



FHZL  
峰华卓立

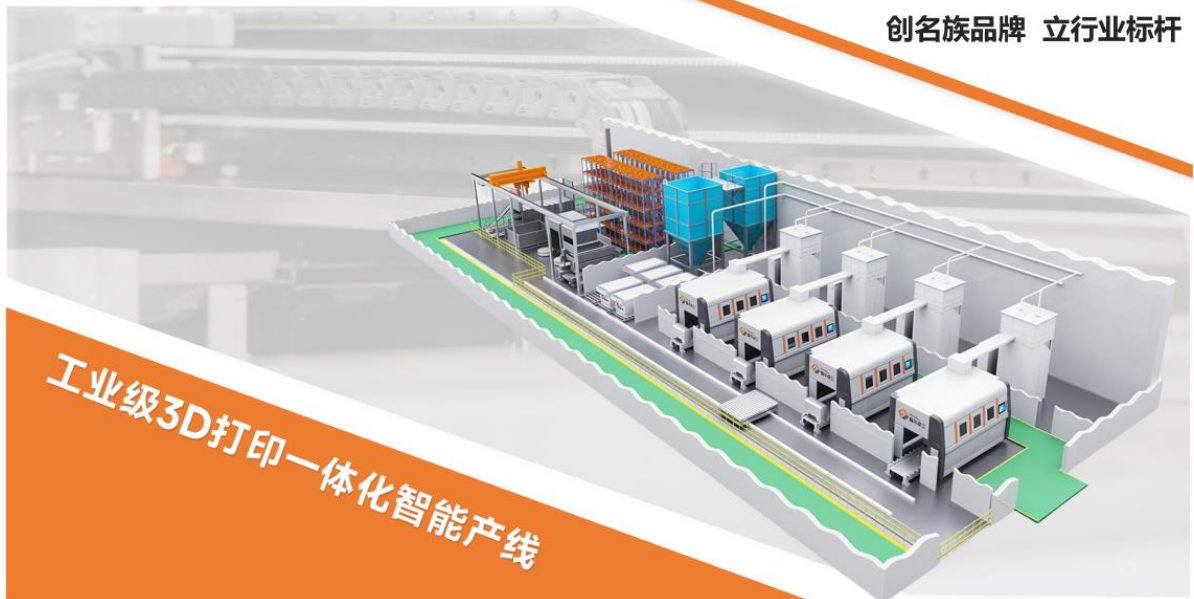
峰华卓立

NEEQ: 834914

广东峰华卓立科技股份有限公司

GuangDong FengHuaZhuoLi Technology Co.,Ltd.

创名族品牌 立行业标杆



年度报告

2023

## 重要提示

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

由于公司所处细分行业的直接竞争对手多为非公众公司，客户及供应商资料属于公司商业秘密之一且公司与其均签署了保密协议，导致公司不便披露部分前五大客户及供应商的具体单位名称，在本报告中以简称予以替代。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	33
第五节	行业信息 .....	38
第六节	公司治理 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	45
附件	会计信息调整及差异情况 .....	134

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、峰华卓立	指	广东峰华卓立科技股份有限公司
四川维珍	指	四川维珍高新材料有限公司，公司全资子公司
四川卓华	指	四川卓华增材制造有限责任公司，公司全资子公司
广东金瓷	指	广东金瓷三维技术有限公司，公司控股子公司
峰华智科	指	佛山市峰华智科制造有限公司，公司控股子公司
香港金瓷	指	金瓷三维（香港）有限公司，公司全资子公司
德恩航天	指	四川德恩航天科技有限公司，四川卓华的参股子公司
宝睿华	指	珠海宝睿华投资中心（有限合伙），公司股权激励平台
成都唯真	指	成都唯真股权投资基金管理中心（有限合伙），公司员工持股平台
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书、总工程师
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	《广东峰华卓立科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
3D 打印	指	英文全称 3D Printing，专业术语称为增材制造（Additive Manufacturing，简称 AM），是指基于离散-堆积原理，由零件三维数据驱动直接制造零件的科学技术体系。
PCM	指	英文全称 Patternless Casting Manufacturing，中文全称无模铸型制造技术，是将 CAD 计算机三维设计、3D 打印技术与传统铸造工艺有机结合而设计开发出的一种数字化制造的综合技术。
BJ	指	英文全称 Binder Jetting，中文名称为粘结剂喷射，是 3D 打印技术的一种，指选择性喷射沉积液态粘结剂粘结粉末材料的增材制造工艺，也称为 3DP 技术。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东峰华卓立科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong FengHuaZhuoLi Technology Co.,Ltd.		
	FHZL		
法定代表人	屈志	成立时间	2011年3月24日
控股股东	控股股东为（屈志）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（屈志），一致行动人为（珠海宝睿华投资中心（有限合伙）、成都唯真股权投资基金管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（CG35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（CG359）-其他专用设备制造（CG3599）		
主要产品与服务项目	3D 打印设备及耗材、3D 打印定制化产品、合金零部件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	峰华卓立	证券代码	834914
挂牌时间	2015年12月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,140,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401		
联系方式			
董事会秘书姓名	张洪纲	联系地址	广东省佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心利众路 8 号 C2-2
电话	0757-88775596	电子邮箱	zhg@fhzl.co
传真	0757-88775596		
公司办公地址	广东省佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心利众路 8 号 C2-2	邮政编码	528216
公司网址	www.fhzl.co		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440600572354410L		

注册地址	广东省佛山市南海区丹灶镇物流中心利众路8号C2-2		
注册资本（元）	56,140,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：

1. 报告期后，公司于2024年1月25日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自该函出具之日起，公司主办券商由五矿证券变更为申万宏源承销保荐。
2. 报告期后，公司董事会于2024年2月29日收到公司原董事会秘书、副总裁张洪纲先生的《辞职报告》，该辞职自2024年2月29日起生效。截至本报告披露之日，董事会仍在积极寻找新任董事会秘书的合理人选中，董事会秘书空缺期间，公司董事会指定暂由董事长屈志先生代行董事会秘书职责。
3. 报告期内，公司2022年第二次股票定向发行新增股份1,340,000股自2023年1月4日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2023年2月7日，公司完成了工商变更登记手续并取得佛山市市场监督管理局下发的《营业执照》，公司注册资本由5480万元变更至5614万元。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家以粘结剂喷射（Binder Jetting，简称 BJ，也称 3DP 技术）增材制造技术为核心，专注于工业级多尺寸高效高精砂型、金属、陶瓷及复合材料的三维数字化智能制造技术装备领域，业务范围涵盖 3D 打印设备及耗材的研发及产销、3D 打印定制化产品服务、合金零部件服务的增材制造领域综合服务提供商，是国家级“专精特新”小巨人企业、高新技术企业、国家重点研发计划“增材制造与激光制造”重点专项的科研项目参与单位。

公司自成立以来专注于工业级粘结剂喷射（3DP）增材制造设备、耗材及工艺的研发，坚持以自主创新形成公司可持续发展的核心竞争力，致力于成为全球 3DP 技术的领导者。公司已具备 3D 打印设备、控制系统及处理软件、打印耗材、成型工艺等方面的多项核心技术，自主研发了多种原材料及尺寸的 3D 打印设备，包含 PCM 系列砂型 3D 打印设备、BJM 系列金属 3D 打印设备、BCJ 系列陶瓷 3D 打印设备、BJP 系列高分子 3D 打印设备等十余种型号的设备，可灵活满足客户在不同原材料、不同尺寸及不同应用场景下的需求，其中公司的砂型 3D 打印设备以其运行稳定、功能全面、自主可靠等产品优势，使得公司在国内砂型 3D 打印设备制造领域及设备出口总量上均处于行业较为领先的地位。

对于 3D 打印设备，公司以直销方式为主，以代理方式为辅，通过网站、研讨会、行业展会、论坛、新闻媒体、客户应用口碑以及销售人员主动开拓等方式吸引客户、促成销售。砂型设备客户主要集中在急需实现智能制造、产业升级的传统制造业企业和教育科研等行业，陶瓷设备客户主要是集中在光伏、半导体、高温窑具等行业。设备销售区域已覆盖国内以及土耳其、日本、泰国等国家和地区，客户购买后主要应用于汽车、军工、航空航天、船舶、机械装备、光伏等领域。

在 3D 打印定制化产品服务领域，公司利用自制的砂型 3D 打印设备及铸造工艺技术，主要为麦格纳、比亚迪、东风等国内汽车行业知名制造商提供新能源汽车零部件快速、高质量的 3D 打印定制化产品服务。未来公司将贴合市场需求，结合公司自制的 3D 打印设备，不断寻找应用市场，稳步开拓其他原材料的 3D 打印定制化产品服务。

在合金零部件服务领域，由子公司四川维珍利用其在特种铸造及特种合金材料方面的优势，结合峰华卓立多年积累的 3D 打印砂型铸造工艺经验及 3D 打印设备，主要向在环保、新能源、军工、船

