179,699.04	-556,443.94	190,195.50	136,785.71
五、现金及现金等价物净增加额		93,924,233.60	85,359,351.53	89,130,694.07	99,283,642.24	-842,566.64	-25,814,904.02
加：期初现金及现金等价物余额		274,055,030.00	247,176,643.49	184,924,335.93	147,893,001.25	185,766,902.57	173,707,905.27
六、期末现金及现金等价物余额		367,979,263.60	332,535,995.02	274,055,030.00	247,176,643.49	184,924,335.93	147,893,001.25

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：湖南华曙高科技股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	64,799,000.00				149,285,825.74		340,337.59		17,934,199.08		115,661,893.38	348,021,255.79
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	64,799,000.00				149,285,825.74		340,337.59		17,934,199.08		115,661,893.38	348,021,255.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	307,937,547.00				93,237,396.36		-77,554.36		-9,849,736.96		-82,231,525.26	309,016,126.78
（一）综合收益总额							-77,554.36				117,397,350.97	117,319,796.61
（二）所有者投入和减少资本	16,265,847.00				175,430,483.17							191,696,330.17
1. 所有者投入的普通股	16,265,847.00				169,856,492.00							186,122,339.00
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					5,573,991.17							5,573,991.17
4. 其他												
（三）利润分配									8,084,462.12		-8,084,462.12	
1. 提取盈余公积									8,084,462.12		-8,084,462.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	291,671,700.00				-82,193,086.81				-17,934,199.08		-191,544,414.11	
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,193,086.81				-82,193,086.81							
2. 盈余公积转增资本（或股本）	17,934,199.08								-17,934,199.08			
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	191,544,414.11										-191,544,414.11	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	372,736,547.00				242,523,222.10		262,783.23		8,084,462.12		33,430,368.12	657,037,382.57

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：湖南华曙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	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											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	64,799,000.00				147,525,117.74		-2,355.51		12,907,987.07		79,726,605.88		304,956,355.18	64,460,000.00				145,520,994.74		-49,912.20		10,796,817.00		63,887,232.86		284,615,132.40
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	64,799,000.00				147,525,117.74		-2,355.51		12,907,987.07		79,726,605.88		304,956,355.18	64,460,000.00				145,520,994.74		-49,912.20		10,796,817.00		63,887,232.86		284,615,132.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,760,708.00		342,693.10		5,026,212.01		35,935,287.50		43,064,900.61	339,000.00				2,004,123.00		47,556.69		2,111,170.07		15,839,373.02		20,341,222.78
（一）综合收益总额							342,693.10				40,961,499.51		41,304,192.61							47,556.69				17,950,543.09		17,998,099.78
（二）所有者投入和减少资本					1,760,708.00								1,760,708.00	339,000.00				2,004,123.00								2,343,123.00
1. 所有者投入的普通股														339,000.00				508,500.00								847,500.00
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					1,760,708.00								1,760,708.00					1,495,623.00								1,495,623.00
4. 其他																										
（三）利润分配									5,026,212.01		-5,026,212.01											2,111,170.07		-2,111,170.07		
1. 提取盈余公积									5,026,212.01		-5,026,212.01											2,111,170.07		-2,111,170.07		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	64,799,000.00				149,285,825.74		340,337.59		17,934,199.08		115,661,893.38		348,021,255.79	64,799,000.00				147,525,117.74		-2,355.51		12,907,987.07		79,726,605.88		304,956,355.18

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：湖南华曙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度									
	实收资本（或股本）	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	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	64,799,000.00				149,428,664.33				17,934,199.08	161,407,791.64	393,569,655.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,799,000.00				149,428,664.33				17,934,199.08	161,407,791.64	393,569,655.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	307,937,547.00				93,237,396.36				-9,849,736.96	-88,647,632.53	302,677,573.87
（一）综合收益总额										110,981,243.70	110,981,243.70
（二）所有者投入和减少资本	16,265,847.00				175,430,483.17						191,696,330.17
1. 所有者投入的普通股	16,265,847.00				169,856,492.00						186,122,339.00
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					5,573,991.17						5,573,991.17
4. 其他											
（三）利润分配									8,084,462.12	-8,084,462.12	
1. 提取盈余公积									8,084,462.12	-8,084,462.12	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	291,671,700.00				-82,193,086.81				-17,934,199.08	-191,544,414.11	
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,193,086.81				-82,193,086.81						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	17,934,199.08								-17,934,199.08		
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	191,544,414.11									-191,544,414.11	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	372,736,547.00				242,666,060.69				8,084,462.12	72,760,159.11	696,247,228.92

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：湖南华曙高科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度									2019年度								
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	64,799,000.00				147,667,956.33				12,907,987.07	116,171,883.58	341,546,826.98	64,460,000.00				145,663,833.33				10,796,817.00	97,171,353.00	318,092,003.33
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	64,799,000.00				147,667,956.33				12,907,987.07	116,171,883.58	341,546,826.98	64,460,000.00				145,663,833.33				10,796,817.00	97,171,353.00	318,092,003.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,760,708.00				5,026,212.01	45,235,908.06	52,022,828.07	339,000.00				2,004,123.00				2,111,170.07	19,000,530.58	23,454,823.65
（一）综合收益总额										50,262,120.07	50,262,120.07										21,111,700.65	21,111,700.65
（二）所有者投入和减少资本					1,760,708.00						1,760,708.00	339,000.00				2,004,123.00						2,343,123.00
1. 所有者投入的普通股												339,000.00				508,500.00						847,500.00
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					1,760,708.00						1,760,708.00					1,495,623.00						1,495,623.00
4. 其他																						
（三）利润分配									5,026,212.01	-5,026,212.01										2,111,170.07	-2,111,170.07	
1. 提取盈余公积									5,026,212.01	-5,026,212.01										2,111,170.07	-2,111,170.07	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	64,799,000.00				149,428,664.33				17,934,199.08	161,407,791.64	393,569,655.05	64,799,000.00				147,667,956.33				12,907,987.07	116,171,883.58	341,546,826.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

湖南华曙高科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南华曙高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖南华曙高科技有限责任公司（以下简称华曙有限公司），华曙有限公司系由湖南美纳科技有限公司、龚志先、龚志伟、蔡广龙共同出资组建，于 2009 年 10 月 21 日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 430193000024282 的企业法人营业执照。华曙有限公司成立时注册资本 3,000.00 万元。华曙有限公司以 2021 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 12 月 8 日在长沙市场监督管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100696213142E 的营业执照，注册资本 372,736,547.00 元，股份总数 372,736,547 股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为：增材制造装备、3D 打印基础材料、塑料制品、金属制品等的研发、生产和销售,3D 打印服务、新材料技术研发、软件开发及软件等销售。产品和提供的劳务主要有：增材制造装备、3D 打印基础材料、塑料制品、金属制品、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 18 日第一届第六次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市华曙三维打印技术有限公司、上海华曙科技有限责任公司、湖南华曙新材料科技有限责任公司、长沙工研增材制造有限责任公司、Farsoon Americas Corp 和 Farsoon Europe GmbH 等 6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 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，Farsoon Americas Corp 和 Farsoon Europe GmbH 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美元和欧元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(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交易发生日即期汇率折算,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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

其他应收款——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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——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
应收票据——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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	质保金	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——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，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

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) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十三）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) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-45	5	2.11-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
电子办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输工具	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	30-45
专利权	10 年或权利证书到期日孰短
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。公司产品质量保证金根据公司近三年（含当期）实际发生的售后服务费用累计金额与近三年（含当期）3D 打印设备销售收入累计金额的比例乘以当期 3D 打印设备销售收入计提预计负债，实际发生时冲回前期计提的预计负债。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

(二十三) 收入

1. 2020-2021 年度

(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 打印设备及辅机配件、3D 打印粉末材料等产品，并提供售后服务。相

关的收入确认的具体方法如下：

1）3D 打印设备及辅机配件销售业务

① 公司 3D 打印设备（含配套销售的辅机、配件及粉末材料）销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在 3D 打印设备发出，收到客户 3D 打印设备验收单，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收入。

② 公司 3D 打印辅机及配件销售业务于在某一时点履行的履约义务，内销产品在公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得签收单，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收入。外销产品，在公司已根据合同约定将相关产品报关、取得提单，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收入。

2）3D 打印粉末材料销售业务

公司 3D 打印粉末材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销产品在公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得签收单，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收入。外销产品，在公司已根据合同约定将相关产品报关、取得提单，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收入。

3）售后服务业务

对于客户单独购买一段时间内的延保服务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司在合同约定服务期内分期确认售后服务收入；对于提供的一次性售后服务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在售后服务已完成，取得客户的服务完成确认单，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收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/

已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售 3D 打印设备及辅机配件、3D 打印粉末材料等产品，并提供售后服务。相关的收入确认的具体方法如下：

1）3D 打印设备及辅机配件销售业务

① 3D 打印设备（含配套销售的辅机、配件及粉末材料）销售业务，公司在 3D 打印设备发出，收到客户 3D 打印设备验收单，产品销售金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

② 3D 打印辅机及配件销售业务，内销产品在公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得其签收单，产品销售金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。外销产品，在公司已根据合同约定将相关产品报关，取得提单产品销售金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

2）3D 打印粉末材料销售业务

3D 打印粉末材料销售业务，内销产品在公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得其签收单，产品销售金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。外销产品，在公司已根据合同约定将相关产品报关，取得提单产品销售金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

3）售后服务业务

售后服务销售业务，客户单独购买一段时间内的延保服务时，在合同约定服务期内分期确认售后服务收入；提供一次性售后服务时，公司在售后服务已完成，取得客户服务完成确认单且收入的金额能够可靠计量后时确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

2）公司作为出租人

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

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

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

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税[注 1]	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	19%、16%、13%、6%
美国销售税	零售货物销售额	8.25%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%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%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴

[注 1] Farsoon Europe GmbH 适用欧洲增值税税率 19%；欧洲增值税采用含税销售收入按适用税率计算销项税减去进项税后的差额缴纳，进口增值税可以退税

根据财政部、税务总局和海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，公司销售一般货物增值税税率由 16%调整为 13%。

[注 2]根据美国税法规定，公司设立机构所在州的零售销售额需缴纳销售税，Farsoon Americas Corp 公司在美国得克萨斯州设立，适用的销售税税率为 8.25%

[注 3]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
上海华曙科技有限责任公司	20%	20%	20%
深圳市华曙三维打印技术有限公司	20%	20%	20%
长沙工研增材制造有限责任公司	20%		
湖南华曙新材料科技有限责任公司	20%		
Farsoon Americas Corp	联邦所得税 21%		

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
Farsoon Europe GmbH	国税所得税 15%、国税团结附加税 5.5%、地税所得税 14.70%		

（二）税收优惠

1. 所得税优惠

(1) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局和湖南省税务局审核通过，本公司分别于 2018 年和 2021 年取得编号为 GR201843000492、GR202143001277 的高新企业证书，证书有效期为 3 年。根据国家相关法律规定，本公司报告期内按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》〔财税〔2019〕13 号〕的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》〔2021 年第 12 号〕的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》〔财税〔2019〕13 号〕第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内，本公司子公司上海华曙科技有限责任公司、深圳市华曙三维打印技术有限公司、湖南华曙新材料科技有限责任公司、长沙工研增材制造有限责任公司享受上述企业所得税优惠政策。

2. 增值税优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》〔财税〔2011〕100 号〕规定，对一般纳税人销售自行开发的软件产品征收增值税后，超过 3%部分实行即征即退优惠政策。公司 3D 打印设备中的软件产品享受增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	15,775.36	21,367.20	22,657.20
银行存款	367,963,488.24	277,518,838.68	184,901,678.73
其他货币资金	3,834,684.76		
合　计	371,813,948.36	277,540,205.88	184,924,335.93
其中：存放在境外的款项总额	33,291,704.01	25,560,567.78	33,278,344.58

(2) 其他说明

1) 2021 年 12 月 31 日

其他货币资金余额有 639,800.00 元为保函保证金、3,194,884.76 元为票据保证金，使用受到限制。

2) 2020 年 12 月 31 日

银行存款余额中有 3,466,380.00 元因诉讼冻结、18,795.88 元因账户久悬，使用受到限制。

2. 交易性金融资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	13,628,294.22	49,000,000.00
其中：理财产品	5,000,000.00	13,628,294.22	49,000,000.00
合　计	5,000,000.00	13,628,294.22	49,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	714,850.00	100.00			714,850.00

其中：银行承兑汇票	714,850.00	100.00			714,850.00
商业承兑汇票					
合　计	714,850.00	100.00			714,850.00

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,300,000.00	100.00	40,000.00	0.75	5,260,000.00
其中：银行承兑汇票	5,100,000.00	96.23			5,100,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	3.77	40,000.00	20.00	160,000.00
合　计	5,300,000.00	100.00	40,000.00	0.75	5,260,000.00

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,053,465.50	100.00	80,766.55	7.67	972,698.95
其中：银行承兑汇票	245,800.00	23.33			245,800.00
商业承兑汇票	807,665.50	76.67	80,766.55	10.00	726,898.95
合　计	1,053,465.50	100.00	80,766.55	7.67	972,698.95

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	714,850.00			5,100,000.00		
商业承兑汇票组合				200,000.00	40,000.00	20.00
小　计	714,850.00			5,300,000.00	40,000.00	0.75

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	245,800.00		
商业承兑汇票组合	807,665.50	80,766.55	10.00

小　计	1,053,465.50	80,766.55	7.67

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,000.00	-40,000.00						
合　计	40,000.00	-40,000.00						

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	80,766.55	-40,766.55						40,000.00
合　计	80,766.55	-40,766.55						40,000.00

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	50,000.00	30,766.55						80,766.55
合　计	50,000.00	30,766.55						80,766.55

(3) 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	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		714,850.00		600,000.00
商业承兑汇票				200,000.00
小　计		714,850.00		800,000.00