舶等领域的客户提供多种合金材料的复杂高端零部件，因其品质稳定可靠，已获得安德里茨、海申、巨能公司等国外知名企业认可并建立长期合作关系。

## 2、经营计划的实现情况

### （1）财务情况

公司 2023 年全年实现营业收入 203,420,457.31 元，同比增长了 19.01%，其中公司 3D 打印设备的收入增长态势明显，营业收入实现 76,172,638.45 元，相比上年同期增长 70.12%，主要是公司设备稳定性及效率进一步提升，客户复购率提升，且持续研发不同原材料、不同尺寸的设备，深化应用领域所致。

### （2）研发情况

报告期内，公司坚持以技术创新为保持持续发展的核心驱动力，持续保持高研发投入，增强产品竞争力，保障市场份额。2023 年度公司研发投入总额 17,721,947.86 元，占营业收入的 8.71%。截至报告期末，公司累计申请专利 146 项，拥有授权专利 109 项及 10 项软件著作权，其中发明专利 41 项，实用新型专利 58 项，外观设计专利 10 项，累计参与制定或修订了 5 项国家标准、1 项行业标准及 8 项团体标准，是 2023 年国家知识产权优势企业、2023 佛山市科技领军企业创新能效 30 强，PCM2200 型号设备获得广东省“首台套”荣誉。公司现拥有独立的研发技术团队，具备较强的自主创新能力，建有广东省粘结剂增材制造工程技术研究中心、联合四川大学、华南理工大学及中国科学院化学研究所承担国家重点研发计划“增材制造与激光制造”重点专项的科研项目中“高分子粉末床外场诱导吸能烧结高速 3D 打印技术及装备”课题、联合广东工业大学承担佛山市科技创新项目“面向陶瓷/金属体系的大尺寸高效 3DP 制造系统关键技术”，是对公司研发创新实力的认可。

报告期内，公司在研发方面取得了显著成果，其中面向批量定制化高端铸件制造组线生产需求的第六代高效砂型打印机研发成功，推出 3D 打印一体化智能产线解决方案，可一站式实现铸造生产过程的全面自动化和信息化，实现大尺寸复杂构件智能、快速、批量化生产。报告期后公司自制的首条 PCM2200 系列 3D 打印产线已在客户现场建成并即将投产使用，预计将会形成良好的示范效应进而带动砂型产线的销售。报告期内公司自主研制的 BJC2500 超大尺寸陶瓷细粉 3D 打印设备已向客户交付，预计市场对高效率、大尺寸设备以及自动化智能产线的需求将会进一步提升，也是未来的发展趋势，公司也将顺应市场及客户需求在此方面持续深耕。公司在报告期内还开展了机械手 3D 打印装备研制，旨在实现打印工作台的灵活设计，突破打印幅面的限制，实现定制化、柔性化及批量化的有效统一。

公司在研的二代工业级陶瓷及金属 3DP 打印设备在报告期内均取得重大研发突破，围绕以氧化



锆、氧化铝、碳化硅等结构陶瓷材料为原材料的陶瓷 3D 打印设备、以不锈钢、钛合金、钨镍铁，纯钨等材料为原材料的金属 3D 打印设备以及高分子打印设备进行设备、打印成型工艺、脱脂烧结工艺方面的重点研发，针对对于不同打印材料及不同设备开发对应粘结剂，并协同客户进行产品应用方面的开发及验证，未来将对丰富公司产品线、全面拓展应用领域、创造新的利润增长点起重要作用。

## (二) 行业情况

3D 打印又称增材制造，是涵盖多学科的先进制造技术，是以计算机三维设计模型为蓝本，通过软件分层离散和数控成型系统，将三维实体变为若干二维平面，运用粉末状金属、塑料、陶瓷、树脂等可粘原材料、通过逐层打印的方式来构造物体的技术。

当前世界多国将 3D 打印作为未来产业发展的新增长点。我国 3D 打印起步落后于欧美十年左右，但我国是制造业大国，具有天然的市场优势和规模优势，随着我国工业化转型升级、政策体系完善、技术及产业链成熟，我国在 3D 打印领域也已进入快速增长通道，未来市场发展空间广阔。

3D 打印对比传统制造在中小批量定制、成本控制、个性化生产、生产可预测性和材料利用率等方面具有明显优势，但由于设备价值高、投入大等原因，在当前阶段以在航天航空、工业器械及汽车领域的应用为主。但近年来，随着国内 3D 打印技术成熟度的不断提高及应用成本、设备成本的降低，应用领域将逐步延伸至其他行业并向民用市场渗透及形成大规模应用，如医疗健康、消费电子、人形机器人等领域将成为增材制造未来增长的主要领域之一，将给增材制造市场提供巨大的发展空间。

增材制造的类型可以根据它们生产的产品或使用的材料类型来区分，公司是以粘结剂喷射(Binder Jetting, 简称 BJ,也称 3DP 技术)增材制造技术为核心，生产以砂型、金属、陶瓷及复合材料等为原材料的 3D 打印设备，并提供耗材、3D 打印定制化产品服务和技术的综合服务提供商。与其他增材制造主流技术相比，粘结剂喷射增材制造技术具有速度快、生产效率高、可适应的材料种类丰富、成本低、可成型尺寸大的优势，有望成为颠覆性降本的 3D 打印工艺，更加适用于大批量民用工业化生产，但同时粘结剂的选择和控制、烧结处理过程的优化、材料及成品性能的提高等问题也给公司设备的研发难度及工业化应用带来了一定的技术挑战及风险，因此公司需持续保持充足的研发投入，进行技术创新，抢占市场份额。

报告期内，公司重点发展高效高精砂型、金属、陶瓷及复合材料的 3D 打印设备，均有较为广阔的市场空间和应用前景，具体如下：

### (1) 砂型 3D 打印设备及定制化服务

中国铸造协会发布的《铸造行业“十四五”发展规划》指出 2020 年我国铸件总产量达 5195 万

吨在 2016-2020 年的平均增速为 2.6%，目前国内有 2 万多家铸造企业，存在一批在工艺装备、产品质量及环保治理方面相对落后的中小型铸造企业，应重点发展砂型 3D 打印设备应用，推动铸造行业智能制造。2023 年 4 月 14 日，工业和信息化部等三部委发布《关于推动铸造和锻压行业高质量发展的指导意见》，提出要重点发展砂型 3D 打印等先进铸造工艺和装备，推动铸造和锻压企业实现智能制造、绿色低碳的升级改造。预计国内大批铸造企业的转型需求将促使对公司从事的砂型 3D 打印设备的需求进一步旺盛。

(2) 金属 3D 打印设备及定制化服务

SmarTech 在《Market for Bound Metal Additive Manufacturing 2022》中预计到 2030 年，基于烧结的金属 3D 打印零件制造市场规模将达到 540 亿美元。当前国外从事粘结剂喷射金属 3D 打印技术的领先公司，包括 Desktop Metal、Markforged、HP 以及 GE Additive 等均在加快金属粘结剂喷射 3D 打印设备的技术研发，此外众多知名汽车厂商等也将金属粘结剂喷射技术用于生产，以及由于 3D 打印能解决钛合金材质生产难度高、良品率低等行业痛点，2023 年头部手机制造厂商也纷纷开始运用 3D 打印工艺生产钛合金材质零件并实现 3D 打印首次在电子消费领域的规模化应用，未来有望拓展至更多消费电子产品，将会为金属 3D 打印设备、耗材及服务带来巨大的市场空间。

(3) 陶瓷 3D 打印设备及定制化服务

粘结剂喷射技术主要应用于氧化物、氮化物、碳化物等结构性陶瓷，由于这类结构陶瓷具有优越的强度、硬度、抗氧化、耐高温等特点，将在航天航空与国防、医疗保健、汽车、电子、核能等方面具有广阔的应用空间。根据 SmarTech 在《2017-2028 年陶瓷增材制造市场》的报告预测，陶瓷 3D 打印市场在 2028 年预计将产生超过 36 亿美元的收入。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、根据2023年1月6日广东省工业和信息化厅发布的《关于2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的公示》，公司入选广东省“专精特新”中小企业名单并获得认定，有效期为2023年1月18日至2026年1月17日； 2、根据2023年7月14日广东省工业和信息化厅发布的《关于广东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核

	<p>通过企业名单的公示》，公司入选国家级“专精特新”小巨人企业名单并获得认定，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日。</p> <p>3、公司于2023年12月28日通过高新技术企业复审，取得编号为：GR202344010159《高新技术企业证书》，有效期为三年。</p> <p>4、子公司四川维珍于2023年10月16日通过高新技术企业复审，取得编号为：GR202351006291《高新技术企业证书》，有效期为三年。</p> <p>5、公司于2023年2月17日获得广东省科学技术厅认定的“广东省粘结剂喷射增材制造工程技术研究中心”，有效期为2023年2月17日至2028年2月16日。</p> <p>6、公司于2022年12月20日，被广东省工业和信息化厅认定为“创新型中小企业”，有效期至2025年12月19日。</p>
--	--