（续上表）

项　目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		207,665.50
小　计		307,665.50

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述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。除国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票外，其他的银行承兑汇票及商业承兑汇票，在背书或贴现时公司不予终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	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	5,530,649.40	4.43	5,530,649.40	100.00	
按组合计提坏账准备	119,338,269.92	95.57	8,398,527.93	7.04	110,939,741.99
合　计	124,868,919.32	100.00	13,929,177.33	11.16	110,939,741.99

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	5,621,802.20	8.68	5,621,802.20	100.00	
按组合计提坏账准备	59,121,908.62	91.32	4,355,051.67	7.37	54,766,856.95
合　计	64,743,710.82	100.00	9,976,853.87	15.41	54,766,856.95

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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	1,199,076.50	2.27	899,307.38	75.00	299,769.12
按组合计提坏账准备	51,527,329.45	97.73	4,051,021.56	7.86	47,476,307.89
合　计	52,726,405.95	100.00	4,950,328.94	9.39	47,776,077.01

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

Laser Sinter Service GmbH	4,013,691.23	4,013,691.23	100.00	预计难以收回
Varia 3D LLC	1,514,185.17	1,514,185.17	100.00	预计难以收回
深圳市爱尔创三维打印服务有限公司	2,773.00	2,773.00	100.00	已注销，难以收回
小　计	5,530,649.40	5,530,649.40	100.00	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Laser Sinter Service GmbH	4,107,617.03	4,107,617.03	100.00	预计难以收回
Varia 3D LLC	1,514,185.17	1,514,185.17	100.00	预计难以收回
小　计	5,621,802.20	5,621,802.20	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海钐镝三维科技有限公司	1,199,076.50	899,307.38	75.00	预计难以收回
小　计	1,199,076.50	899,307.38	75.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	102,276,204.80	5,113,810.24	5.00	47,000,901.30	2,350,045.08	5.00
1-2 年	9,735,327.89	973,532.79	10.00	8,680,640.21	868,064.06	10.00
2-3 年	4,822,128.28	964,425.66	20.00	1,570,393.84	314,078.77	20.00
3-4 年	1,218,717.45	365,615.24	30.00	1,079,805.01	323,941.50	30.00
4-5 年	609,495.00	304,747.50	50.00	582,492.00	291,246.00	50.00
5 年以上	676,396.50	676,396.50	100.00	207,676.26	207,676.26	100.00
小　计	119,338,269.92	8,398,527.93	7.04	59,121,908.62	4,355,051.67	7.37

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,566,711.39	1,978,335.60	5.00

1-2 年	8,439,560.51	843,956.05	10.00
2-3 年	1,545,704.60	309,140.92	20.00
3-4 年	717,414.13	215,224.24	30.00
4-5 年	1,107,148.15	553,574.08	50.00
5 年以上	150,790.67	150,790.67	100.00
小　计	51,527,329.45	4,051,021.56	7.86

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	102,276,204.80	47,000,901.30	39,948,316.39
1-2 年	9,735,327.89	8,680,640.21	9,257,032.01
2-3 年	4,824,901.28	5,678,010.87	1,545,704.60
3-4 年	5,232,408.68	1,445,891.36	717,414.13
4-5 年	975,581.35	703,823.67	1,107,148.15
5 年以上	1,824,495.32	1,234,443.41	150,790.67
合　计	124,868,919.32	64,743,710.82	52,726,405.95

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,621,802.20	2,773.00			93,925.80			5,530,649.40
按组合计提坏账准备	4,355,051.67	4,043,476.26						8,398,527.93
合　计	9,976,853.87	4,046,249.26			93,925.80			13,929,177.33

2) 2020 年度

项　目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	899,307.38	5,621,802.20			123,910.68	775,396.70		5,621,802.20
按组合计提坏账准备	3,959,952.56	395,099.11						4,355,051.67
合　计	4,859,259.94	6,016,901.31			123,910.68	775,396.70		9,976,853.87

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数差异系因执行新收入准则调减期初坏账准备 91,069.00 元

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		899,307.38						899,307.38
按组合计提坏账准备	3,413,700.32	637,321.24						4,051,021.56
合　计	3,413,700.32	1,536,628.62						4,950,328.94

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		775,396.70	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
客户 B	18,724,980.42	15.00	936,849.02
无锡产业发展集团有限公司及其子公司	18,585,415.07	14.88	929,270.75
湖南华翔增量制造股份有限公司	9,560,064.01	7.66	1,136,760.45
客户 A	9,352,142.01	7.49	505,107.10
北京联合科电科技有限公司	9,138,000.00	7.32	456,900.00
小计	65,360,601.51	52.35	3,964,887.32

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
湖南华翔增量制造股份有限公司	7,971,907.01	12.31	548,121.25
无锡产业发展集团有限公司及其子公司	7,722,213.00	11.93	386,110.65
上海联泰科技股份有限公司	4,285,355.00	6.62	214,267.75
客户 A	4,204,620.01	6.49	210,231.00
Laser Sinter Service GmbH	4,107,617.03	6.34	4,107,617.03

小　计	28,291,712.05	43.69	5,466,347.68

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
湖南华翔增量制造股份有限公司	10,177,693.00	19.30	528,915.70
Laser Sinter Service GmbH	4,389,923.98	8.33	438,992.40
深圳市大业激光成型技术有限公司及其子公司	2,304,816.80	4.37	129,129.89
湖北道达智能装备有限公司	2,080,000.00	3.94	104,000.00
俊誉（深圳）贸易有限公司	1,836,162.07	3.48	91,808.10
小　计	20,788,595.85	39.42	1,292,846.09

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	470,000.00	
合　计	470,000.00	

(2) 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	终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	77,417.99	1,326,795.78	1,206,683.90
小　计	77,417.99	1,326,795.78	1,206,683.90

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述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	2021.12.31				2020.12.31			
	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	2,540,839.73	100.00		2,540,839.73	2,371,068.23	100.00		2,371,068.23
合　计	2,540,839.73	100.00		2,540,839.73	2,371,068.23	100.00		2,371,068.23

（续上表）

账　龄	2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	540,261.24	91.90		540,261.24
1-2 年	20,418.64	3.47		20,418.64
2-3 年	10,593.49	1.80		10,593.49
3 年以上	16,632.00	2.83		16,632.00
合　计	587,905.37	100.00		587,905.37

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
伟创力(上海）金属件有限公司	419,568.14	16.51
天津纳百川科技发展有限公司	415,000.00	16.33
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	325,354.00	12.80
长沙大科激光科技有限公司	258,584.07	10.18
长沙永桥计算机有限公司	194,954.00	7.67
小　计	1,613,460.21	63.49

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	1,008,000.00	42.51
伟创力(上海）金属件有限公司	419,426.99	17.69
贵州天酬建筑安装工程有限公司	211,725.65	8.93
飞而康快速制造科技有限责任公司	110,000.00	4.64
大连美德乐工业组装技术有限公司	101,346.12	4.27
小　计	1,850,498.76	78.04

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）

力姆泰克（廊坊）传动设备有限公司	74,738.39	12.71
大连美德乐工业组装技术有限公司	60,451.96	10.28
江苏飞宏激光科技有限公司	57,619.48	9.80
SCANLAB AG	56,613.41	9.63
广州特域机电有限公司	44,339.15	7.54
小　计	293,762.39	49.96

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,478,251.48	100.00	88,980.48	6.02	1,389,271.00
合　计	1,478,251.48	100.00	88,980.48	6.02	1,389,271.00

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,301,877.08	100.00	87,090.66	6.69	1,214,786.42
合　计	1,301,877.08	100.00	87,090.66	6.69	1,214,786.42

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,130,901.18	100.00	286,366.67	13.44	1,844,534.51
合　计	2,130,901.18	100.00	286,366.67	13.44	1,844,534.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄组合	1,478,251.48	88,980.48	6.02	1,301,877.08	87,090.66	6.69
其中：1 年以内	1,177,692.85	58,884.62	5.00	910,714.39	45,535.72	5.00
1-2 年	300,158.63	30,015.86	10.00	368,376.00	36,837.60	10.00
2-3 年	400.00	80.00	20.00	22,586.69	4,517.34	20.00
5 年以上				200.00	200.00	100.00
小　计	1,478,251.48	88,980.48	6.02	1,301,877.08	87,090.66	6.69

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,130,901.18	286,366.67	13.44
其中：1 年以内	1,843,219.23	92,160.98	5.00
1-2 年	76,357.83	7,635.78	10.00
2-3 年	13,911.00	2,782.20	20.00
3-4 年	8,671.30	2,601.39	30.00
4-5 年	15,111.00	7,555.50	50.00
5 年以上	173,630.82	173,630.82	100.00
小　计	2,130,901.18	286,366.67	13.44

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,177,692.85	910,714.39	1,843,219.23
1-2 年	300,158.63	368,376.00	76,357.83
2-3 年	400.00	22,586.69	13,911.00
3-4 年			8,671.30
4-5 年			15,111.00
5 年以上		200.00	173,630.82
合　计	1,478,251.48	1,301,877.08	2,130,901.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

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	45,535.72	36,837.60	4,717.34	87,090.66
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-15,007.93	15,007.93		
--转入第三阶段		-40.00	40.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,356.83	-21,789.67	-4,677.34	1,889.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	58,884.62	30,015.86	80.00	88,980.48

2）2020 年度

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	92,160.98	7,635.78	186,569.91	286,366.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,418.80	18,418.80		
--转入第三阶段		-2,258.67	2,258.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-28,206.46	13,041.69	-184,111.24	-199,276.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	45,535.72	36,837.60	4,717.34	87,090.66

3）2019 年度

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	76,712.04	3,790.77	166,260.19	246,763.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,817.89	3,817.89		
--转入第三阶段		-1,391.10	1,391.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,266.83	1,418.22	18,918.62	39,603.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	92,160.98	7,635.78	186,569.91	286,366.67

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	715,158.45	362,316.00	246,366.12
个人备用金	31,575.47	61,360.00	374,713.24
应收暂付款	731,517.56	878,201.08	1,509,821.82
合　计	1,478,251.48	1,301,877.08	2,130,901.18

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
镇新实业发展（上海）有限公司	押金保证金	257,781.00	1 年以内	17.44	12,889.05
Hauptzollamt Stuttgart	应收暂付款	180,492.50	1-2 年	12.21	18,049.25
上海国际招标有限公司	押金保证金	130,000.00	1 年以内	8.79	6,500.00

湖南邵液洪格液压有限责任公司	押金保证金	89,923.20	1年以内	6.08	4,496.16
神迹体育有限责任公司	应收暂付款	78,671.63	1-2年	5.32	7,867.16
小　计		736,868.33		49.84	49,801.62

2）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
河南鹏俊建筑工程有限公司	应收暂付款	350,000.00	1-2年	26.88	35,000.00
Hauptzollamt Stuttgart	应收暂付款	200,625.00	1年以内	15.41	10,031.25
苏美达国际技术贸易有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	15.36	10,000.00
神迹体育有限责任公司	应收暂付款	78,671.63	1年以内	6.04	3,933.58
Universität Genua	押金保证金	65,805.00	1年以内	5.05	3,290.25
小　计		895,101.63		68.74	62,255.08

3）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
长沙定规信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	应收暂付款	800,000.00	1年以内	37.54	40,000.00
Hr. Björnström	个人备用金	218,677.69	1年以内	10.26	10,933.88
东莞市德为智能技术有限公司	应收暂付款	145,000.00	1年以内	6.80	7,250.00
哈尔滨工业大学	押金保证金	74,600.00	1年以内	3.50	3,730.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	应收暂付款	54,111.77	1年以内	2.54	2,705.59
小　计		1,292,389.46		60.64	64,619.47

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,419,124.17	1,941,100.05	44,478,024.12
在产品	33,782,609.92		33,782,609.92
库存商品	32,910,741.46	385,145.52	32,525,595.94
发出商品	30,041,934.34		30,041,934.34
其他周转材料	599,387.04	793.42	598,593.62
合　计	143,753,796.93	2,327,038.99	141,426,757.94

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,994,995.77	1,434,321.50	18,560,674.27
在产品	19,325,747.56		19,325,747.56
库存商品	14,898,604.53	70,438.70	14,828,165.83
发出商品	21,684,649.56		21,684,649.56
委托加工物资	11,282.21		11,282.21
其他周转材料	134,790.89	793.42	133,997.47
合　计	76,050,070.52	1,505,553.62	74,544,516.90

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,735,953.95	1,286,135.09	13,449,818.86
在产品	10,220,254.95		10,220,254.95
库存商品	13,092,523.51	26,180.33	13,066,343.18
发出商品	16,620,393.71		16,620,393.71
其他周转材料	307,456.58	793.42	306,663.16
合　计	54,976,582.70	1,313,108.84	53,663,473.86

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,434,321.50	506,778.55				1,941,100.05
库存商品	70,438.70	314,706.82				385,145.52
其他周转材料	793.42					793.42
合　计	1,505,553.62	821,485.37				2,327,038.99

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,286,135.09	148,186.41				1,434,321.50
库存商品	26,180.33	44,258.37				70,438.70
其他周转材料	793.42					793.42
合　计	1,313,108.84	192,444.78				1,505,553.62

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	985,529.68	300,605.41				1,286,135.09
库存商品	26,180.33					26,180.33
其他周转材料	793.42					793.42
合　计	1,012,503.43	300,605.41				1,313,108.84

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、库存商品、发出商品	①直接用于出售的，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。 ②需要经过加工的，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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

	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。		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	17,848,997.13	1,154,295.95	16,694,701.18	4,540,215.00	235,484.75	4,304,730.25
合　计	17,848,997.13	1,154,295.95	16,694,701.18	4,540,215.00	235,484.75	4,304,730.25

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	235,484.75	918,811.20					1,154,295.95
合　计	235,484.75	918,811.20					1,154,295.95

② 2020 年度

项　目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	64,710.00	170,774.75					235,484.75
合　计	64,710.00	170,774.75					235,484.75

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数差异系因执行新收入准则确认合同资产对应计提减值准备 64,710.00 元

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
质保金组合	17,848,997.13	1,154,295.95	6.47	4,540,215.00	235,484.75	5.19
小　计	17,848,997.13	1,154,295.95	6.47	4,540,215.00	235,484.75	5.19

10. 一年内到期的非流动资产

项　目	2021.12.31			
	账面余额	未实现融资收益	减值准备	账面价值
1年内到期的长期应收款	3,278,193.48	86,657.58	483,646.94	2,707,888.96
合　计	3,278,193.48	86,657.58	483,646.94	2,707,888.96

（续上表）

项　目	2020.12.31			
	账面余额	未实现融资收益	减值准备	账面价值
1年内到期的长期应收款	5,311,819.85	436,111.19	416,470.77	4,459,237.89
合　计	5,311,819.85	436,111.19	416,470.77	4,459,237.89

（续上表）

项　目	2019.12.31			
	账面余额	未实现融资收益	减值准备	账面价值
1年内到期的长期应收款	4,122,072.77	555,254.47	206,103.64	3,360,714.66
合　计	4,122,072.77	555,254.47	206,103.64	3,360,714.66

11. 其他流动资产

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣待认证及预缴增值税	5,030,567.23		5,030,567.23	105,162.33		105,162.33
预缴企业所得税				1,940,331.37		1,940,331.37
合　计	5,030,567.23		5,030,567.23	2,045,493.70		2,045,493.70

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣待认证及预缴增值税	713,372.72		713,372.72
预缴企业所得税	463,605.51		463,605.51
合　计	1,176,978.23		1,176,978.23

12. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	2020.12.31				折现率区间
	账面余额	未实现融资收益	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,278,196.71	86,657.58	241,823.63	2,949,715.50	9.38%-22.10%
合　计	3,278,196.71	86,657.58	241,823.63	2,949,715.50	

（续上表）

项　目	2019.12.31				折现率区间
	账面余额	未实现融资收益	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,575,871.46	262,672.67	228,793.57	4,084,405.22	9.38%-22.10%
合　计	4,575,871.46	262,672.67	228,793.57	4,084,405.22	

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	241,823.63						241,823.63	
合　计	241,823.63						241,823.63	

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	228,793.57	13,030.06						241,823.63
合　计	228,793.57	13,030.06						241,823.63

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		228,793.57						228,793.57
合　计		228,793.57						228,793.57

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	10,217,129.25		10,217,129.25	10,792,246.81		10,792,246.81

合　计	10,217,129.25		10,217,129.25	10,792,246.81		10,792,246.81

（续上表）

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	10,895,888.49		10,895,888.49
合计	10,895,888.49		10,895,888.49

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆市华港科技有限公司	10,792,246.81			-575,117.56	
合　计	10,792,246.81			-575,117.56	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆市华港科技有限公司					10,217,129.25	
合　计					10,217,129.25	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆市华港科技有限公司	10,895,888.49			-103,641.68	
上海钐镝三维科技有限公司					
合　计	10,895,888.49			-103,641.68	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备

	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		期末余额
联营企业						
重庆市华港科技有限公司					10,792,246.81	
上海钐镝三维科技有限公司						
合　计					10,792,246.81	

3）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆市华港科技有限公司	11,760,717.36			-864,828.87	
上海钐镝三维科技有限公司					
合　计	11,760,717.36			-864,828.87	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆市华港科技有限公司					10,895,888.49	
上海钐镝三维科技有限公司						
合　计					10,895,888.49	

注：上海钐镝三维科技有限公司已于 2020 年 7 月 10 日注销

14. 固定资产

(1) 明细情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	118,885,140.55	15,731,823.51	18,761,277.69

固定资产清理	166,767.65		
合　计	119,051,908.20	15,731,823.51	18,761,277.69

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子办公及其他设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数		29,251,613.88	7,088,583.58	2,156,604.90	38,496,802.36
本期增加金额	104,661,192.36	5,186,653.01	920,097.21	109,401.91	110,877,344.49
1) 购置	104,661,192.36	5,186,653.01	920,097.21	109,401.91	110,877,344.49
2) 外币报表折算增加					
本期减少金额		3,521,591.60	62,445.37	186,483.00	3,770,519.97
1) 处置或报废		3,476,649.36	12,336.43	186,483.00	3,675,468.79
2) 外币报表折算减少		44,942.24	50,108.94		95,051.18
期末数	104,661,192.36	30,916,675.29	7,946,235.42	2,079,523.81	145,603,626.88
累计折旧					
期初数		16,050,626.44	5,281,741.50	1,432,610.91	22,764,978.85
本期增加金额	1,169,742.74	3,756,831.73	758,516.38	310,156.13	5,995,246.98
1) 计提	1,169,742.74	3,756,831.73	758,516.38	310,156.13	5,995,246.98
2) 外币报表折算增加					
本期减少金额		1,830,716.95	30,328.82	180,693.73	2,041,739.50
1) 处置或报废		1,826,462.62	12,336.43	180,693.73	2,019,492.78
2) 外币报表折算减少		4,254.33	17,992.39		22,246.72
期末数	1,169,742.74	17,976,741.22	6,009,929.06	1,562,073.31	26,718,486.33
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					

期末数					
账面价值					
期末账面价值	103,491,449.62	12,939,934.07	1,936,306.36	517,450.50	118,885,140.55
期初账面价值		13,200,987.44	1,806,842.08	723,993.99	15,731,823.51

② 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子办公及其他设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数		28,568,045.45	6,770,992.80	1,806,357.11	37,145,395.36
本期增加金额		888,451.63	410,325.63	350,247.79	1,649,025.05
1）购置		888,451.63	401,989.42	350,247.79	1,640,688.84
2）外币报表折算增加			8,336.21		8,336.21
本期减少金额		204,883.20	92,734.85		297,618.05
1）处置或报废		200,076.92	74,976.82		275,053.74
2）外币报表折算减少		4,806.28	17,758.03		22,564.31
期末数		29,251,613.88	7,088,583.58	2,156,604.90	38,496,802.36
累计折旧					
期初数		12,648,792.83	4,595,080.45	1,140,244.39	18,384,117.67
本期增加金额		3,603,254.63	763,150.13	292,366.52	4,658,771.28
1）计提		3,603,254.63	761,531.96	292,366.52	4,657,153.11
2）外币报表折算增加			1,618.17		1,618.17
本期减少金额		201,421.02	76,489.08		277,910.10
1）处置或报废		199,451.41	68,600.94		268,052.35
2）外币报表折算减少		1,969.61	7,888.14		9,857.75
期末数		16,050,626.44	5,281,741.50	1,432,610.91	22,764,978.85
减值准备					
期初数					
本期增加金额					

本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值		13,200,987.44	1,806,842.08	723,993.99	15,731,823.51
期初账面价值		15,919,252.62	2,175,912.35	666,112.72	18,761,277.69

③ 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子办公及其他设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数		33,028,477.55	6,778,468.71	1,806,357.11	41,613,303.37
本期增加金额		122,215.36	446,074.30		568,289.66
1）购置		120,108.45	441,285.71		561,394.16
2）外币报表折算增加		2,106.91	4,788.59		6,895.50
本期减少金额		4,582,647.46	453,550.21		5,036,197.67
1）处置或报废		4,582,647.46	453,281.85		5,035,929.31
2）外币报表折算减少			268.36		268.36
期末数		28,568,045.45	6,770,992.80	1,806,357.11	37,145,395.36
累计折旧					
期初数		12,559,110.30	3,797,958.90	836,699.71	17,193,768.91
本期增加金额		3,963,898.50	1,016,776.83	303,544.68	5,284,220.01
1）计提		3,963,644.49	1,015,685.35	303,544.68	5,282,874.52
2）外币报表折算增加		254.01	1,091.48		1,345.49
本期减少金额		3,874,215.97	219,655.28		4,093,871.25
1）处置或报废		3,874,215.97	219,639.57		4,093,855.54
2）外币报表折算减少			15.71		15.71
期末数		12,648,792.83	4,595,080.45	1,140,244.39	18,384,117.67
减值准备					
期初数					

本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值		15,919,252.62	2,175,912.35	666,112.72	18,761,277.69
期初账面价值		20,469,367.25	2,980,509.81	969,657.40	24,419,534.46

2）经营租出固定资产

项　目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
机器设备	1,869,547.54	147,191.61	
小　计	1,869,547.54	147,191.61	

(3) 固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
机器设备	166,767.65		
小　计	166,767.65		

15. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
华曙高科国家工程实验室及附属厂房建设项目	21,384,389.59		21,384,389.59
上海新意城办公室装修工程	413,822.36		413,822.36
合　计	21,798,211.95		21,798,211.95

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
华曙高科国家工程实验室及附属厂房建设项目	45,000,000.00		21,384,389.59			21,384,389.59
上海新意城办公室装修工程	600,000.00		413,822.36			413,822.36

合　计	45,600,000.00		21,798,211.95			21,798,211.95

（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
华曙高科国家工程实验室及附属厂房建设项目	47.52	50.00				自筹
上海新意城办公室装修工程	68.97	68.97				自筹
合　计						

16. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数[注]	1,121,140.03	1,121,140.03
本期增加金额	4,800,753.48	4,800,753.48
租入	4,800,753.48	4,800,753.48
本期减少金额	25,636.27	25,636.27
外币报表折算	25,636.27	25,636.27
期末数	5,896,257.24	5,896,257.24
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	588,339.27	588,339.27
计提	588,339.27	588,339.27
本期减少金额		
期末数	588,339.27	588,339.27
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

账面价值		
期末账面价值	5,307,917.97	5,307,917.97
期初账面价值	1,121,140.03	1,121,140.03

[注]2021 年度期初数与 2020 年度期末数差异详见本财务报表附注十四（三）之说明

17. 无形资产

(1) 2021 年度

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
账面原值				
期初数		33,280,000.00	1,087,065.63	34,367,065.63
本期增加金额	31,445,031.78		83,615.50	31,528,647.28
购置	31,445,031.78		83,615.50	31,528,647.28
本期减少金额				
期末数	31,445,031.78	33,280,000.00	1,170,681.13	65,895,712.91
累计摊销				
期初数		32,341,000.00	618,154.43	32,959,154.43
本期增加金额	461,702.93	939,000.00	210,569.06	1,611,271.99
计提	461,702.93	939,000.00	210,569.06	1,611,271.99
本期减少金额				
期末数	461,702.93	33,280,000.00	828,723.49	34,570,426.42
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	30,983,328.85		341,957.64	31,325,286.49
期初账面价值		939,000.00	468,911.20	1,407,911.20

(2) 2020 年度

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
账面原值				
期初数		33,280,000.00	1,087,065.63	34,367,065.63
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		33,280,000.00	1,087,065.63	34,367,065.63
累计摊销				
期初数		29,033,530.55	393,615.26	29,427,145.81
本期增加金额		3,307,469.45	224,539.17	3,532,008.62
1)计提		3,307,469.45	224,539.17	3,532,008.62
本期减少金额				
期末数		32,341,000.00	618,154.43	32,959,154.43
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值		939,000.00	468,911.20	1,407,911.20
期初账面价值		4,246,469.45	693,450.37	4,939,919.82

(3)2019 年度

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
账面原值				
期初数		33,280,000.00	776,351.81	34,056,351.81
本期增加金额			310,713.82	310,713.82
购置			310,713.82	310,713.82
本期减少金额				
期末数		33,280,000.00	1,087,065.63	34,367,065.63
累计摊销				
期初数		25,486,952.18	221,807.82	25,708,760.00

本期增加金额		3,546,578.37	171,807.44	3,718,385.81
计提		3,546,578.37	171,807.44	3,718,385.81
本期减少金额				
期末数		29,033,530.55	393,615.26	29,427,145.81
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值		4,246,469.45	693,450.37	4,939,919.82
期初账面价值		7,793,047.82	554,543.99	8,347,591.81

18. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及改造工程款	14,604,220.89	1,803,627.58	4,046,394.18		12,361,454.29
合计	14,604,220.89	1,803,627.58	4,046,394.18		12,361,454.29

(2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及改造工程款	17,973,019.71	403,383.49	3,772,182.31		14,604,220.89
合计	17,973,019.71	403,383.49	3,772,182.31		14,604,220.89

(3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及改造工程款	21,723,548.01		3,750,528.30		17,973,019.71
合计	21,723,548.01		3,750,528.30		17,973,019.71

19. 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	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	17,647,891.02	2,637,794.37	12,110,713.15	1,816,606.98
可抵扣亏损	27,459,152.50	5,766,422.00		
预计负债	497,562.87	74,634.43	356,397.58	53,459.64
合　计	45,604,606.39	8,478,850.80	12,467,110.73	1,870,066.62

(续上表)

项　目	2019.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	6,147,263.49	922,089.52
可抵扣亏损		
合　计	6,147,263.49	922,089.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	348,569.92	683,425.82	918,204.72
可抵扣亏损	10,556,707.92	34,193,106.78	23,940,629.81
合　计	10,905,277.84	34,876,532.60	24,858,834.53

(3) 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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年			12,162.70	
2021 年		7,688.81	7,688.81	
2022 年		15,162.53	15,162.53	
2023 年		4,733.61	4,733.61	
2024 年		200,277.52	200,277.52	
2025 年		101,948.27		
2026 年	32,199.17			
合　计	32,199.17	329,810.74	240,025.17	

注：未确认递延所得税资产可抵扣亏损与“未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期”之间的差异系公司境外子公司产生的可抵扣亏损可在公司存续期内永久性弥补