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	203,420,457.31	170,925,788.84	19.01%
毛利率%	29.01%	28.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,344,160.68	-15,106,594.14	122.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	912,830.57	-15,406,478.81	105.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.22%	-16.52%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.88%	-16.95%	-
基本每股收益	0.06	-0.28	121.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	316,032,883.15	306,763,427.13	3.02%
负债总计	208,012,094.74	200,434,786.93	3.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,000,313.71	101,822,579.65	4.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.81	4.10%
资产负债率%（母公司）	44.80%	42.83%	-
资产负债率%（合并）	65.82%	65.34%	-
流动比率	1.04	1.09	-
利息保障倍数	1.46	-2.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-1,208,997.63	-31,578,056.52	96.17%
应收账款周转率	2.73	3.12	-
存货周转率	2.67	2.59	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.02%	22.85%	-
营业收入增长率%	19.01%	13.45%	-
净利润增长率%	105.01%	-798.31%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,351,071.74	3.91%	23,474,347.45	7.65%	-47.38%
应收票据	16,339,351.54	5.17%	15,354,024.37	5.01%	6.42%
应收账款	80,539,771.31	25.48%	68,360,949.46	22.28%	17.82%
应收款项融资	4,970,087.34	1.57%	732,524.05	0.24%	578.49%
预付款项	4,216,688.85	1.33%	3,291,219.08	1.07%	28.12%
其他应收款	1,542,284.58	0.49%	861,041.13	0.28%	79.12%
存货	51,624,367.28	16.34%	56,413,019.89	18.39%	-8.49%
合同资产	3,030,594.55	0.96%	1,734,241.12	0.57%	74.75%
一年内到期的非流动资产	1,346,664.00	0.43%			
其他流动资产	1,674,144.73	0.53%	1,563,856.54	0.51%	7.05%
长期应收款	2,892,782.00	0.92%			
长期股权投资	4,692,709.60	1.48%			
固定资产	102,060,969.72	32.29%	97,858,848.23	31.90%	4.29%
在建工程	674,492.95	0.21%	1,198,308.28	0.39%	-43.71%
使用权资产	3,660,257.57	1.16%	5,262,399.70	1.72%	-30.45%
无形资产	8,333,751.85	2.64%	9,772,656.50	3.19%	-14.72%
商誉	8,138,706.51	2.58%	8,138,706.51	2.65%	
长期待摊费用	2,278,630.64	0.72%	3,555,651.60	1.16%	-35.92%
递延所得税资产	5,472,211.39	1.73%	7,135,079.60	2.33%	-23.31%
其他非流动资产	193,345.00	0.06%	2,056,553.62	0.67%	-90.60%
短期借款	84,907,499.05	26.87%	65,311,364.60	21.29%	30.00%
应付票据	1,000,000.00	0.32%	3,000,000.00	0.98%	-66.67%
应付账款	33,340,854.27	10.55%	38,595,533.38	12.58%	-13.61%
合同负债	5,802,542.78	1.84%	9,273,929.38	3.02%	-37.43%

应付职工薪酬	5,718,281.47	1.81%	6,964,859.21	2.27%	-17.90%
应交税费	909,069.40	0.29%	2,254,084.12	0.73%	-59.67%
其他应付款	10,100,634.94	3.20%	7,030,589.76	2.29%	43.67%
一年内到期的非流动负债	15,445,762.57	4.89%	9,907,723.88	3.23%	55.90%
其他流动负债	13,253,362.82	4.19%	15,473,546.85	5.04%	-14.35%
长期借款	26,660,000.00	8.44%	31,805,000.00	10.37%	-16.18%
租赁负债	2,877,319.40	0.91%	4,224,341.39	1.38%	-31.89%
长期应付款	546,881.69	0.17%	3,065,158.26	1.00%	-82.16%
递延收益	4,909,333.72	1.55%	1,014,537.28	0.33%	383.90%
递延所得税负债	2,540,552.63	0.80%	2,514,118.82	0.82%	1.05%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年减少47.38%，主要原因是上年期末股权融资资金导致。
- 2、应收款项融资较上年增加 578.49%，主要原因是截至期末尚未到期且信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。
- 3、预付账款较上年增加 28.12%，主要原因是预付材料款增加所致。
- 4、其他应收款较上年增加79.12%，主要原因是公司本期增加出口退税税款所致。
- 5、合同资产较上年增加 74.75%，主要原因是公司业务规模增长，1年以内的收入确认增加所致。
- 6、一年内到期的非流动资产较上年增加，主要原因是母公司新增一年内到期的客户分期收款金额所致。
- 7、长期应收款较上年增加，主要原因是新增分期收款客户产生的长期应收所致。
- 8、长期股权投资较上年增加，主要原因是四川卓华对德恩航天的投资所致。
- 9、在建工程较上年减少43.71%，主要原因是公司新厂零星工程、机械设备已完工。
- 10、使用权资产较上年减少30.45%，主要原因是四川维珍融资租赁设备和母公司厂房使用权资产摊销所致。
- 11、长期待摊费用较上年减少35.92%，主要原因是长期待摊费用分摊到成本所致。
- 12、递延所得税资产较上年减少23.31%，主要原因是公司可弥补亏损因盈利而转回所致。
- 13、其他非流动资产较上年减少90.6%，主要原因是上年公司预付长期资产购置款已验收所致。
- 14、短期借款较上年增加 30%，主要原因是公司业务规模扩大，经营性现金流需求增加，借入短期资金导致。
- 15、应付票据较上年减少66.47%，主要原因是四川维珍因经营需要本期未开具银行承兑票据业务所致。
- 16、应交税费较上年减少 59.67%，主要原因是期末未交增值税减少所致。
- 17、其他应付款较上年增加43.67%，主要原因是本期新增往来款、客户的设备押金所致。

18、一年以内到期的非流动负债较上年增加55.9%，主要原因是四川维珍融资租赁一年内到期的款项减少以及一年内到期的长期借款增加。

19、租赁负债较上年减少 31.89%，主要原因是四川维珍租赁设备资产取得所有权导致减少。

20、长期应付款较上年减少 82.16%，主要原因是四川维珍租赁设备资产取得所有权导致减少。

21、递延收益较上年增加383.9%。主要原因是金瓷三维收到的补助，当期未能确认损益导致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	203,420,457.31	-	170,925,788.84	-	19.01%
营业成本	144,398,571.20	70.99%	122,399,443.27	71.61%	17.97%
毛利率%	29.01%	-	28.39%	-	-
销售费用	14,242,925.24	7.00%	10,508,961.54	6.15%	35.53%
管理费用	18,628,610.92	9.16%	18,613,023.83	10.89%	0.08%
研发费用	17,721,947.86	8.71%	22,901,839.25	13.40%	-22.62%
财务费用	5,882,504.62	2.89%	5,284,157.08	3.09%	11.32%
信用减值损失	-1,243,179.41	-0.61%	-1,233,941.75	-0.72%	0.75%
资产减值损失	-1,625,245.12	-0.80%	-7,813,392.83	-4.57%	-79.20%
其他收益	4,955,130.59	2.44%	6,094,936.71	3.57%	-18.70%
投资收益	-404,379.14	-0.20%	241.38	0.00%	-167,628.02%
资产处置收益	163,402.35	0.08%	-138,747.58	-0.08%	217.77%
汇兑收益					
营业利润	2,529,483.90	1.24%	-13,193,766.35	-7.72%	119.17%
营业外收入	34,381.48	0.02%	39,229.27	0.02%	-12.36%
营业外支出	12,678.85	0.01%	4,446,463.74	2.60%	-99.71%
净利润	858,574.83	0.42%	-17,146,842.37	-10.03%	105.01%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用较上年同期增长35.53%，主要原因是业务量增加，交通差旅费、业务宣传、中介费用同步增加所致。

2、研发费用较上年同期减少22.62%，主要原因是委托外部研究开发费减少所致。

3、资产减值损失较上年同期减少79.20%，主要原因是本期加强存货管理而减少资产减值所致。

4、投资收益较上年同期减少167628%，主要原因是四川卓华投资德恩航天，德恩航天2023年处于筹办阶段所发生的费用导致的投资亏损。

5、资产处置收益发生额较上年同期上年增长217.77%，主要原因是四川卓华处置二手设备的收益所致。

6、营业利润较上期增长119.17%，主要原因是公司销售收入增长导致的利润增加。

7、营业外支出较上期减少99.71%，主要原因是本期减少上年四川卓华提前退租欧产城装修费和动力电工程改造费所致。

8、净利润较上期增长 105.01%，主要原因是公司业务增长、加强经营管理所导致的盈利。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	195,895,623.15	164,126,681.20	19.36%
其他业务收入	7,524,834.16	6,799,107.64	10.67%
主营业务成本	141,106,895.13	119,913,357.91	17.67%
其他业务成本	3,291,676.07	2,486,085.36	32.40%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
3D 打印设备	76,172,638.45	45,238,808.84	40.61%	70.12%	76.77%	-2.23%
3D 打印定制化产品	75,396,565.94	59,270,217.81	21.39%	9.97%	-0.28%	8.08%
合金零部件	44,326,418.76	36,597,868.48	17.44%	-12.73%	4.92%	-13.88%
其他业务收入	7,524,834.16	3,291,676.07	56.26%	10.67%	32.40%	-7.18%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	42,816,598.91	29,706,822.13	30.62%	5.49%	-10.05%	11.98%
华南地区	25,915,615.87	21,748,699.01	16.08%	-27.55%	-20.08%	-7.84%
西南地区	35,878,768.05	25,203,415.26	29.75%	121.18%	93.27%	10.14%
国外地区	50,270,306.32	32,891,173.15	34.57%	34.05%	57.43%	-9.72%
华中地区	15,392,504.04	13,367,437.00	13.16%	-17.31%	-12.85%	-4.44%
华北地区	2,387,634.72	1,733,891.35	27.38%	-70.34%	-65.68%	-9.88%