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	180,425.00	13,321.25	167,103.75	5,459,533.43	290,861.67	5,168,671.76
预付土地及工程设备款	50,503,795.57		50,503,795.57	920,778.28		920,778.28
合　计	50,684,220.57	13,321.25	50,670,899.32	6,380,311.71	290,861.67	6,089,450.04

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	——	——	——
预付土地及工程设备款	2,167,979.28		2,167,979.28
合　计	2,167,979.28		2,167,979.28

(2) 合同资产

1) 明细情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	180,425.00	13,321.25	167,103.75	5,459,533.43	290,861.67	5,168,671.76
小　计	180,425.00	13,321.25	167,103.75	5,459,533.43	290,861.67	5,168,671.76

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	290,861.67	-277,540.42					13,321.25
小　计	290,861.67	-277,540.42					13,321.25

B. 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

	[注]	计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	26,359.00	264,502.67					290,861.67
小　计	26,359.00	264,502.67					290,861.67

[注]2020年度期初数与2019年度期末数差异系因执行新收入准则确认一年以后才能取得收款权利的合同资产，对应调增减值准备26,359.00元

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
质保金组合	180,425.00	13,321.25	7.38	5,459,533.43	290,861.67	5.33
小　计	180,425.00	13,321.25	7.38	5,459,533.43	290,861.67	5.33

21. 应付票据

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	20,699,215.72		
合　计	20,699,215.72		

22. 应付账款

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	45,435,512.82	32,792,308.67	19,362,929.40
工程设备款	5,581,711.62	575,192.07	671,768.65
合　计	51,017,224.44	33,367,500.74	20,034,698.05

23. 预收款项

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款			27,190,656.36
合　计			27,190,656.36

24. 合同负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	59,746,540.00	52,041,654.18	——
合　计	59,746,540.00	52,041,654.18	——

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,041,693.52	78,096,748.48	72,332,099.81	14,806,342.19
离职后福利—设定提存计划		2,606,448.75	2,579,109.78	27,338.97
合　计	9,041,693.52	80,703,197.23	74,911,209.59	14,833,681.16

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,834,572.41	56,447,115.87	54,239,994.76	9,041,693.52
离职后福利—设定提存计划	151,742.11	911,735.95	1,063,478.06	
合　计	6,986,314.52	57,358,851.82	55,303,472.82	9,041,693.52

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,287,889.68	51,307,233.24	50,760,550.51	6,834,572.41
离职后福利—设定提存计划	18,265.28	2,116,397.71	1,982,920.88	151,742.11
合　计	6,306,154.96	53,423,630.95	52,743,471.39	6,986,314.52

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

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	9,031,693.52	71,494,171.83	65,745,338.04	14,780,527.31
职工福利费		2,415,246.82	2,415,246.82	
社会保险费		2,833,254.56	2,829,610.68	3,643.88
其中：医疗保险费		2,725,064.45	2,721,475.34	3,589.11

工伤保险费		107,902.32	107,847.55	54.77
生育保险费		287.79	287.79	
住房公积金		1,287,081.00	1,284,910.00	2,171.00
工会经费和职工教育经费	10,000.00	66,994.27	56,994.27	20,000.00
小　计	9,041,693.52	78,096,748.48	72,332,099.81	14,806,342.19

2）2020 年度

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	6,715,728.69	51,100,767.74	48,784,802.91	9,031,693.52
职工福利费		1,317,678.59	1,317,678.59	
社会保险费	118,843.72	2,945,411.12	3,064,254.84	
其中：医疗保险费	118,843.72	2,922,112.17	3,040,955.89	
工伤保险费		21,527.34	21,527.34	
生育保险费		1,771.61	1,771.61	
住房公积金		1,068,115.00	1,068,115.00	
工会经费和职工教育经费		15,143.42	5,143.42	10,000.00
小　计	6,834,572.41	56,447,115.87	54,239,994.76	9,041,693.52

3）2019 年度

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	6,278,991.41	46,279,746.15	45,843,008.87	6,715,728.69
职工福利费		1,320,350.17	1,320,350.17	
社会保险费	8,898.27	2,664,151.35	2,554,205.90	118,843.72
其中：医疗保险费	8,898.27	2,471,588.82	2,361,643.37	118,843.72
工伤保险费		127,884.94	127,884.94	
生育保险费		64,677.59	64,677.59	
住房公积金		972,327.00	972,327.00	
工会经费和职工教育经费		70,658.57	70,658.57	
小　计	6,287,889.68	51,307,233.24	50,760,550.51	6,834,572.41

(3) 设定提存计划明细情况

1）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,451,333.28	2,424,165.24	27,168.04
失业保险费		155,115.47	154,944.54	170.93
小　计		2,606,448.75	2,579,109.78	27,338.97

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	133,474.48	836,415.13	969,889.61	
失业保险费	18,267.63	75,320.82	93,588.45	
小　计	151,742.11	911,735.95	1,063,478.06	

3)2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	15,722.17	1,970,866.57	1,853,114.26	133,474.48
失业保险费	2,543.11	145,531.14	129,806.62	18,267.63
小　计	18,265.28	2,116,397.71	1,982,920.88	151,742.11

26. 应交税费

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,299,734.73	1,694,234.63	639,980.08
美国销售税	364,583.88	230,038.02	209,105.18
企业所得税	12,121,532.18		
代扣代缴个人所得税	72,687.29	96,633.69	107,981.24
城市维护建设税	231,197.15	145,235.83	122,844.73
教育费附加	102,246.66	62,243.93	52,647.74
地方教育附加	68,164.44	41,495.95	35,098.50
印花税	211,668.40	161,198.20	67,009.90
其他税金	4,130.87	15,000.00	
合　计	16,475,945.60	2,446,080.25	1,234,667.37

27. 其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,108,998.00	1,616,624.64	600,000.00
应付暂收款	394,494.05	40,370,494.76	40,349,195.70
其他往来款	2,090,741.87	896,832.11	1,005,484.48
合　计	3,594,233.92	42,883,951.51	41,954,680.18

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的租赁负债	1,215,642.17		
合　计	1,215,642.17		

29. 其他流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	3,607,061.08	3,635,585.28	856,261.09
未终止确认的商业票据	714,850.00	800,000.00	307,665.50
合　计	4,321,911.08	4,435,585.28	1,163,926.59

30. 租赁负债

项　目	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	4,566,542.74
减：未确认融资费用	384,092.81
合　计	4,182,449.93

31. 预计负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	497,562.84	356,397.58		质保期内产品质量保证
合　计	497,562.84	356,397.58		

32. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	986,506.16	85,751,240.99	2,889,311.92	83,848,435.23	收到政府补助
合　计	986,506.16	85,751,240.99	2,889,311.92	83,848,435.23	

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		986,506.16		986,506.16	收到政府补助
合　计		986,506.16		986,506.16	

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,150,000.00		7,150,000.00		收到政府补助
合　计	7,150,000.00		7,150,000.00		

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
薪资保护计划贷款	986,506.16	971,240.99	1,957,747.15		与收益相关
厂房购买专项补助资金		77,020,000.00	931,564.77	76,088,435.23	与资产相关
南县高分子材料项目产业扶持资金		7,760,000.00		7,760,000.00	与资产相关
小　计	986,506.16	85,751,240.99	2,889,311.92	83,848,435.23	

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
薪资保护计划贷款		986,506.16		986,506.16	与收益相关
小　计		986,506.16		986,506.16	

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关

高性能医疗器械耐高温分子材料增材制造工艺实施方案项目资金	7,150,000.00		7,150,000.00		与收益相关
小　计	7,150,000.00		7,150,000.00		

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

33. 股本/实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
湖南美纳科技有限公司	165,963,600.00	31,500,000.00	31,500,000.00
侯银华	46,100,880.00	8,750,000.00	8,750,000.00
湖南兴旺建设有限公司	90,884,880.00	17,250,000.00	17,250,000.00
长沙华发信息技术咨询合伙企业（有限合伙）	4,209,480.00	799,000.00	799,000.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	34,246,440.00	6,500,000.00	6,500,000.00
宁波梅山保税港区华旺企业管理合伙企业（有限合伙）	5,389,920.00		
宁波梅山保税港区华欧企业管理合伙企业（有限合伙）	4,096,440.00		
李庆林	4,089,960.00		
宁波梅山保税港区华印企业管理合伙企业（有限合伙）	2,895,120.00		
丹阳盛宇鸿图创业投资合伙企业（有限合伙）	2,123,280.00		
苏州龙鹰贰号绿色创业投资合伙企业（有限合伙）	7,075,859.00		
无锡产发聚丰增材投资基金合伙企业（有限合伙）	2,122,758.00		
无锡云晖三期新汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）	2,122,758.00		
王建平	1,415,172.00		
合　计	372,736,547.00	64,799,000.00	64,799,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度股本变动情况如下：

根据华曙有限公司 2019 年 4 月 25 日股东会决议，华曙有限公司增加注册资本

339,000.00 元，由长沙华发信息技术咨询合伙企业（有限合伙）认缴。2019 年 4 月，华曙有限公司收到长沙华发信息技术咨询合伙企业（有限合伙）出资款 847,500.00 元，其中 339,000.00 元计入实收资本，508,500.00 元计入资本公积（资本溢价），上述出资已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 1 月 29 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕2-9 号)，华曙有限公司已于 2019 年 5 月 6 日办妥工商变更登记手续。

2）2021 年度股本变动情况如下：

① 根据 2021 年 6 月 4 日 2021 年第二次股东会决议，华曙有限公司增加注册资本 1,572,500.00 元，新增注册资本由宁波梅山保税港区华印企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区华旺企业管理合伙企业（有限合伙）认缴，2021 年 8 月华曙有限公司收到宁波梅山保税港区华印企业管理合伙企业（有限合伙）的出资 12,209,890.00 元，其中计入实收资本 549,500.00 元，计入资本公积(资本溢价)11,660,390.00 元；收到宁波梅山保税港区华旺企业管理合伙企业（有限合伙）的出资款 20,120,210.00 元，其中计入实收资本 1,023,000.00 元，计入资本公积(资本溢价) 19,097,210.00 元。2021 年 9 月收到宁波梅山保税港区华旺企业管理合伙企业(有限合伙)出资款 2,610,850.00 元，全部计入资本公积(资本溢价)。上述出资已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 1 月 29 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕2-10 号)。华曙有限公司已于 2021 年 6 月 21 日办妥工商变更登记手续。

② 根据 2021 年 8 月 9 日华曙有限公司 2021 年第三次股东会决议，华曙有限公司增加注册资本 777,500.00 元，新增注册资本由宁波梅山保税港区华欧企业管理合伙企业(有限合伙)认缴。2021 年 9 月华曙有限公司收到宁波梅山保税港区华欧企业管理合伙企业(有限合伙)出资款 17,276,050.00 元，其中 777,500.00 元计入实收资本，16,498,550.00 元计入资本公积（资本溢价）。上述出资已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 1 月 29 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕2-11 号)，华曙有限公司已于 2021 年 8 月 11 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据 2021 年 9 月 22 日华曙有限公司 2021 年第四次股东会决议，华曙有限公司增加注册资本 1,179,300.00 元，新增注册资本由丹阳盛宇鸿图创业投资合伙企业（有限合伙）、李庆林认缴。2021 年 9 月，华曙有限公司收到丹阳盛宇鸿图创业投资合伙企业（有限合伙）出资款 15,003,690.00 元，其中计入实收资本 403,000.00 元，计入资本公积(资本溢价) 14,600,690.00 元；收到李庆林出资款 28,901,649.00 元，其中计入实收资本 776,300.00 元，计入资本公积(资本溢价) 28,125,349.00 元。上述出资已由天健会计师事务所（特殊普

通合伙）审验，并由其于 2022 年 1 月 29 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕2-12 号)，华曙有限公司已于 2021 年 9 月 27 日办妥工商变更登记手续。

④ 2021 年 11 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，华曙有限公司以 2021 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。2021 年 9 月 30 日经审计净资产 523,185,150.02 元，折合股本 360,000,000.00 元，净资产与折合股本之间差额 163,185,150.02 元计入资本公积-股本溢价。上述整体折股出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2021 年 12 月 1 日出具了《验资报告》(天健验〔2021〕2-57 号)。公司已于 2021 年 12 月 8 日办妥工商变更登记手续。

⑤ 根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议，公司增加股本 12,736,547.00 元，由苏州龙鹰贰号绿色创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡产发聚丰增材投资基金合伙企业（有限合伙）、无锡云晖三期新汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）和王建平认缴。2021 年 12 月，公司收到苏州龙鹰贰号绿色创业投资合伙企业（有限合伙）出资款 50,000,000.00 元，其中计入股本 7,075,859.00 元，计入资本公积(资本溢价) 42,924,141.00 元；收到无锡产发聚丰增材投资基金合伙企业（有限合伙）出资款 15,000,000.00 元，其中计入实收资本 2,122,758.00 元，计入资本公积(资本溢价) 12,877,242.00 元；收到无锡云晖三期新汽车产业投资管理合伙企业（有限合伙）出资款 15,000,000.00 元，其中计入实收资本 2,122,758.00 元，计入资本公积(资本溢价) 12,877,242.00 元；收到王建平出资款 10,000,000.00 元，其中计入实收资本 1,415,172.00 元，计入资本公积(资本溢价) 8,584,828.00 元。上述出资已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2022 年 1 月 29 日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕2-13 号)，公司已于 2021 年 12 月 29 日办妥工商变更登记手续。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本溢价(股本溢价)	240,305,764.43	145,105,661.41	145,105,661.41
其他资本公积	2,217,457.67	4,180,164.33	2,419,456.33
合　计	242,523,222.10	149,285,825.74	147,525,117.74

(2) 其他说明

1) 2019 年度资本公积增加 2,004,123.00 元，具体情况如下：

① 增资产生资本溢价，增加资本公积 508,500.00 元，详见本附注五(一)33 之说明。

② 确认等待期股份支付费用，增加其他资本公积 1,495,623.00 元。

2) 2020 年度资本公积增加 1,760,708.00 元，具体情况如下：

确认等待期内股份支付费用，增加其他资本公积 1,760,708.00 元。

3) 2021 年度资本公积增加 93,237,396.36 元，具体情况如下：

① 增资产生资本溢价，增加资本公积 169,856,492.00 元，详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

② 因员工股权激励确认股份支付，增加其他资本公积 5,573,991.17 元，详见本财务报表附注十一之说明。

③ 股改整体变更净资产折股，减少其他资本公积 7,536,697.83 元，减少资本溢价 74,656,388.98 元。

35. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					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）	
		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								
其中：外币财务报表折算差额	340,337.59	-77,554.36			-77,554.36			262,783.23
其他综合收益合计	340,337.59	-77,554.36			-77,554.36			262,783.23

(2) 2020 年度

项　目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前期计入	

		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	其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-2,355.51	342,693.10			342,693.10			340,337.59
其他综合收益合计	-2,355.51	342,693.10			342,693.10			340,337.59

(3) 2019 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					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）	
		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	入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-49,912.20	47,556.69			47,556.69			-2,355.51
其他综合收益合计	-49,912.20	47,556.69			47,556.69			-2,355.51

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	8,084,462.12	17,934,199.08	12,907,987.07
合　计	8,084,462.12	17,934,199.08	12,907,987.07

(2) 其他说明

1）2019 年度盈余公积增加 2,111,170.07 元，具体情况如下：

按母公司实现净利润 10%提取的法定盈余公积 2,111,170.07 元。

2）2020 年度盈余公积增加 5,026,212.01 元，具体情况如下：

按母公司实现净利润 10%提取的法定盈余公积 5,026,212.01 元。

3）2021 年度盈余公积减少 9,849,736.96 元，具体情况如下：

① 按母公司股改后期间（10 月至 12 月）实现净利润 10%提取的法定盈余公积 8,084,462.12 元。

② 公司股改净资产折股，减少盈余公积 17,934,199.08 元。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	115,661,893.38	79,726,605.88	63,887,232.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,397,350.97	40,961,499.51	17,950,543.09
减：提取法定盈余公积	8,084,462.12	5,026,212.01	2,111,170.07
净资产折股转增股本	191,544,414.11		
期末未分配利润	33,430,368.12	115,661,893.38	79,726,605.88

(2) 其他说明

2021 年度公司股改净资产折股减少未分配利润 191,544,414.11 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	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	332,208,148.95	144,222,448.65	217,117,605.13	92,366,656.57
其他业务收入	1,849,290.82	274,715.81	155,753.75	13,223.89
合　计	334,057,439.77	144,497,164.46	217,273,358.88	92,379,880.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	332,309,106.70	144,222,448.65	217,160,208.05	92,371,285.56

(续上表)

项　目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	154,881,596.02	63,811,972.93
其他业务收入	168,031.13	28,960.67
合　计	155,049,627.15	63,840,933.60
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 B	53,513,899.97	16.02
无锡产业发展集团有限公司及其子公司	40,992,229.08	12.27
中国钢研科技集团有限公司及其子公司	40,337,857.93	12.08
上海联泰科技股份有限公司	21,838,695.58	6.54
客户 A	20,509,108.02	6.14
小　计	177,191,790.58	53.05

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
无锡产业发展集团有限公司及其子公司	52,867,539.56	24.33
青岛意库自造网络有限公司	10,092,035.39	4.64
北京合益鹏科技有限公司	10,055,752.24	4.63
北京金凯顿机电有限公司	9,238,245.86	4.25
上海联泰科技股份有限公司	8,772,960.15	4.04
小　计	91,026,533.20	41.89

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 H	14,208,437.75	9.16
Jabil Circuit Inc.及其子公司	13,006,696.95	8.39
湖南华翔增量制造股份有限公司	6,917,211.14	4.46

FKM Sintertechnik GmbH	6,702,572.14	4.32
无锡产业发展集团有限公司及其子公司	6,472,062.46	4.17
小　计	47,306,980.44	30.50

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
3D 打印设备及辅机配件	291,806,261.35	127,306,582.62	182,524,344.20	76,877,603.96
3D 打印粉末材料	26,703,877.38	13,685,230.25	23,641,128.19	12,499,020.15
售后服务及其他	13,698,010.22	3,230,635.78	10,952,132.74	2,990,032.46
其他业务收入	100,957.75		42,602.92	4,628.99
小　计	332,309,106.70	144,222,448.65	217,160,208.05	92,371,285.56

(续上表)

项　目	2019 年度	
	收入	成本
3D 打印设备及辅机配件	124,866,753.49	50,626,549.63
3D 打印粉末材料	22,566,902.97	10,808,828.79
售后服务及其他	7,447,939.56	2,376,594.51
其他业务收入	168,031.13	28,960.67
小　计	155,049,627.15	63,840,933.60

2) 收入按经营地区分解

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	275,037,989.97	117,177,103.75	169,433,473.37	70,613,383.02
外销	57,271,116.73	27,045,344.90	47,726,734.68	21,757,902.54
小　计	332,309,106.70	144,222,448.65	217,160,208.05	92,371,285.56

(续上表)

项　目	2019 年度	
	收入	成本
内销	105,400,217.73	44,879,204.16
外销	49,649,409.42	18,961,729.44

小　计	155,049,627.15	63,840,933.60

3）收入按商品或服务转让时间分解

项目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	330,481,259.41	215,657,303.36
在某一时段内确认收入	1,827,847.29	1,502,904.69
小　计	332,309,106.70	217,160,208.05

（4）报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2021 年度	2020 年度
营业收入	50,751,819.52	21,524,306.18
小　计	50,751,819.52	21,524,306.18

2. 税金及附加

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	777,320.28	1,025,843.54	748,978.73
教育费附加	336,299.42	439,647.23	320,990.88
地方教育附加	224,199.62	293,098.17	213,993.93
印花税	243,318.80	161,200.80	67,275.50
房产税	605,074.44		
土地使用税	164,775.23		
车船税	4,834.50	5,130.00	3,810.00
其他税金	74,836.18	352,419.56	200,299.18
合　计	2,430,658.47	2,277,339.30	1,555,348.22

3. 销售费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	25,878,192.51	23,101,634.64	20,982,399.70
广告宣传费及展会费	3,323,398.58	2,047,016.65	3,797,447.00
办公差旅费	2,635,162.27	2,231,493.55	2,769,417.82
售后服务费	4,106,434.05	2,366,307.59	2,153,765.27

业务招待费	1,376,317.47	1,153,814.11	847,207.13
折旧及摊销费	516,163.05	500,857.99	595,581.81
运输费	430,011.20	140,589.18	4,745,115.03
股份支付	1,123,346.17	301,171.00	331,012.00
安装调试费			519,271.82
其他	2,040,050.47	1,482,902.30	1,780,176.78
合　计	41,429,075.77	33,325,787.01	38,521,394.36

4. 管理费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,910,949.84	9,028,068.75	8,780,165.47
折旧及摊销费	4,362,790.94	2,586,857.15	2,852,368.95
办公差旅费	3,406,122.00	2,575,705.55	2,617,701.77
股份支付	1,796,075.84	598,396.00	423,863.00
中介机构费	2,335,473.75	1,452,541.97	688,285.22
租赁费	265,952.73	596,664.24	1,127,818.46
水电及物业管理费	1,404,003.10	1,303,979.35	1,590,797.55
业务招待费	1,484,068.39	979,571.59	509,897.61
其他	1,723,641.21	2,071,265.42	1,243,658.30
合　计	29,689,077.80	21,193,050.02	19,834,556.33

5. 研发费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	21,062,961.46	13,866,694.22	13,180,371.38
材料费用	7,955,294.19	8,217,364.28	7,559,823.15
折旧及摊销	4,116,194.05	6,343,635.41	6,790,413.52
股份支付	2,530,834.83	861,141.00	740,748.00
其他	3,369,498.19	2,121,119.04	3,137,799.32
合　计	39,034,782.72	31,409,953.95	31,409,155.37

6. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	224,046.27		
减：利息收入	5,187,324.63	5,149,475.43	4,837,524.82
汇兑损益	2,766,858.92	2,976,085.46	-681,572.76
金融机构手续费	120,445.37	119,435.69	111,530.33
合　计	-2,075,974.07	-2,053,954.28	-5,407,567.25

7. 其他收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	931,564.77		
与收益相关的政府补助[注]	52,825,508.25	11,277,924.78	15,126,810.75
代扣个人所得税手续费返还	24,089.09	18,963.39	38,195.00
合　计	53,781,162.11	11,296,888.17	15,165,005.75

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-575,117.56	-103,641.68	-864,828.87
处置长期股权投资产生的投资收益		-77,174.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	220,932.82	2,270,134.99	2,080,796.13
合　计	-354,184.74	2,089,319.31	1,215,967.26

9. 公允价值变动收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产		278,294.22	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		278,294.22	
合　计		278,294.22	

10. 信用减值损失

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-3,739,565.82	-5,876,345.26	-2,041,896.05
合　计	-3,739,565.82	-5,876,345.26	-2,041,896.05

11. 资产减值损失

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-821,485.37	-192,444.78	-300,605.41
合同资产减值损失	-918,811.20	-170,774.75	
其他非流动资产减值损失	277,540.42	-264,502.67	
合　计	-1,462,756.15	-627,722.20	-300,605.41

12. 资产处置收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	391,290.40	13,274.34	212,021.44
合　计	391,290.40	13,274.34	212,021.44

13. 营业外收入

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]			3,500.00
罚没收入	107,600.00		
保险赔款	99,364.70	65,567.85	
其他	74,615.89	169,785.06	40,659.22
合　计	281,580.59	235,352.91	44,159.22

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

14. 营业外支出

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	183.76	6,935.12	678,342.99
罚款支出	10,200.00	42,625.23	10,882.41
其他	39.37	13,721.00	165,682.90

合　计	10,423.13	63,281.35	854,908.30

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	17,151,191.09	6,073,560.15	1,133,175.96
递延所得税费用	-6,608,784.18	-947,977.10	-348,168.62
合计	10,542,406.91	5,125,583.05	785,007.34

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	127,939,757.88	46,087,082.56	18,735,550.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,190,963.68	6,913,062.38	2,810,332.56
子公司适用不同税率的影响	-717,430.32	-646,628.74	-942,386.70
调整以前期间所得税的影响	211,537.59	-428,103.34	
非应税收入的影响	86,267.63	-26,197.88	129,724.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	976,297.20	168,436.20	1,127,724.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,544.38		
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	524,396.18	2,139,719.87	2,051,172.42
研发费用加计扣除	-5,329,920.25	-3,484,929.03	-3,214,549.88
其他	-4,388,160.42	490,223.59	-1,177,009.62
所得税费用	10,542,406.91	5,125,583.05	785,007.34

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)35 说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	95,646,267.28	7,224,125.68	4,920,840.00
押金保证金		900,674.76	
利息收入	5,187,324.63	5,149,475.43	4,837,524.82
其他往来款	3,161,769.86	1,318,400.13	706,913.22
合　计	103,995,361.77	14,592,676.00	10,465,278.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现的期间费用	27,369,300.60	20,164,231.05	27,477,581.12
押金保证金	512,764.89		798,507.20
金融机构手续费	120,445.37	119,435.69	111,530.33
受限的货币资金	349,508.89	3,485,175.88	
其他往来款	99,975.68	159,658.56	430,529.94
合　计	28,451,995.43	23,928,501.18	28,818,148.59

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品	59,100,000.00	211,000,000.00	137,700,000.00
合　计	59,100,000.00	211,000,000.00	137,700,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品	50,750,000.00	175,350,000.00	166,700,000.00
合　计	50,750,000.00	175,350,000.00	166,700,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据贴现款	4,500,000.00		

合　计	4,500,000.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据贴现息	130,007.52		
租金及租赁保证金	939,267.17		
合　计	1,069,274.69		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	117,397,350.97	40,961,499.51	17,950,543.09
加：资产减值准备	5,202,321.97	6,504,067.46	2,342,501.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,995,246.98	4,657,153.11	5,282,874.52
使用权资产折旧	588,339.27		
无形资产摊销	1,440,680.17	3,532,008.62	3,718,385.81
长期待摊费用摊销	4,046,394.18	3,772,182.31	3,750,528.30
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）	-391,290.40	-13,274.34	-212,021.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	183.76	6,935.12	678,342.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-278,294.22	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,515,199.03	522,392.14	-142,638.81
投资损失（收益以“－”号填列）	354,184.74	-2,089,319.31	-1,215,967.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,608,784.18	-947,977.10	-348,168.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-67,703,726.41	-21,073,487.82	-9,893,528.34

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,520,290.96	-32,564,045.31	-9,659,558.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	111,160,304.15	47,208,199.27	14,227,130.02
其他	5,573,991.17	1,760,708.00	1,495,623.00
经营活动产生的现金流量净额	112,050,104.44	51,958,747.44	27,974,046.24
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	367,979,263.60	274,055,030.00	184,924,335.93
减：现金的期初余额	274,055,030.00	184,924,335.93	185,766,902.57
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	93,924,233.60	89,130,694.07	-842,566.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1）现金	367,979,263.60	274,055,030.00	184,924,335.93
其中：库存现金	15,775.36	21,367.20	22,657.20
可随时用于支付的银行存款	367,963,488.24	274,033,662.80	184,901,678.73
可随时用于支付的其他货币资金			
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	367,979,263.60	274,055,030.00	184,924,335.93
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			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	6,450,915.45	8,152,242.24	9,272,120.39
其中：支付货款	6,450,915.45	8,152,242.24	9,272,120.39