东北地区	9,764,487.75	6,827,175.33	30.08%	123.81%	144.34%	-5.88%
西北地区	13,469,707.49	9,628,281.90	28.52%	346.13%	276.40%	13.24%

#### 收入构成变动的的原因:

##### 1、收入增长原因:

(1) 3D打印设备收入增长70.12%，公司3D打印设备以高性价比赢得客户青睐，市场认可度稳步提高，并且受益于国家转型升级的政策，3D打印设备的销量实现大幅增长。

(2) 其他业务收入增长56.26%，3D打印设备后续服务相关收入增长所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	23 客户 A	19,756,623.00	9.71%	否
2	23 客户 B	16,401,505.62	8.06%	否
3	安德里茨（德国）有限公司	10,576,782.76	5.20%	否
4	23 客户 D	10,476,911.02	5.15%	否
5	巨能机械（中国）有限公司	9,553,485.85	4.70%	否
合计		66,765,308.25	32.82%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广汉市正辉冶金机械厂（普通合伙）	20,003,739.66	13.85%	否
2	成都三正金属材料有限公司	8,114,637.16	5.62%	否
3	德阳市桦焱再生物资回收有限公司	4,733,234.29	3.28%	否
4	23 供应商 D	4,480,603.32	3.10%	否
5	23 供应商 E	4,416,472.84	3.06%	否
合计		41,748,687.27	28.91%	-

#### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,208,997.63	-31,578,056.52	96.17%
投资活动产生的现金流量净额	-21,928,346.67	-17,897,443.84	-22.52%
筹资活动产生的现金流量净额	14,012,768.59	63,215,414.59	-77.83%



## 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度增加96.17%，主要原因是上年销售收入本期回款以及公司加强经营管理所至的增长。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年度下降 22.52%，主要原因是四川维珍的新厂建设基本已完成，本期主要是支付德恩航天的投资款。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降77.83%，主要原因是基于风险控制原因，控制对外筹资额度。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德恩航天	参股公司	新材料技术研发；有色金属铸造；增材制造；3D打印服务；机械零件、零部件加工。	60,000,000	14,112,789.35	11,153,156.23	61,946.90	-786,843.77
四川维珍	控股子公司	3D打印服务；机械零件、零部件加工及销售等	50,000,000	173,541,358.73	90,623,421.97	95,285,791.10	4,608,614.43
四川卓华	控股子公司	增材制造、销售及相关的研发和服务	20,000,000	21,816,998.24	-2,925,881.66	6,437,189.98	-3,804,573.24
广东金瓷	控股子公司	增材制造、增材装备制造、销售	18,000,000	16,599,807.39	-1,630,498.99	1,984,352.18	-7,464,421.19
峰华智科	控股子公司	机械零件、零部件加工及销售	9,000,000	9,773,399.97	8,440,227.20	5,099,199.30	-419,511.71

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川德恩航天科技有限公司	利用公司设备为客户提供打印服务，与公司所从事的打印服务分属于不同原材料	获得投资收益

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金瓷三维（香港）有限公司	新设	对公司的长期发展有积极作用
四川德恩航天科技有限公司	增资	对公司的长期发展有积极作用

## (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,721,947.86	22,901,839.25
研发支出占营业收入的比例%	8.71%	13.40%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	5	5
本科以下	37	47
研发人员合计	43	54
研发人员占员工总量的比例%	11.88%	15.93%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	109	96
公司拥有的发明专利数量	41	38

### (四) 研发项目情况

技术创新为企业的核心竞争力,报告期内公司持续研发提升科技创新能力,研发投入 17,721,947.86 元, 占营业收入 8.71%, 新增专利授权 14 项, 其中发明专利 2 项; 2023 年公司还申报了 30 项专利, 其中发明专利 6 项。

报告期内公司主要是针对成熟度高的砂型 3D 打印设备, 结合市场情况以高效、高性价比、信息化及智能化为目标, 对设备及配套软件实施降本优化, 迭代升级及完善配套等, 在设备打印效率、稳定性及自主性方面取得显著的成果; 围绕以氧化锆、氧化铝、碳化硅等结构陶瓷材料为原材料的陶瓷 3D 打印设备、以不锈钢、钛合金、钨镍铁, 纯钨等材料为原材料的金属 3D 打印设备以及高分子打印设备进行设备、打印成型工艺、粘结剂、脱脂烧结工艺以及产品应用方面的开发及验证, 均取得较为重要的进展, 部分研发成果已进入生产测试及量产阶段。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

#### (一) 应收账款及合同资产坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、(十)、附注三、(十一)、附注五、(三)和附注五、(八)。

##### 1、事项描述

2023年12月31日, 合并应收账款及合同资产合计账面余额为86,450,392.49 元, 坏账准备账面余额为2,880,026.63 元, 应收账款及合同资产账面价值为83,570,365.86元。

由于应收账款及合同资产余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断, 若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大, 因此我们将应收账款及合同资产坏账准备的计提作为关键审

计事项。

## 2、审计应对

(1) 复核峰华卓立管理层有关应收账款及合同资产坏账准备计提会计政策的合理性。

(2) 复核峰华卓立应收账款及合同资产客户组合分类是否适当，每类组合客户是否具有共同的信用风险特征。

(3) 基于预期信用损失模型重新计算2023年12月31日的坏账准备金额。

(4) 分析计算峰华卓立资产负债表日坏账准备金额与应收账款及合同资产余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析坏账准备是否充分。

(5) 通过分析峰华卓立应收账款及合同资产的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，了解主要客户的经营情况，并对期末余额选取样本执行函证程序及检查期后回款情况等替代程序，评价坏账准备计提的合理性。

## (二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十五) 和附注五、(三十八)。

### 1、事项描述

2023年度峰华卓立的营业收入为203,420,457.31元。由于营业收入是峰华卓立的关键业绩指标，为合并利润表重要组成部分，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 选取峰华卓立销售合同样本，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

(2) 结合峰华卓立产品类型及客户情况，对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入和毛利率变动的合理性。

(3) 实施收入细节测试，从营业收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货业务凭据或安装调试验收业务凭据。

- (4) 结合对应收账款的审计，抽样选取主要客户函证当期销售额。
- (5) 通过查验峰华卓立银行资金流水核实交易的真实性情况。
- (6) 对收入执行截止性测试，以确认收入是否计入正确的会计期间。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，及时、足额支付职工薪酬，如期为员工缴纳社会保险及住房公积金，维护员工合法权益，促进劳动关系和谐稳定。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，以技术创新助力传统制造企业转型升级、支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、核心技术泄密的风险	<p>公司所拥有的增材制造技术为集信息技术、先进材料技术与数字制造技术一体的智能制造技术，公司的核心技术和研发成果是公司获取核心竞争力和长期发展的关键，但由于技术保护措施仍存在一定局限性，仍面临一定的核心技术泄密的风险，从而对公司的竞争优势造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过建立健全保密制度，不断完善公司的知识产权保护体系，对核心技术文件予以加密保护，尽可能缩小知情人及传播范围，并与技术人员签署保密协议等措施以防范核心技术和研发成果的泄密风险。</p>
2、核心技术人员流失风险	<p>公司作为技术驱动型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的投入和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。但是随着增材</p>