(4) 现金流量表补充资料的说明

1）2021 年 12 月 31 日

其他货币资金余额有 639,800.00 元为保函保证金、3,194,884.76 元为票据保证金，使用受到限制。

2）2020 年 12 月 31 日

银行存款余额中有 3,466,380.00 元因诉讼冻结、18,795.88 元因账户久悬，使用受到限制。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	3,834,684.76	票据及保函保证金
应收票据	714,850.00	已背书未到期的商业票据
合　计	4,549,534.76	

（2）2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	3,485,175.88	诉讼冻结及账户久悬
应收票据	800,000.00	已背书未到期的商业票据
合　计	4,285,175.88	

（3）2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
应收票据	307,665.50	已背书未到期的商业票据
合　计	307,665.50	

2. 外币货币性项目

（1）2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			59,333,402.45
其中：美元	6,643,841.11	6.3757	42,359,137.77
欧元	2,351,103.88	7.2197	16,974,264.68

应收账款			15,448,669.00
其中：美元	1,608,745.74	6.3757	10,256,880.21
欧元	719,114.20	7.2197	5,191,788.79
其他应收款			194,935.08
其中：欧元	27,000.44	7.2197	194,935.08
应付账款			6,433,098.61
其中：美元	58,459.28	6.3757	372,718.83
欧元	839,422.66	7.2197	6,060,379.78
其他应付款			491,802.59
其中：美元	23,268.37	6.3757	148,352.15
欧元	47,571.29	7.2197	343,450.44

(2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			46,486,787.90
其中：美元	3,405,654.03	6.5249	22,221,551.98
欧元	3,023,705.41	8.0250	24,265,235.92
应收账款			8,063,735.44
其中：美元	1,126,938.99	6.5249	7,353,164.22
欧元	88,544.70	8.0250	710,571.22
其他应收款			315,878.53
其中：欧元	39,361.81	8.0250	315,878.53
应付账款			571,640.04
其中：美元	3,929.29	6.5249	25,638.22
欧元	68,037.61	8.0250	546,001.82
其他应付款			77,435.39
其中：欧元	9,649.27	8.0250	77,435.39

(3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			49,873,008.00
其中：美元	4,641,546.51	6.9762	32,380,356.76

欧元	2,238,199.89	7.8155	17,492,651.24
应收账款			13,502,648.17
其中：美元	1,319,316.29	6.9762	9,203,814.30
欧元	550,039.52	7.8155	4,298,833.87
其他应收款			268,141.52
其中：欧元	34,308.94	7.8155	268,141.52
应付账款			1,816,356.12
其中：欧元	232,404.34	7.8155	1,816,356.12
其他应付款			228,564.69
其中：欧元	29,245.05	7.8155	228,564.69

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
南县高分子材料项目产业扶持资金		7,760,000.00		7,760,000.00		
厂房购买专项补助资金		77,020,000.00	931,564.77	76,088,435.23	其他收益	
小　计		84,780,000.00	931,564.77	83,848,435.23		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
薪资保护计划贷款	986,506.16	971,240.99	1,957,747.15		其他收益	
小　计	986,506.16	971,240.99	1,957,747.15			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明

组建长沙增材制造(3D 打印)工业技术研究院项目	40,000,000.00	其他收益	《长沙增材制造(3D 打印)工业技术研究院组建合同书》
高性能医疗器械耐高温分子材料增材制造工艺实施方案项目资金	5,250,000.00	其他收益	《高性能医疗器械耐高温分子材料增材制造工艺实施方案合同书》
超大型金属 3D 打印装备研制与应用专项资金	2,000,000.00	其他收益	
2019 年先进制造业集群项目	700,000.00	其他收益	《2019 年先进制造业集群项目合同书》
即征即退增值税	972,734.81	其他收益	
长沙高新区促进产业高质量发展若干政策兑现补助	540,400.00	其他收益	《长沙高新技术产业开发区管理委员会关于印发长沙高新区加强自主创新促进产业高质量发展若干政策的通知》（长高新管发〔2020〕33 号）
2019 年企业研发费用第二批补助资金	483,700.00	其他收益	《长沙市财政局 长沙市工业和信息化局关于下达 2019 年长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用第二批补助资金的通知》(长财企指〔2020〕93 号)
2020 年度国家外国专家项目补助	335,000.00	其他收益	《科技部关于发布 2020 年度国家外国专家项目申报指南的通知》（国科发专〔2019〕472 号)
湖南省科技创新人才计划项目专项资金	300,000.00	其他收益	《湖南省科学技术厅 湖南省财政厅关于开展 2021 年度科技创新人才计划项目申报的通知》（湘计科〔2021〕8 号）
其他	285,926.29	其他收益	
小　计	50,867,761.10		

2) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
薪资保护计划贷款		986,506.16		986,506.16		
小　计		986,506.16		986,506.16		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
即征即退增值税	5,040,305.26	其他收益	

2020 年湖南省第五批制造强省专项资金	1,000,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年湖南省第五批制造强省专项资金（重点产业类项目）的通知》(长财企指〔2020〕47 号)
2019 年度企业研发财政奖资金	913,800.00	其他收益	《关于 2019 年度企业研发财政奖补兑现企业（第二批）核定情况的通知》(湘科计〔2019〕38 号)
国家重点研发计划生物医用材料研发与组织器官修复替代项目专项资金	785,000.00	其他收益	《国家重点研发计划课题任务书》(国科生〔2016〕17 号)
稳岗补贴	674,619.52	其他收益	
长沙市智能制造专项项目资金	637,100.00	其他收益	《关于下达 2020 年长沙市智能制造专项项目（第一批）资金的通知》(长财企指〔2020〕59 号)、关于下达 2019 年长沙市智能制造专项项目（第三批）资金的通知长财企指〔2020〕33 号
2019 年度高新区产业政策兑现资金	904,000.00	其他收益	《长沙高新区加强自主创新促进产业发展若干政策》(长高新管发〔2017〕33 号)
2019 年先进制造业集群资金	523,000.00	其他收益	《2019 年先进制造业项目合同书》
长沙市 2018 年认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	《关于下达长沙市 2018 年认定高新技术企业研发经费补贴的通知》(长财教指〔2019〕113 号)
其他	600,100.00	其他收益	
小　计	11,277,924.78		

3) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
高性能医疗器械耐高温分子材料增材制造工艺实施方案项目资金	7,150,000.00		7,150,000.00		其他收益	
小　计	7,150,000.00		7,150,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
即征即退增值税	3,059,470.75	其他收益	
2019 年第四批制造强省专项资金	700,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2019 年第四批制造强省专项资金的通知》(湘财企指〔2019〕54 号)

长沙高新区 2018 年度研发投入补助资金	500,000.00	其他收益	《关于申报长沙高新区 2018 年度研发投入补助资金的通知》
2018 年长株潭国家自主创新示范区专项资金	500,000.00	其他收益	《长沙市财政局 长沙市科学技术局关于下达 2018 年长株潭国家自主创新示范区专项（科技创新平台与人才计划）项目经费的通知》(长财企指〔2018〕133 号)
长沙高新区加强自主创新促进产业发展扶持资金	480,000.00	其他收益	《长沙市高新区加强自主创新促进产业发展若干政策》(长高新管发〔2017〕33 号)
长沙高新区第七批“555 人才计划”资金	300,000.00	其他收益	《中共长沙高新技术产业开发区工作委员会长沙高新技术产业开发区管理委员会关于王安全等 47 人入选长沙高新区第七批“555 人才计划”的通知》（长高新区发〔2018〕5 号）
2019 年度高端外国专家引进计划资金	300,000.00	其他收益	《科技部办公厅关于申报 2019 年度高端外国专家引进计划的通知》（国科办〔2019〕6 号）
2016 年度湖南省“百人计划”专项资金	288,000.00	其他收益	《中共湖南省委组织部关于开展 2016 年“百人计划”申报工作的通知》
2019 年长沙市智能制造专项项目资金	305,000.00	其他收益	《长沙市财政局 长沙市工业和信息化局关于下达 2019 年长沙市智能制造专项项目（第一批）资金的通知》(长财企指〔2019〕72 号)、《长沙市财政局 长沙市工业和信息化局关于下达 2019 年长沙市智能制造专项项目（第二批）资金的通知》(长财企指〔2019〕83 号)
2019 年对外投资合作资金	200,000.00	其他收益	《长沙市财政局关于下达 2019 年对外投资合作资金的通知》(长财外指〔2019〕56 号）
2019 年长沙市商务供给侧结构性改革专项资金	282,800.00	其他收益	《关于做好 2019 年长沙市商务供给侧结构性改革专项资金申报的通知》(长商务发〔2019〕50 号）
2019 年加工贸易和机电高新部分资金项目补助	177,000.00	其他收益	《关于做好 2019 年加工贸易和机电高新部分资金申报工作的通知》(长商务发〔2019〕48 号）
长沙高新区第六批“555 人才计划”	160,000.00	其他收益	《中共长沙高新技术产业开发区工作委员会长沙高新技术产业开发区管理委员会关于张传胜等 54 人入选长沙高新区第六批“555 人才计划”的通知》（长高新区发〔2016〕63 号）

2019 年度第四批创新型省份建设专项资金	120,000.00	其他收益	《长沙市财政局 长沙市科学技术局关关于下达 2019 年度第四批创新型省份建设专项资金的通知》(长财教指〔2019〕70 号)
吸收征地农民政府补助款	3,500.00	营业外收入	《关于开展 2018 年长沙高新区企业吸纳被征地农民就业奖励申报工作的通知》
其他	604,540.00	其他收益	
小 计	7,980,310.75		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	53,757,073.02	11,277,924.78	15,130,310.75

六、合并范围的变更

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
2021 年度				
湖南华曙新材料科技有限责任公司	新设	2021 年 4 月 19 日	1,000,000.00	100.00%
长沙工研增材制造有限责任公司	新设	2021 年 11 月 8 日		100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Farsoon Americas Corp	美国得克萨斯州奥斯汀	美国得克萨斯州奥斯汀	通用设备制造业	100.00		设立
Farsoon Europe GmbH	德国斯图加特	德国斯图加特	通用设备制造业	100.00		设立
上海华曙科技有限责任公司	上海	上海	通用设备制造业	100.00		设立
深圳市华曙三维打印技术有限公司	深圳	深圳	通用设备制造业	100.00		设立
湖南华曙新材料科技有限责任公司	益阳市	益阳市	通用设备制造业	100.00		设立

长沙工研增材制造有限责任公司	长沙市	长沙市	通用设备制造业	100.00		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆市华港科技有限公司	重庆市	重庆市	零售业	40.003		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	2021.12.31/2021年度	2020.12.31/2020年度	2019.12.31/2019年度
	重庆市华港科技有限公司	重庆市华港科技有限公司	重庆市华港科技有限公司
流动资产	15,206,408.40	18,363,350.86	13,761,777.07
其中：现金和现金等价物	9,906,069.98	10,837,134.96	6,480,457.93
非流动资产	29,086,796.04	33,522,082.27	37,631,396.97
资产合计	44,293,204.44	51,885,433.13	51,393,174.04
流动负债	4,800,369.64	8,528,164.02	5,350,071.92
非流动负债			
负债合计	4,800,369.64	8,528,164.02	5,350,071.92
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	39,492,834.80	43,357,269.11	46,043,102.12
按持股比例计算的净资产份额	15,798,318.65	17,344,208.30	18,418,622.07
调整事项			
内部交易未实现利润	-5,581,189.40	-6,551,961.49	-7,522,733.58
对联营企业权益投资的账面价值	10,217,129.25	10,792,246.81	10,895,888.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	8,719,911.96	15,588,911.14	10,056,049.06
净利润	-3,864,434.31	-2,685,833.01	-4,588,658.27
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-3,864,434.31	-2,685,833.01	-4,588,658.27
本期收到的来自联营企业的股利			

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	当期未确认的损失（或当期分享的净利润）	当期期末累积未确认的损失

2019 年度			
上海钐镝三维科技有限公司	-41,875.14	-220,917.24	-262,792.38

(三) 其他

1. 公司于 2018 年 9 月认缴四川华曙图灵增材制造技术有限责任公司 2,550.00 万股权（未实缴），持股占比 51%，持股期间公司不参与其公司经营管理，未对其进行控制并获取可变回报，因此公司未将其纳入合并报表范围。2020 年 6 月 10 日，公司已将持有的四川华曙图灵增材制造技术有限责任公司全部股权以零对价转让给黄勇，并于 2020 年 6 月 12 日完成工商变更。

2. 公司于 2017 年 12 月投资从事非营利性社会服务活动的社会组织长沙市 3D 打印产业技术创新战略联盟(以下简称创新战略联盟)，创新战略联盟章程约定其业务主管单位为长沙市科学技术局且盈余不得分红，公司不能从创新战略联盟获取可变回报或其他利益，未对其进行控制，因此公司未将其纳入合并报表范围。

3. 公司于 2015 年 8 月以发明专利“一种制备功能梯度结构件的方法及装置”按一般许可的方式授予醴陵市陶瓷 3D 打印研究所，投资从事非营利性社会服务活动的社会组织醴陵市陶瓷 3D 打印研究所(以下简称醴陵研究所)。醴陵研究所章程约定其接受醴陵市民政局的监督管理且盈余不得分红，公司不能从醴陵研究所获取可变回报或其他利益，因此公司未将其纳入合并报表范围。2020 年 9 月 25 日，醴陵研究所召开股东会议，公司于 2020 年 9 月 30 日退出，零对价转让所持有醴陵研究所的股权至醴陵市渌江控股集团有限公司，醴陵研究所和受让方不支付任何费用。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9、五(一)10、五(一)12 及五(一)20 说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.35%（2020 年 12 月 31 日：43.69%；2019 年 12 月 31 日：39.42%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2021.12.31				
	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	20,699,215.72	20,699,215.72	20,699,215.72		
应付账款	51,017,224.44	51,017,224.44	51,017,224.44		
其他应付款	3,594,233.92	3,594,233.92	3,594,233.92		
其他流动负债-未终止确认的商业票据	714,850.00	714,850.00	714,850.00		
租赁负债（含一年内到期）	5,398,092.10	6,020,830.00	1,454,287.26	2,751,758.74	1,814,784.00
小　计	81,423,616.18	82,046,354.08	77,479,811.34	2,751,758.74	1,814,784.00