	<p>制造行业的逐步成熟，市场竞争加剧，公司仍面临核心技术人员流失的风险，进而对公司的研发能力和产品竞争力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司采取“关键技术团队研发”的模式，扩大关键研发人才的培养，避免因个别关键研发人员的流失给公司发展影响，同时通过建立有市场吸引力的薪酬体制、对核心员工给予股权激励、不断完善员工职业发展路径、鼓励创新、建立良好的企业文化等方式提升员工的归属感，以避免人员流失。</p>
<p>3、行业竞争风险</p>	<p>近年来，随着3D打印行业从导入期逐渐过渡至成长初期，行业竞争不断加剧，一方面融资并购事件增多，行业整合加剧，国内外大型企业纷纷为客户提供“一站式”服务布局；另外一方面随着应用领域的不断拓展，新的行业模式也在不断演进，从“原型制造”阶段过渡到了根据需要、可灵活的进行工业规模化批量生产阶段。若公司不能紧跟国际先进技术及市场的发展趋势，可能面临公司竞争力下降，后继乏力的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将持续加大研发投入，持续保持技术先进性，切合市场的实际需求，在产品更新换代中及时调整产品结构或实现功能升级，不断开发新的更高品质的产品；另外一方面将通过构建3D打印产业生态链强化自身的竞争优势和核心竞争力。</p>
<p>4、税收优惠和政府补助变化风险</p>	<p>公司及全资子公司四川维珍于2023年通过国家高新技术企业复审认定，企业所得税税率为15%，同时公司部分利润来源于营业外收入（政府补助）。若相关税收优惠政策发生变化或享受期限到期后公司不能继续被认定为高新技术企业，从而不能享受上述税收优惠，以及政府补助发生变化，则可能会对公司未来的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司高度重视研发工作，订立明确的研究目标和建立一系列研发工作管理制度，严格按照国家高新技术企业认定要求设立专账和项目台账，为国家高新技术企业的常规检查和认定工作奠定良好基础。公司将进一步加强管理、提升技术、拓展市场，不断扩大经营规模和盈利水平，以降低不能享受税收优惠、政府补助等对公司带来的风险。</p>

5、资金风险	<p>报告期内，随着公司业务规模的进一步扩大，日常经营活动所需资金进一步增加，若公司业务回款不及预期，或公司无法持续获得银行融资、股权融资的，将不利于公司保持稳健的现金流，会对公司发展壮大产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司将加强应收账款的风险管控，加大催收力度，对于长期催收未果的客户，公司将采取法律途径收款；另外一方面，公司将积极通过银行借款、股权融资等方式筹措资金，并持续加强现金流管控，确保资金合理使用。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	476,877.53	0.44%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	476,877.53	0.44%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否



单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	四川维珍	2,830,000	0	0	2020年11月10日	2025年11月9日	连带	否	已事前及时履行
2	四川维珍	2,900,000	0	377,322.24	2021年6月3日	2026年5月3日	连带	否	已事前及时履行
3	四川卓华	3,000,000	0	0	2022年4月1日	2023年4月3日	连带	否	已事前及时履行
4	四川卓华	3,000,000	0	3,000,000	2023年4月10日	2024年4月8日	连带	否	已事前及时履行
5	四川维珍	7,000,000	0	0	2022年4月22日	2023年4月21日	连带	否	已事前及时履行
6	四川维珍	7,000,000	0	100,000	2023年5月5日	2024年1月3日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	25,730,000		3,477,322.24	-	-	-	-	-

注：

上述第4项借款实际为第3项借款到期后向银行申请展期，公司继续为其提供担保，截至报告披露日，上述第4项借款已经还清，公司的担保责任已解除；

上述第6项借款实际为第5项借款到期后向银行申请展期，公司继续为其提供担保，截至报告披露日，上述第6项借款已经还清，公司的担保责任已解除。

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

报告期内，公司未发生已经承担清偿责任的对外担保，也未出现有明显迹象表明可能承担清偿责任的未到期担保，不会对公司产生不利影响。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,730,000	3,477,322.24
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
销售产品、商品	8,500,000	6,250,000
接受关联方担保	133,600,000	95,600,000
接受关联方借款	4,500,000	4,500,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

(1) 销售产品、商品

报告期内，经公司第三届董事会第三十一次会议审议，通过了公司及四川卓华向德恩航天销售 3D 打印机产线和二手闲置设备，金额合计为不超过 850 万元，本次关联交易能满足德恩航天实际经营所需，增加公司的营业收入和利润，同时有效盘活子公司四川卓华的闲置资产，具有交易的必要性及合理性。

(2) 接受关联方担保

报告期内，公司关联方屈志先生及配偶聂映先女士、宝睿华、金枫先生为公司及子公司向银行申请贷款提供无偿担保构成关联交易，具体情况详见下表。以下关联交易有利于缓解公司及子公司的资金需求，保障日常生产经营的顺利开展，具有必要性，不存在损害股东利益的情形。

序号	债权人	债务人	关联方	担保责任类型	担保金额（万元）	担保期限	报告期内是否履行完毕
1	四川银行股份有限公司	四川维珍	屈志、聂映先	连带责任保证担保	500	2023年1月9日至2024年1月4日	否
2	厦门国际银行股份有限公司	峰华卓立	屈志	债务加入	500	2023年1月6日至2025年12月26日	否
3	中国银行股份有限公司	四川卓华	屈志、聂映先、成都新怡融资担保有限责任公司提供担保，屈志、聂映先为成都新怡融资担保有限责任公司提供反担保	连带责任保证担保	300	2023年4月10日至2024年4月8日	否

4	佛山农村商业银行股份有限公司	峰华卓立	宝睿华、金枫、屈志、	连带责任保证担保	500	2023年2月24日至2027年2月23日	否
5	广发银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先	连带责任保证担保	300	2023年3月21日至2023年6月20日	是
6	中信银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先	连带责任保证担保	700	2023年4月26日至2027年4月26日	否
7	中国邮政储蓄银行	四川维珍	屈志、聂映先、成都新怡融资担保有限责任公司提供担保，屈志、聂映先为成都新怡融资担保有限责任公司提供反担保	连带责任保证担保	700	2023年5月5日至2024年1月3日	否
8	成都银行股份有限公司	四川维珍	屈志、聂映先	连带责任保证担保	700	2023年5月19日至2027年5月18日	否
9	广发银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先、宝睿华	连带责任保证担保	300	2023年6月20日至2027年6月19日	否
10	广发银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先、宝睿华	连带责任保证担保	200	2023年6月1日至2027年5月31日	否
11	四川银行股份有限公司	四川维珍	屈志、聂映先	连带责任保证担保	500	2023年6月8日至2027年6月6日	否
12	中国银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、金枫	连带责任保证担保	300	2023年8月18日至2029年8月15日	否
13	中国银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、金枫	连带责任保证担保	180	2023年8月1日至	否

						2029年7月26日	
14	佛山农村商业银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、金枫、宝睿华	连带责任保证担保	500	2023年2月24日至2024年1月23日	否
15	上海浦东发展银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先	连带责任保证担保	227	2023年10月27日至2027年10月26日	否
16	上海浦东发展银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先	连带责任保证担保	273	2023年11月15日至2027年11月14日	否
17	中国银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、金枫	连带责任保证担保	380	2023年10月12日至2027年10月10日	否
18	广东顺德农村商业银行	峰华卓立	屈志、聂映先	连带责任保证担保	1000	2023年11月22日至2027年11月21日	否
19	中国银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先	连带责任保证担保	500	2023年12月12日至2027年12月5日	否
20	光大银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先	连带责任保证担保	1000	2023年9月18日至2027年9月17日	否
21	中信银行股份有限公司	峰华卓立	屈志、聂映先	连带责任保证担保	300	2023年7月5日至2027年7月5日	否

(3) 接受关联方借款

报告期内，公司向董事冯红健先生借款人民币450万元已于2023年11月30日到期，经公司总经理办公会审议通过同意该笔借款展期一年，借款年利率为3.2%，即展期至2024年11月30日止。该笔借款系为解决公司资金需求，借款利率不高于同期银行贷款利率，可免于按照关联交易审议，具有交易的必要性。

违规关联交易情况

适用 不适用

## (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层及技术业务骨干、其他有必要激励员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展。公司在 2021 年分别召开相关董事会、监事会、股东大会，审议通过了公司 2021 年员工持股计划。公司不以摊派、强行分配等方式强制员工参加员工持股计划，参与持股计划的员工与其他投资者权益平等，盈亏自负，风险自担。本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬或法律、行政法规允许的其他来源。本计划资金来源不存在杠杆资金的情况，也不存在第三方为本计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。公司不以任何形式向参与对象提供财务资助或为其贷款提供担保等情况。

在充分保障股东利益的前提下，本着激励与约束对等的原则，公司董事、监事、高级管理人员及已与公司或子公司签订劳动合同的员工共 32 人，以员工直接持有合伙制企业财产份额的形式设立成都唯真作为员工持股计划的载体，通过公司在 2021 年第一次股票定向发行取得并持有公司股票不超过 4,000,000 股，认购价格为 2.00 元/股。

根据公司《2021 年员工持股计划(草案)(修订稿)》、《2021 年员工持股计划管理办法(修订稿)》、《2021 年第一次股票定向发行说明书(第二次修订稿)》的相关规定，成都唯真持有公司股票的锁定期为 36 个月，构成股份支付 664 万元。

截至报告期末，成都唯真持有公司股票 400 万股，占报告期末公司总股本的 7.125%，持股员工为 30 人，公司确认报告期内股份支付费用约 83.36 万元。

## (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 12 月 16 日	-	挂牌	限售承诺	索引《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 16 日	-	挂牌	规范关联交易	索引《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	索引《公开转让说明书》	正在履行中
收购人	2020 年 9 月 28 日	-	收购	同业竞争承诺	索引《广东峰华卓立科技股份有限公司收购报告书(修订	正在履行中

					稿) (更正后))	
收购人	2020年9月28日	-	收购	不注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	索引《广东峰华卓立科技股份有限公司收购报告书(修订稿)(更正后))》	正在履行中
收购人	2020年9月28日	-	收购	规范关联交易	索引《广东峰华卓立科技股份有限公司收购报告书(修订稿)(更正后))》	正在履行中
收购人	2020年9月28日	-	收购	保持公司独立性的承诺	索引《广东峰华卓立科技股份有限公司收购报告书(修订稿)(更正后))》	正在履行中
其他股东	2021年12月17日	2024年12月16日	发行	限售承诺	索引《2021年第一次股票定向发行说明书(第二次修订)(公告编号:2021-096)》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月31日	-	发行	回购承诺	索引《2022年第一次股票定向发行说明书(第三次修订稿)》(公告编号:2022-078)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月20日	-	发行	回购承诺	索引《2022年第二次股票定向发行说明书(第二次修订稿)》(公告编号:2022-115)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,上述承诺事项均正常履行中,不存在无法履行、超期履行或违反承诺的情形。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类	权利	账面价值	占总资	发生原因
------	-----	----	------	-----	------

	别	受限类型		产的比例%	
土地使用权	无形资产	抵押	3,706,227.44	1.17%	借款
房屋建筑物、机器设备	固定资产	抵押	38,432,710.60	12.16%	借款
非融资保证金	货币资金	质押	1,001,300.00	0.32%	保证金
<b>总计</b>	-	-	43,140,238.04	13.65%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产是为公司取得银行等金融机构的融资而提供的抵押或质押，有利于优化公司的现金流，改善公司资金状况和日常业务的开展，不会对公司经营造成不利影响。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	28,696,575	52.37%	14,182,317	42,878,892	76.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,510,000	8.23%	-2,286,550	2,223,450	3.96%
	董事、监事、高管	86,125	0.16%	3,000,910	3,087,035	5.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,103,425	47.63%	-12,842,317	13,261,108	23.62%
	其中：控股股东、实际控制人	21,845,050	39.86%	-15,174,700	6,670,350	11.88%
	董事、监事、高管	258,375	0.47%	9,002,733	9,261,108	16.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,800,000	-	1,340,000	56,140,000	-
普通股股东人数		111				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司因完成 2022 年第二次股票定向发行新增股份登记手续，总股本由 5,480 万股变更为 5,614 万股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	屈志	8,893,800	0	8,893,800	15.84%	6,670,350	2,223,450	0	0
2	珠海宝睿华投资中心（有限合伙）	4,510,000	0	4,510,000	8.03%	0	4,510,000	0	0
3	成都正恒动力股份有限公司	4,471,500	0	4,471,500	7.96%	0	4,471,500	0	0
4	李强	694,464	3,387,304	4,081,768	7.27%	0	694,464	0	0
5	成都唯真股权投资基金管理中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	7.13%	4,000,000	0	0	0
6	黄统华	0	3,399,100	3,399,100	6.05%	0	3,399,100	0	0
7	冯红健	1,000	3,109,843	3,110,843	5.54%	2,333,133	777,710	0	0
8	陈细	1,000	2,832,382	2,833,382	5.05%		2,833,382	0	0
9	广东猎投资基金管理合伙企业（有限合伙）—广东猎投三期创业投资合伙企业（有限合伙）	2,660,000	0	2,660,000	4.74%	0	2,660,000	0	0
10	广东肯富来泵业股份有限公司	2,290,000	0	2,290,000	4.08%	0	2,290,000	0	0
合计		27,521,764	12,728,629	40,250,393	71.69%	13,003,483	23,859,606	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

屈志先生为宝睿华和成都唯真的执行事务合伙人，除此之外其余股东互相之间不存在关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，仍为屈志先生。截至本报告期末，屈志先生直接持有公司 15.84% 的股份，通过宝睿华控制公司 8.03% 股份的表决权，通过成都唯真控制公司 7.13% 股份的表决权，屈志实际可控制公司 31% 股份的表决权。

屈志先生的基本情况如下：

屈志，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南工业大学，香港财经学院金融专业硕士 FMBA，高级经济师，民革党员，现任成都市政协委员、成都市青白江区政协常委，历任成都市青白江区政协常委、委员，四川省铸造协会常务理事、成都市机械商会理事，2018 年当选为成都市优秀创业者。1992 年 7 月至 1996 年 9 月在湖南衡阳钢管厂工作，历任技术员、工程师、车间主任；1996 年 10 月至 2000 年 3 月在广州南方连铸工程公司工作，历任项目经理、总经理助理；2000 年 4 月至 2003 年 5 月在香港和顺化纤股份有限公司工作，任总裁助理兼项目开发部部长；2003 年 6 月至 2006 年 7 月在四川三洲核能设备制造有限公司工作，任副总经理；2006 年 8 月至 2010 年 3 月在四川华星炉管有限公司工作，任总经理；2010 年 4 月至今任四川维珍高新材料有限公司董事长兼总经理；2018 年 5 月至今任广东峰华卓立科技股份有限公司董事长。2020 年 11 月至今担任广东金瓷三维技术有限公司董事，2021 年 12 月担任董事长。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次定向	2022 年 8 月 15 日	24,750,000	0.00	否	-	-	不适用

发行							
2022年第二次定向发行	2022年12月29日	10,050,000	10,050,000	否	-	-	不适用

**募集资金使用详细情况：**

1、公司 2022 年第一次定向发行募集资金总额加上利息收入扣除银行手续费净额为 24,755,925.90 元，报告期初该账户余额为 0.00 元，报告期内使用募集资金 0.00 元，公司已于 2023 年 1 月 4 日至中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行办理完毕该次募集资金专项账户的注销手续，销户时转回公司一般户余额 0.09 元。

2、公司 2022 年第二次定向发行募集资金总额加上利息收入扣除银行手续费净额为 10,052,706.09 元，报告期内公司已使用 10,050,000.00 元，具体用途为对子公司四川维珍增资 9,870,000.00 元，支付股票发行相关的中介费用 180,000.00 元。报告期内，经公司第三届董事会第二十八次会议审议，通过了《关于募集资金余额转出并注销募集资金专项账户的议案》，公司将募集资金专用账户利息扣除手续后余额 2,706.09 元，已全部转回公司银行基本户用于补充流动资金，报告期末该募集资金账户余额为 0.00 元，公司已于 2023 年 7 月 25 日完成募集资金使用专户的销户手续。

鉴于公司拟使用本次募集资金中的 987 万元用于子公司四川维珍注册资本实缴，为确保四川维珍严格按照定向发行说明书披露的用途使用，四川维珍在广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行设立了资金使用专项账户，报告期内使用资金 9,872,367.68 元，具体用途为支付货款 8,005,075.98 元及加工费 1,867,291.70 元，报告期末该账户余额为 0.00 元，公司已于 2023 年 7 月 26 日完成了该账户的注销手续，销户时结余利息转回一般户金额为 0.34 元。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (八) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (九) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
屈志	董事长	男	1972年9月	2021年8月16日	2024年8月15日	8,893,800	0	8,893,800	15.84%
廖志坚	副董事长	男	1976年8月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
冯红健	董事	男	1966年2月	2021年8月16日	2024年8月15日	1,000	3,109,843	3,110,843	5.54%
金枫	董事、副总裁	男	1978年11月	2021年8月16日	2024年8月15日	343,500	0	343,500	0.61%
杨镇强	董事、总裁	男	1977年3月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
黄道军	监事会主席	男	1979年12月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
龙雨	监事	男	1992年2月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
闫国栋	监事	男	1983年2月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%
张洪纲	董事会秘书	男	1986年7月	2023年5月18日	2024年2月29日	0	0	0	0%
李文晖	财务总监	男	1985年1月	2021年8月16日	2024年8月15日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

- 1、副董事长廖志坚是股东成都正恒动力股份有限公司的董事会秘书，董事冯红健为公司持股 5% 以上的股东。
- 2、董事长屈志为宝睿华、成都唯真的执行事务合伙人，董事（副总裁）金枫、董事（总裁）杨镇强、监事龙雨均为宝睿华、成都唯真的合伙人，监事会主席黄道军、监事闫国栋、财务总监李文晖均为成都唯真的合伙人。
- 3、除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金枫	董事、副总裁、 董事会秘书	离任	董事、副总裁	工作调整
张洪纲	无	新任	董事会秘书、副 总裁	工作调整
屈志	董事长、总裁 (总经理)	离任	董事长	工作调整
杨镇强	董事、副总裁 (副总经理)	新任	董事、总裁(总经 理)	工作调整