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	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					

应付账款	33,367,500.74	33,367,500.74	33,367,500.74		
其他应付款	42,883,951.51	42,883,951.51	42,883,951.51		
其他流动负债-未终止确认的商业票据	800,000.00	800,000.00	800,000.00		
小　计	77,051,452.25	77,051,452.25	77,051,452.25		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	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					
应付账款	20,034,698.05	20,034,698.05	20,034,698.05		
其他应付款	41,954,680.18	41,954,680.18	41,954,680.18		
其他流动负债-未终止确认的商业票据	307,665.50	307,665.50	307,665.50		
小　计	62,297,043.73	62,297,043.73	62,297,043.73		

(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。本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 12 月 31 日

项　目	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			5,000,000.00	5,000,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00
2. 应收款项融资				

2. 2020 年 12 月 31 日

项目	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	10,278,294.22		3,350,000.00	13,628,294.22
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	10,278,294.22		3,350,000.00	13,628,294.22
衍生金融资产	10,278,294.22		3,350,000.00	13,628,294.22
持续以公允价值计量的资产总额	10,278,294.22		3,350,000.00	13,628,294.22
2. 应收款项融资				

3. 2019 年 12 月 31 日

项目	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			49,000,000.00	49,000,000.00
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			49,000,000.00	49,000,000.00
2. 应收款项融资			470,000.00	470,000.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的衍生金融工具,其公允价值是按在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价确定的。

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

本公司应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票,在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

对于银行理财产品公司采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
湖南美纳科技有限公司	长沙	专用设备制造业	1,000,000.00	44.53	56.89[注]

[注]侯银华与湖南美纳科技有限公司 2022 年 1 月 29 日签署《表决权委托协议》，约定侯银华将所持本公司 12.37%股份对应的表决权持续且不可撤销地委托给湖南美纳科技有限公司行使，委托期限至公司上市满 36 个月之日止。因此本公司的母公司对本公司的表决权比例由 44.53%增加至 56.89%

（2）本公司由美籍华人 XIAOSHUXU（许小曙）、DONBRUCEXU（许多）共同控制。XIAOSHUXU（许小曙）、DONBRUCEXU（许多）系父子关系，通过湖南美纳科技有限公司共同控制本公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆市华港科技有限公司	联营企业
上海钐镝三维科技有限公司	联营企业

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
武汉萨普科技股份有限公司	公司股东侯银华重大影响的公司
湖南华翔增量制造股份有限公司[注]	公司股东侯银华控制的公司
四川华曙图灵增材制造技术有限责任公司	公司关键管理人员重大影响的公司
湖南兴旺建设有限公司	直接持有本公司 24.38%股份的少数股东
广州南沙 3D 打印创新研究院	公司实际控制人 XIAOSHU XU（许小曙）重大影响的公司

常州增材制造研究院有限公司	公司关键管理人员重大影响的公司
天海航空发动机有限公司	公司控股股东董事任董事并持股 0.5%的公司
兴旺通信科技有限公司	公司关键管理人员重大影响的公司

[注] 湖南华翔增量制造股份有限公司已于 2022 年 3 月 29 日更名为湖南华翔医疗科技有限公司

(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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
兴旺通信科技有限公司	采购商品	359,820.00		
湖南兴旺建设有限公司	采购商品		215,880.00	
重庆市华港科技有限公司	采购商品	5,752.21	548.67	66,823.01
武汉萨普科技股份有限公司	采购商品			4,867.26

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
重庆市华港科技有限公司	销售商品	2,567,557.73	7,024,152.93	1,695,698.26
武汉萨普科技股份有限公司	销售商品	934,964.83	1,233,584.45	1,588,213.83
湖南华翔增量制造股份有限公司	销售商品	1,440,606.40	4,701,133.12	6,917,211.14
上海钐镝三维科技有限公司	销售商品			157,877.16
四川华曙图灵增材制造技术有限责任公司	销售商品			3,628,318.58
常州增材制造研究院有限公司	销售商品	53,097.35		
天海航空发动机有限公司	销售商品	2,697,345.14		

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
湖南华翔增量制造股份有限公司	4,400,000.00	2016.10.14	2019.10.9	是
湖南华翔增量制造股份有限公司	5,500,000.00	2019.9.4	2022.8.26	是
武汉萨普科技股份有限公司	3,140,000.00	2018.6.21	2020.6.10	是

3. 关联方资产转让

2020 年 4 月 20 日，广州南沙 3D 打印创新研究院与公司签订《软件著作权转让合同》，将其享有著作权的 EQUUS System 立体光固化成型系统控制软件 V1.00 之全部著作权无偿转让给公司。

2020 年 4 月 20 日，广州南沙 3D 打印创新研究院与公司签订《转让协议》，将其享有发明专利的两项专利权三维模型的碰撞检测方法(专利号 ZL201510937549.8)、3D 打印设备及方法(专利号 ZL201610393197.9)及一项实用新型专利铺液装置及含有该铺液装置的成型机(专利号 ZL201620539891.2）无偿转让给公司。

4. 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	5,649,079.20	3,650,203.62	3,485,809.42

(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	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南华翔增量制造股份有限公司	9,560,064.01	1,136,760.45	7,971,907.01	548,121.25
	四川华曙图灵增材制造技术有限责任公司	790,500.00	158,100.00	1,640,000.00	164,000.00
	重庆市华港科技有限公司	2,555,352.34	127,767.62	3,308,980.64	165,449.03
	武汉萨普科技股份有限公司	532,312.95	26,615.65	488,923.95	24,446.20
	天海航空发动机有限公司	1,988,000.00	99,400.00		

小　计		15,426,229.30	1,548,643.72	13,409,811.60	902,016.48
合同资产	湖南华翔增量制造股份有限公司			330,000.00	16,500.00
小　计				330,000.00	16,500.00
其他非流动资产	重庆市华港科技有限公司			610,200.00	30,510.00
小　计				610,200.00	30,510.00

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	湖南华翔增量制造股份有限公司	10,177,693.00	528,915.70
	四川华曙图灵增材制造技术有限责任公司	1,640,000.00	82,000.00
	上海钐镝三维科技有限公司	1,199,076.50	100,827.40
	重庆市华港科技有限公司	843,944.40	42,197.22
	武汉萨普科技股份有限公司	660,743.73	33,037.19
小　计		14,521,457.63	786,977.51
应收票据			
	武汉萨普科技股份有限公司	100,000.00	
小计		100,000.00	
应收款项融资			
	重庆市华港科技有限公司	470,000.00	
小　计		470,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	湖南兴旺建设有限公司			350,736.76
	重庆市华港科技有限公司	6,500.00		

小　计		6,500.00		350,736.76
合同负债				
	武汉萨普科技股份有限公司	159,292.04		
小　计		159,292.04		

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,350,000.00		339,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2. 其他说明

1）公司股权激励合同约定服务期为 5 年，公司将服务期 5 年作为股份支付等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。

① 2021 年度

2021 年 6 月 4 日，公司召开 2021 年第二次股东会决议并审议通过员工持股平台宁波梅山保税港区华印企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区华旺企业管理合伙企业（有限合伙）以现金方式新增注册资本 1,572,500.00 元，增资价格 22.22 元/股。公司参考近期外部投资者投资入股价格 37.23 元/股作为股份支付的公允价格，因此确认股份支付总额 23,603,225.00 元，按 5 年分期摊销。

2021 年 8 月 9 日，华曙有限召开 2021 年第三次股东会决议并审议通过员工持股平台宁波梅山保税港区华欧企业管理合伙企业(有限合伙)以现金方式新增注册资本 777,500.00 元，增资价格 22.22 元/股。公司参考近期外部投资者投资入股价格 37.23 元/股作为股份支付的公允价格，因此确认股份支付总额 11,670,275.00 元，按 5 年分期摊销。

② 2019 年度

2019 年 4 月 25 日，华曙有限召开股东会决议并审议通过员工持股平台长沙华发信息技

术咨询合伙企业（有限合伙）以现金方式新增注册资本 339,000.00 元，增资价格为 2.5 元/股。公司参考近期外部投资者投资入股价格 23.08 元/股作为股份支付的公允价格，因此确认股份支付总额 6,976,620.00 元，按 5 年分期摊销。

2) 2021 年度公司整体变更后 2019 年度及 2021 年度授予的各项权益工具总额对应的股份数分别为 1,786,000.00 股和 12,381,480.00 股。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部股东投资价格		参考近期外部股东投资价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致		
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	9,754,155.50	4,180,164.33	2,419,456.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,573,991.17	1,760,708.00	1,495,623.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，无需披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售 3D 打印设备及辅机配件、3D 打印粉末材料。公司将此业

务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	47,776,077.01	-1,730,311.00	46,045,766.01
合同资产		1,229,490.00	1,229,490.00
其他非流动资产	2,167,979.28	500,821.00	2,668,800.28
预收款项	27,190,656.36	-27,190,656.36	
合同负债		25,898,689.90	25,898,689.90
其他流动负债		1,291,966.46	1,291,966.46

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,121,140.04	1,121,140.04
一年内到期的非流动负债		280,945.62	280,945.62

租赁负债		840,194.42	840,194.42

(四) 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) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。本期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	2021 年度
短期租赁费用	817,045.19
合　计	817,045.19

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2021 年度
租赁负债的利息费用	94,038.75
与租赁相关的总现金流出	1,756,312.36

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

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	2021 年度
租赁收入	1,748,333.07
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

(2) 经营租赁资产

项　目	2021.12.31
固定资产	1,869,547.54
小　计	1,869,547.54

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

(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	2021.12.31

1 年以内	182,523.18
合　计	182,523.18

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	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	5,530,649.40	3.64	5,530,649.40	100.00	
按组合计提坏账准备	146,590,534.90	96.36	10,613,024.26	7.24	135,977,510.64
合　计	152,121,184.30	100.00	16,143,673.66	10.61	135,977,510.64

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	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	5,621,802.20	5.77	5,621,802.20	100.00	
按组合计提坏账准备	91,769,111.58	94.23	7,185,017.63	7.83	84,584,093.95
合　计	97,390,913.78	100.00	12,806,819.83	13.15	84,584,093.95

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	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	1,199,076.50	1.41	899,307.38	75.00	299,769.12
按组合计提坏账准备	83,962,470.55	98.59	6,221,032.64	7.41	77,741,437.91
合　计	85,161,547.05	100.00	7,120,340.02	8.36	78,041,207.03

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Laser Sinter Service GmbH	4,013,691.23	4,013,691.23	100.00	预计难以收回
Varia 3D LLC	1,514,185.17	1,514,185.17	100.00	预计难以收回
深圳市爱尔创三维打印服务有限公司	2,773.00	2,773.00	100.00	已注销，难以收回
小　计	5,530,649.40	5,530,649.40	100.00	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Laser Sinter Service GmbH	4,107,617.03	4,107,617.03	100.00	预计难以收回
Varia 3D LLC	1,514,185.17	1,514,185.17	100.00	预计难以收回
小　计	5,621,802.20	5,621,802.20	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海钐镝三维科技有限公司	1,199,076.50	899,307.38	75.00	预计难以收回
小　计	1,199,076.50	899,307.38	75.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	118,496,431.82	5,924,821.58	5.00	61,619,567.05	3,080,978.37	5.00
1-2 年	14,323,953.90	1,432,395.39	10.00	22,494,497.52	2,249,449.75	10.00
2-3 年	11,896,240.23	2,379,248.05	20.00	6,416,183.75	1,283,236.75	20.00
3-4 年	1,218,717.45	365,615.24	30.00	758,735.00	227,620.50	30.00
4-5 年	288,495.00	144,247.50	50.00	272,792.00	136,396.00	50.00
5 年以上	366,696.50	366,696.50	100.00	207,336.26	207,336.26	100.00
小　计	146,590,534.90	10,613,024.26	7.24	91,769,111.58	7,185,017.63	7.83

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,979,511.35	2,948,975.56	5.00

1-2 年	22,179,811.66	2,217,981.17	10.00
2-3 年	1,137,834.59	227,566.92	20.00
3-4 年	407,714.13	122,314.24	30.00
4-5 年	1,106,808.15	553,404.08	50.00
5 年以上	150,790.67	150,790.67	100.00
小　计	83,962,470.55	6,221,032.64	7.41

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	118,496,431.82	61,619,567.05	59,361,116.35
1-2 年	14,323,953.90	22,494,497.52	22,997,283.16
2-3 年	11,899,013.23	10,523,800.78	1,137,834.59
3-4 年	5,232,408.68	1,124,821.35	407,714.13
4-5 年	654,581.35	394,123.67	1,106,808.15
5 年以上	1,514,795.32	1,234,103.41	150,790.67
合计	152,121,184.30	97,390,913.78	85,161,547.05

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,621,802.20	2,773.00			93,925.80			5,530,649.40
按组合计提坏账准备	7,185,017.63	3,428,006.63						10,613,024.26
合计	12,806,819.83	3,430,779.63			93,925.80			16,143,673.66

2) 2020 年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	899,307.38	5,621,802.20			123,910.68	775,396.70		5,621,802.20
按组合计提坏账准备	6,129,963.64	1,055,053.99						7,185,017.63

合计	7,029,271.02	6,676,856.19			123,910.68	775,396.70		12,806,819.83

[注]2020 年期初数与 2019 年期末数差异系因执行新收入准则调减期初坏账准备 91,069.00 元

3）2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		899,307.38						899,307.38
按组合计提坏账准备	4,009,482.68	2,211,549.96						6,221,032.64
合计	4,009,482.68	3,110,857.34						7,120,340.02