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

张洪纲，男，1986年7月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士学历。2013年1月至2018年2月任广东新劲刚科技股份有限公司董事长秘书兼证券事务代表；2018年2月至2018年10月任佛山市华鸿铜管有限公司执行董事助理兼人力资源总监；2018年11月至2019年12月任广东新劲刚科技股份有限公司投资管理部经理；2019年12月至2022年12月任广东炬申物流股份有限公司总经理助理、董事会秘书；2022年12月至2024年2月就职于广东峰华卓立科技股份有限公司任董事会秘书、副总裁。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	31	0	2	29
生产人员	222	0	28	194
销售人员	23	4	0	27
研发人员	43	11	0	54
财务人员	17	0	4	13
质检人员	26	0	4	22
员工总计	362	15	41	339

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	10	9
本科	62	77
专科	75	76
专科以下	214	175
员工总计	362	339

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司因业务发展的需要，进一步扩充员工人才队伍，通过社会招聘、校园招聘等多种渠道吸引符合公司长远利益、与公司价值观吻合的人才。公司通过不断完善和优化用人机制，加强人才培养的力度，采取培训激励和薪酬激励措施稳定核心人才和培养后备人才，为公司的持续发展提供坚实的人力资源。

报告期内，公司没有承担离退休职工费用的情况。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

公司已根据全国股转系统的规则制度、《公司法》及《公司章程》的规定，建立健全了各项制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行；并根据相关法律法规及内控制度的规定，认真履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地向全体股东披露有关信息。

报告期内，结合公司的实际情况，公司对《募集资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《总裁工作细则》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《监事会制度》、《董事会制度》、《股东大会制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》进行了修订，进一步提升了规范运作水平，完善了公司治理结构。

## (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内依法监督活动中自主、独立的履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

### 1、公司依法运作情况的意见

本报告期内，监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序和决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度执行情况等进行了监督，认为：公司建立了较完善的内部控制制度，有效控制了各项经营风险；公司董事、高级管理人员认真履行股东大会、董事会的决议和公司章程规定的义务，未发现上述人员在履行职责时存在违反有关法律法规、公司章程的情形和损害公司、股东合法权益的行为。

### 2、公司财务状况的意见

公司监事会依法对公司报告期内财务状况进行了监督检查，认为：公司 2023 年度财务决算报告真实，公允的反映了公司的财务状况和经营成果，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务情况出具的标准的无保留意见审计报告是客观和公正的。

### 3、公司关联交易情况的意见

监事会认真审核了公司报告期内的关联交易情况，认为：公司与关联方的关联交易，决策程序合法合规，交易公平合理，定价公允，不存在损害公司及非关联股东的合法权益的情形。

### 4、股东大会决议执行情况的意见

监事会成员列席了公司股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。

#### 5、监事会对定期报告的审核意见

监事会认为：定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会以及全国中小企业股份转让系统的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及保持自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动，公司与关联方不存在同业竞争和显失公平的关联交易，也不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。公司依据相关法律法规及公司章程的规定，建立健全了各项管理制度。具有独立完整的业务和运营系统，独立运作、自主经营，不存在不能保证独立性和自主经营能力的情况。

#### 2、人员独立

公司拥有独立运行的人力资源体系，已与员工签订了《劳动合同》，依据相关法律法规、公司章程以及人力资源相关管理制度的规定实施管理，公司独立发放员工工资并为员工缴纳社会保险。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司董事、监事及高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形。

#### 3、资产独立

公司资产独立、完整，与股东拥有的资产权属界定清晰。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立

公司建立健全了法人治理结构，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司股东大会、董事会、监事会以及经营管理层独立行使各自的职权，各职能部门分工明确，并拥有完备的内部管理制度。公司独立办公、独立运行，与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营或上下级关系的情形。

## 5、财务独立

公司设立有独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预或占用公司资金使用的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，并结合公司的实际情况制定，符合现代企业管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，保证公司的稳定运行，有效控制了公司的经营风险，不存在上述影响重大内部管理的问题。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善公司的风险控制体系，报告期内未发现存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	华兴审字[2024]23013590030号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
审计报告日期	2024年4月22日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张勇 游泽侯 1年 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2年
会计师事务所审计报酬（万元）	30

## 审 计 报 告

华兴审字[2024]23013590030号

广东峰华卓立科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东峰华卓立科技股份有限公司（以下简称“峰华卓立”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）应收账款及合同资产坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、（十）、附注三、（十一）、附注五、（三）和附注五、（八）。

##### 1、事项描述

2023年12月31日，合并应收账款及合同资产合计账面余额为86,450,392.49元，坏账准备账面余额为2,880,026.63元，应收账款及合同资产账面价值为83,570,365.86元。

由于应收账款及合同资产余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款及合同资产坏账准备的计提作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）复核峰华卓立管理层有关应收账款及合同资产坏账准备计提会计政策的合理性。

（2）复核峰华卓立应收账款及合同资产客户组合分类是否适当，每类组合客户是否具有共同的信用风险特征。

（3）基于预期信用损失模型重新计算2023年12月31日的坏账准备金额。

（4）分析计算峰华卓立资产负债表日坏账准备金额与应收账款及合同资产余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析坏账准备是否充分。

（5）通过分析峰华卓立应收账款及合同资产的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，了解主要客户的经营情况，并对期末余额选取样本执行函证程序及检查期后回款情况等替代程序，评价坏账准备计提的合理性。

#### （二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）和附注五、（三十八）。

## 1、事项描述

2023年度峰华卓立的营业收入为203,420,457.31元。由于营业收入是峰华卓立的关键业绩指标，为合并利润表重要组成部分，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 选取峰华卓立销售合同样本，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

(2) 结合峰华卓立产品类型及客户情况，对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入和毛利率变动的合理性。

(3) 实施收入细节测试，从营业收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货业务凭据或安装调试验收业务凭据。

(4) 结合对应收账款的审计，抽样选取主要客户函证当期销售额。

(5) 通过查验峰华卓立银行资金流水核实交易的真实性情况。

(6) 对收入执行截止性测试，以确认收入是否计入正确的会计期间。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

峰华卓立管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估峰华卓立的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算峰华卓立、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督峰华卓立的财务报告过程。

## 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对峰华卓立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峰华卓立不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，



如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	12,351,071.74	23,474,347.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	16,339,351.54	15,354,024.37
应收账款	五（三）	80,539,771.31	68,360,949.46
应收款项融资	五（四）	4,970,087.34	732,524.05
预付款项	五（五）	4,216,688.85	3,291,219.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,542,284.58	861,041.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	51,624,367.28	56,413,019.89
合同资产	五（八）	3,030,594.55	1,734,241.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	1,346,664.00	
其他流动资产	五（十）	1,674,144.73	1,563,856.54
<b>流动资产合计</b>		<b>177,635,025.92</b>	<b>171,785,223.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	2,892,782.00	
长期股权投资	五（十二）	4,692,709.60	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	102,060,969.72	97,858,848.23
在建工程	五（十四）	674,492.95	1,198,308.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	3,660,257.57	5,262,399.70
无形资产	五（十六）	8,333,751.85	9,772,656.50
开发支出			
商誉	五（十七）	8,138,706.51	8,138,706.51
长期待摊费用	五（十八）	2,278,630.64	3,555,651.60
递延所得税资产	五（十九）	5,472,211.39	7,135,079.60
其他非流动资产	五（二十）	193,345.00	2,056,553.62
<b>非流动资产合计</b>		138,397,857.23	134,978,204.04
<b>资产总计</b>		316,032,883.15	306,763,427.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十一）	84,907,499.05	65,311,364.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	1,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	五（二十三）	33,340,854.27	38,595,533.38
预收款项			
合同负债	五（二十四）	5,802,542.78	9,273,929.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十五）	5,718,281.47	6,964,859.21
应交税费	五（二十六）	909,069.40	2,254,084.12
其他应付款	五（二十七）	10,100,634.94	7,030,589.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	15,445,762.57	9,907,723.88
其他流动负债	五（二十九）	13,253,362.82	15,473,546.85
<b>流动负债合计</b>		170,478,007.30	157,811,631.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五（三十）	26,660,000.00	31,805,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	2,877,319.40	4,224,341.39
长期应付款	五（三十二）	546,881.69	3,065,158.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十三）	4,909,333.72	1,014,537.28
递延所得税负债	五（十九）	2,540,552.63	2,514,118.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>37,534,087.44</b>	<b>42,623,155.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>208,012,094.74</b>	<b>200,434,786.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十四）	56,140,000.00	56,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	112,357,440.39	111,523,867.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十六）	789,329.21	789,329.21
一般风险准备			
未分配利润	五（三十七）	-63,286,455.89	-66,630,616.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,000,313.71	101,822,579.65
少数股东权益		2,020,474.70	4,506,060.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>108,020,788.41</b>	<b>106,328,640.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>316,032,883.15</b>	<b>306,763,427.13</b>