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		775,396.70	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
客户 B	18,724,980.42	12.31	936,849.02
无锡产业发展集团有限公司及其子公司	17,145,415.07	11.27	857,270.75
湖南华翔增量制造股份有限公司	9,560,064.01	6.28	1,136,760.45
客户 A	9,352,142.01	6.15	505,107.10
北京联合科电科技有限公司	9,138,000.00	6.01	456,900.00
小计	63,920,601.51	42.02	3,892,887.32

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
湖南华翔增量制造股份有限公司	7,971,907.01	8.19	548,121.25
无锡产业发展集团有限公司及其子公司	7,722,213.00	7.93	386,110.65
上海联泰科技股份有限公司	4,285,355.00	4.40	214,267.75

客户 A	4,204,620.01	4.32	210,231.00
Laser Sinter Service GmbH	4,107,617.03	4.22	4,107,617.03
小　计	28,291,712.05	29.06	5,466,347.68

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
湖南华翔增量制造股份有限公司	10,177,693.00	11.95	528,915.70
Laser Sinter Service GmbH	4,389,923.98	5.15	438,992.40
深圳市大业激光成型技术有限公司及其子公司	2,218,016.80	2.60	111,769.89
湖北道达智能装备有限公司	2,080,000.00	2.44	104,000.00
俊誉（深圳）贸易有限公司	1,836,162.07	2.16	91,808.10
小　计	20,701,795.85	24.30	1,275,486.09

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,023,505.92	100.00	57,218.60	5.59	966,287.32
合计	1,023,505.92	100.00	57,218.60	5.59	966,287.32

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	985,699.52	100.00	66,804.98	6.78	918,894.54
合　计	985,699.52	100.00	66,804.98	6.78	918,894.54

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,818,798.24	100.00	267,443.38	14.70	1,551,354.86
合　计	1,818,798.24	100.00	267,443.38	14.70	1,551,354.86

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,023,505.92	57,218.60	5.59	985,699.52	66,804.98	6.78
其中：1年以内	903,439.79	45,171.99	5.00	635,299.52	31,764.98	5.00
1-2年	119,666.13	11,966.61	10.00	350,400.00	35,040.00	10.00
2-3年	400.00	80.00	20.00			
小　计	1,023,505.92	57,218.60	5.59	985,699.52	66,804.98	6.78

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,818,798.24	267,443.38	14.70
其中：1年以内	1,566,836.91	78,341.85	5.00
1-2年	54,358.21	5,435.82	10.00
2-3年	390.00	78.00	20.00
3-4年	8,671.30	2,601.39	30.00
4-5年	15,111.00	7,555.50	50.00
5年以上	173,430.82	173,430.82	100.00
小　计	1,818,798.24	267,443.38	14.70

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	903,439.79	635,299.52	1,566,836.91

1-2 年	119,666.13	350,400.00	54,358.21
2-3 年	400.00		390.00
3-4 年			8,671.30
4-5 年			15,111.00
5 年以上			173,430.82
合　计	1,023,505.92	985,699.52	1,818,798.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	31,764.98	35,040.00		66,804.98
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-5,983.31	5,983.31		
--转入第三阶段		-40.00	40.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,390.32	-29,016.70	40.00	-9,586.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	45,171.99	11,966.61	80.00	57,218.60

2) 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	78,341.85	5,435.82	183,665.71	267,443.38
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-17,520.00	17,520.00		

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-29,056.87	12,084.18	-183,665.71	-200,638.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,764.98	35,040.00		66,804.98

3）2019 年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	73,878.52	1,612.12	165,928.19	241,418.83
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,717.91	2,717.91		
--转入第三阶段		-39.00	39.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,181.24	1,144.79	17,698.52	26,024.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	78,341.85	5,435.82	183,665.71	267,443.38

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	443,905.20	267,100.00	199,696.70
个人备用金	30,605.14	61,360.00	145,076.66
应收暂付款	548,995.58	657,239.52	1,474,024.88

合　计	1,023,505.92	985,699.52	1,818,798.24

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
上海国际招标有限公司	押金保证金	130,000.00	1 年以内	12.70	6,500.00
湖南邵液洪格液压有限责任公司	押金保证金	89,923.20	1 年以内	8.79	4,496.16
神迹体育有限责任公司	应收暂付款	78,671.63	1-2 年	7.69	7,867.16
长沙麓谷建设发展有限公司	押金保证金	69,732.00	1 年以内	6.81	3,486.60
湖南对角线咨询有限公司	应收暂付款	60,000.00	1 年以内	5.86	3,000.00
小　计		428,326.83		41.85	25,349.92

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
河南鹏俊建筑工程有限公司	应收暂付款	350,000.00	1-2 年	35.51	35,000.00
苏美达国际技术贸易有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	20.29	10,000.00
神迹体育有限责任公司	应收暂付款	78,671.63	1 年以内	7.98	3,933.58
戴金波	个人备用金	36,000.00	1 年以内	3.65	1,800.00
俞宝珍	押金保证金	29,200.00	1 年以内	2.96	1,460.00
小　计		693,871.63		70.39	52,193.58

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
长沙定规信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	应收暂付款	800,000.00	1 年以内	43.99	40,000.00
东莞市德为智能技术有限公司	应收暂付款	145,000.00	1 年以内	7.97	7,250.00

哈尔滨工业大学	押金保证金	74,600.00	1年以内	4.10	3,730.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	应收暂付款	54,111.77	1年以内	2.98	2,705.59
周翔	个人备用金	40,000.00	1年以内	2.20	2,000.00
小　计		1,113,711.77		61.24	55,685.59

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,832,061.50	3,996,075.28	36,835,986.22	37,832,061.50		37,832,061.50
对联营企业投资	15,798,318.65		15,798,318.65	17,344,208.30		17,344,208.30
合　计	56,630,380.15	3,996,075.28	52,634,304.87	55,176,269.80		55,176,269.80

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,300,221.50		36,300,221.50
对联营企业投资	18,418,622.07		18,418,622.07
合计	54,718,843.57		54,718,843.57

(2) 对子公司投资

1) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Farsoon Americas Corp.	20,306,200.00			20,306,200.00		
Farsoon Europe GmbH	11,985,861.50			11,985,861.50	3,996,075.28	3,996,075.28
深圳市华曙三维打印技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海华曙科技有限责任公司	540,000.00	2,000,000.00		2,540,000.00		

湖南华曙新材料科技有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小　计	37,832,061.50	3,000,000.00		40,832,061.50	3,996,075.28	3,996,075.28

2）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Farsoon Americas Corp.	20,306,200.00			20,306,200.00		
Farsoon Europe GmbH	10,454,021.50	1,531,840.00		11,985,861.50		
深圳市华曙三维打印技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海华曙科技有限责任公司	540,000.00			540,000.00		
小　计	36,300,221.50	1,531,840.00		37,832,061.50		

3）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Farsoon Americas Corp.	13,510,750.00	6,795,450.00		20,306,200.00		
Farsoon Europe GmbH	7,310,541.50	3,143,480.00		10,454,021.50		
深圳市华曙三维打印技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海华曙科技有限责任公司	540,000.00			540,000.00		
小　计	26,361,291.50	9,938,930.00		36,300,221.50		

(3) 对联营、合营企业投资

1）2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆市华港科技有限公司	17,344,208.30			-1,545,889.65	
合　计	17,344,208.30			-1,545,889.65	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆市华港科技有限公司					15,798,318.65	
合　计					15,798,318.65	

2）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆市华港科技有限公司	18,418,622.07			-1,074,413.77	
上海钐镝三维科技有限公司					
合　计	18,418,622.07			-1,074,413.77	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆市华港科技有限公司					17,344,208.30	
上海钐镝三维科技有限公司						
合　计					17,344,208.30	

3）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆市华港科技有限公司	20,254,223.03			-1,835,600.96	
上海钐镝三维科技有限公司					
合　计	20,254,223.03			-1,835,600.96	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆市华港科技有限公司					18,418,622.07	
上海钐镝三维科技有限公司						
合　计					18,418,622.07	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	314,608,068.86	140,594,878.31	203,248,288.87	87,030,660.71
其他业务收入	450,515.29	55,774.02	81,393.48	4,628.99
合　计	315,058,584.15	140,650,652.33	203,329,682.35	87,035,289.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	314,709,026.61	140,594,878.31	203,290,891.79	87,035,289.70

(续上表)

项　目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	138,237,508.21	62,327,636.87
其他业务收入	168,031.13	28,960.67
合　计	138,405,539.34	62,356,597.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

2. 研发费用

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	21,062,961.46	13,866,694.22	13,180,371.38
材料费用	7,955,294.19	8,217,364.28	7,559,823.15

折旧及摊销	4,116,194.05	6,343,635.41	6,790,413.52
股份支付	2,530,834.83	861,141.00	740,748.00
其他	3,369,498.19	2,121,119.04	3,137,799.32
合　计	39,034,782.72	31,409,953.95	31,409,155.37

3. 投资收益

项　目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,545,889.65	-1,074,413.77	-1,835,600.96
处置长期股权投资产生的投资收益		-77,174.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,224.39	2,242,463.08	2,080,796.13
合　计	-1,468,665.26	1,090,875.31	245,195.17

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.91	12.55	6.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.35	10.17	2.17

(2)每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.33			0.33		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20			0.20		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	117,397,350.97	40,961,499.51	17,950,543.09
非经常性损益	B	46,079,887.48	7,747,490.66	11,547,830.60

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	71,317,463.49	33,214,008.85	6,402,712.49
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	348,021,255.79	304,956,355.18	284,615,132.40
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	32,330,100.00		847,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	4.00		8.00
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	63,792,239.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	3.00		
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		E3	90,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	确认股份支付增加的净资产	I1	5,573,991.17	1,760,708.00	1,495,623.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00	6.00	6.00
	将重分类进损益的其他综合收益	I2	-77,554.36	342,693.10	47,556.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	436,192,909.43	326,488,805.49	294,926,993.70
加权平均净资产收益率		M=A/L	26.91%	12.55%	6.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	16.35%	10.17%	2.17%

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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	117,397,350.97		
非经常性损益	B	46,079,887.48		
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	71,317,463.49		
期初股份总数	D	360,000,000.00		
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			
发行新股或债转股等增加股份数	F2			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			
发行新股或债转股等增加股份数	F3	12,736,547.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00		
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	360,000,000.00		
基本每股收益	M=A/L	0.33		
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20		

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	371,813,948.36	277,540,205.88	33.97%	主要系收到投资者投资款及销售回款增加
应收账款	110,939,741.99	54,766,856.95	1.03 倍	主要系收入规模增加，期末应收客户款项增加

存货	141,426,757.94	74,544,516.90	89.72%	主要系本期收入规模增加，存货备货相应增加
固定资产	119,051,908.20	15,731,823.51	6.57 倍	主要系本期新购置房屋建筑物
无形资产	31,325,286.49	1,407,911.20	21.25 倍	主要系本期新购置土地使用权
其他非流动资产	50,670,899.32	6,089,450.04	7.32 倍	主要系预付土地使用权购买款
应付票据	20,699,215.72		100.00%	主要系应付供应商款项增加
应付账款	51,017,224.44	33,367,500.74	52.89%	主要系采购规模增加，期末应付供应商款项相应增加
应交税费	16,475,945.60	2,446,080.25	5.74 倍	主要系本期利润增加应交所得税增加所致
递延收益	83,848,435.23	986,506.16	84.00 倍	主要系收到与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	334,057,439.77	217,273,358.88	53.75%	主要系公司市场规模不断扩大，3D 打印设备销售增加，收入成本相应增加所致
营业成本	144,497,164.46	92,379,880.46	56.42%	
销售费用	41,429,075.77	33,325,787.01	24.32%	主要系销售规模扩大，导致职工薪酬增加，广告宣传、展会费及售后服务费用等增加综合所致
管理费用	29,689,077.80	21,193,050.02	40.09%	主要系本期新增对员工的股权激励导致股份支付费用增加，以及管理人员增加导致职工薪酬增加所致
研发费用	39,034,782.72	31,409,953.95	24.28%	主要系本期研发人员增加，导致研发人员职工薪酬增加所致
其他收益	53,781,162.11	11,296,888.17	3.76 倍	主要系本期确认政府补助收益增加
所得税费用	10,542,406.91	5,125,583.05	1.06 倍	主要系本期净利润大幅增加导致应交所得税增加

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	277,540,205.88	184,924,335.93	50.08%	主要系理财产品赎回及收入规模增加导致的回款增加
交易性金融资产	13,628,294.22	49,000,000.00	-72.19%	主要系理财产品赎回所致
存货	74,544,516.90	53,663,473.86	38.91%	主要系收入规模增加，期末原材料及库存商品备货增加所致
应付账款	33,367,500.74	20,034,698.05	66.55%	主要系存货采购增加，期末应付供应商款项相应增加

预收款项		27,190,656.36	-100.00%	主要系执行新收入准则预收款项调整至合同负债科目列报所致
合同负债	52,041,654.18		100.00%	
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	217,273,358.88	155,049,627.15	40.13%	主要系公司 3D 打印设备销售增加，收入成本相应增加所致
营业成本	92,379,880.46	63,840,933.60	44.70%	
销售费用	33,325,787.01	38,521,394.36	-13.49%	主要系因执行新收入准则运输费及安装调试费调整至营业成本列报所致

湖南华曙高科技股份有限公司

二〇二二年四月十八日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

各类市场主体应于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南华曙高科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南华曙高科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名 Full name 李新葵

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-10-07

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 430029701007001

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。This certificate is valid for another year after this renewal.

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

仅为湖南华曙高科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李新葵是中国注册会计师，未经李新葵本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为湖南华曙高科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张红是中国注册会计师，未经张红本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。