法定代表人：屈志

主管会计工作负责人：李文晖

会计机构负责人：李文晖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,257,366.38	12,569,684.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		5,298,407.25	3,933,471.05
应收账款	十四（一）	49,086,781.55	37,780,252.77
应收款项融资		1,409,106.46	
预付款项		1,773,715.11	1,538,322.16
其他应收款	十四（二）	25,739,064.68	1,523,082.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,553,066.04	26,500,182.80
合同资产		3,030,594.55	1,734,241.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,346,664.00	
其他流动资产		40,956.31	544,371.02
<b>流动资产合计</b>		<b>112,535,722.33</b>	<b>86,123,608.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,892,782.00	
长期股权投资	十四（三）	140,240,632.56	130,192,413.30
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		2,470,287.28	3,781,908.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,660,257.57	5,123,897.44
无形资产		204,936.82	317,490.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,494,381.96	2,539,130.80
递延所得税资产		5,048,739.80	6,482,407.72
其他非流动资产			107,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,012,017.99</b>	<b>148,544,247.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,547,740.32</b>	<b>234,667,855.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,923,412.94	40,081,289.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,041,768.85	19,136,779.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,256,434.76	2,610,692.15
应交税费		325,175.80	928,133.72
其他应付款		9,752,339.12	6,755,606.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,693,812.35	8,459,210.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,913,628.89	3,945,477.63
其他流动负债		6,819,563.05	4,816,815.28
<b>流动负债合计</b>		<b>110,726,135.76</b>	<b>86,734,004.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,160,000.00	8,805,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,877,319.40	4,224,341.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		549,038.64	742,816.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,586,358.04</b>	<b>13,772,158.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,312,493.80</b>	<b>100,506,163.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,140,000.00	56,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,041,228.65	124,207,655.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		789,329.21	789,329.21
一般风险准备			
未分配利润		-33,735,311.34	-46,975,291.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>148,235,246.52</b>	<b>134,161,692.83</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>268,547,740.32</b>	<b>234,667,855.96</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		203,420,457.31	170,925,788.84
其中：营业收入	五（三十八）	203,420,457.31	170,925,788.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,736,702.68	181,028,651.12
其中：营业成本	五（三十八）	144,398,571.20	122,399,443.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十九）	1,862,142.84	1,321,226.15
销售费用	五（四十）	14,242,925.24	10,508,961.54
管理费用	五（四十一）	18,628,610.92	18,613,023.83
研发费用	五（四十二）	17,721,947.86	22,901,839.25
财务费用	五（四十三）	5,882,504.62	5,284,157.08
其中：利息费用		5,517,398.46	5,244,020.00
利息收入		150,324.61	41,084.69
加：其他收益	五（四十四）	4,955,130.59	6,094,936.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-404,379.14	241.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-404,517.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-1,243,179.41	-1,233,941.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-1,625,245.12	-7,813,392.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	163,402.35	-138,747.58
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,529,483.90</b>	<b>-13,193,766.35</b>
加：营业外收入	五（四十九）	34,381.48	39,229.27
减：营业外支出	五（五十）	12,678.85	4,446,463.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,551,186.53</b>	<b>-17,601,000.82</b>
减：所得税费用	五（五十一）	1,692,611.70	-454,158.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>858,574.83</b>	<b>-17,146,842.37</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		858,574.83	-17,146,842.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,485,585.85	-2,040,248.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,344,160.68	-15,106,594.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		858,574.83	-17,146,842.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,344,160.68	-15,106,594.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,485,585.85	-2,040,248.23
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五 （二）	0.06	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	十五 （二）	0.06	-0.28

法定代表人：屈志

主管会计工作负责人：李文晖

会计机构负责人：李文晖

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四 （四）	120,458,658.91	91,988,313.29
减：营业成本	十四 （四）	81,111,812.65	63,842,487.58
税金及附加		471,075.47	258,321.87
销售费用		11,450,508.98	7,719,029.56
管理费用		7,591,617.02	7,365,789.17
研发费用		5,392,729.61	5,909,760.88
财务费用		2,971,281.62	2,441,860.07
其中：利息费用		3,182,887.66	2,239,020.22
利息收入		497,315.54	18,178.33
加：其他收益		2,108,597.81	384,717.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 （五）	3,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-997,861.58	-864,137.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,128,317.38	-778,078.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-900.92	-393,324.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,451,151.49	2,800,240.75
加：营业外收入		34,378.02	3,018.86
减：营业外支出		5,659.62	896,224.87



三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,479,869.89	1,907,034.74
减：所得税费用		1,239,889.58	-593,888.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,239,980.31	2,500,923.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,239,980.31	2,500,923.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,239,980.31	2,500,923.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,826,425.45	158,994,044.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,060,569.67	987,182.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	9,855,177.58	7,727,892.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>205,742,172.70</b>	<b>167,709,120.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		127,094,484.59	130,176,619.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,571,557.22	41,663,704.06
支付的各项税费		6,657,519.66	3,052,483.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	21,627,608.86	24,394,369.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>206,951,170.33</b>	<b>199,287,176.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,208,997.63</b>	<b>-31,578,056.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			501,293.26
取得投资收益收到的现金			241.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		467,442.67	668,888.17
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>467,442.67</b>	<b>1,170,422.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,095,789.34	19,067,866.65
投资支付的现金		6,300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,395,789.34</b>	<b>19,067,866.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,928,346.67</b>	<b>-17,897,443.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			34,952,390.00
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		87,718,519.60	127,676,580.06
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）		3,174,940.68
<b>筹资活动现金流入小计</b>		87,718,519.60	165,803,910.74
偿还债务支付的现金		62,495,500.01	80,907,857.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,773,830.37	3,950,933.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	6,436,420.63	17,729,705.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,705,751.01	102,588,496.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,012,768.59	63,215,414.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,124,575.71	13,739,914.23
加：期初现金及现金等价物余额		20,474,347.45	6,734,433.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,349,771.74	20,474,347.45

法定代表人：屈志

主管会计工作负责人：李文晖

会计机构负责人：李文晖

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,944,845.76	81,135,825.66
收到的税费返还		1,060,569.67	
收到其他与经营活动有关的现金		3,839,598.62	405,914.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		112,845,014.05	81,541,739.92
购买商品、接受劳务支付的现金		78,362,718.90	67,377,815.91
支付给职工以及为职工支付的现金		17,225,091.37	13,383,482.48
支付的各项税费		2,856,713.68	808,147.06
支付其他与经营活动有关的现金		15,148,051.20	11,932,817.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,592,575.15	93,502,263.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-747,561.10	-11,960,523.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	134,198.18
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000,700.00	134,198.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		459,992.65	3,421,993.14

付的现金			
投资支付的现金		9,870,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			32,098,820.00
支付其他与投资活动有关的现金		21,019,900.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,349,892.65</b>	<b>35,520,813.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,349,192.65</b>	<b>-35,386,614.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			34,800,000.00
取得借款收到的现金		53,862,519.60	63,226,580.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,862,519.60</b>	<b>98,026,580.06</b>
偿还债务支付的现金		28,095,500.01	34,638,930.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,921,645.31	2,196,513.66
支付其他与筹资活动有关的现金		2,060,938.83	2,625,170.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,078,084.15</b>	<b>39,460,615.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,784,435.45</b>	<b>58,565,964.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,312,318.30</b>	<b>11,218,826.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,569,684.68	1,350,858.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,257,366.38</b>	<b>12,569,684.68</b>





(六) 其他												0.00
四、本期末余额	56,140,000.00				112,357,440.39			789,329.21		-63,286,455.89	2,020,474.70	108,020,788.41

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,500,000.00				79,461,854.40		15,841.24		789,329.21		- 50,970,981.75	3,846,308.78	84,642,351.88
加：会计政策变更											221,749.61		221,749.61
前期差错更正											-790,631.53		-790,631.53
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	51,500,000.00				79,461,854.40		15,841.24		789,329.21		- 51,539,863.67	3,846,308.78	84,073,469.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,640,000.00				32,062,012.61		- 15,841.24		0.00		- 15,090,752.90	659,751.77	22,255,170.24
（一）综合收益总额											- 15,106,594.14	-2,040,248.23	-17,146,842.37









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												
<b>四、本年期末余额</b>	56,140,000.00				125,041,228.65				789,329.21		- 33,735,311.34	148,235,246.52

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,500,000.00				91,986,559.32		15,841.24		789,329.21		- 53,735,614.38	90,556,115.39
加：会计政策变更											221,749.61	221,749.61
前期差错更正											4,021,808.24	4,021,808.24
其他												
二、本年期初余额	51,500,000.00				91,986,559.32		15,841.24		789,329.21		- 49,492,056.53	94,799,673.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,640,000.00				32,221,095.95		- 15,841.24				2,516,764.88	39,362,019.59



6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	56,140,000.00				124,207,655.27				789,329.21		46,975,291.65	- 134,161,692.83

### 三、财务报表附注

## 广东峰华卓立科技股份有限公司 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

公司名称：广东峰华卓立科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司住址：广东省佛山市南海区丹灶镇丹灶物流中心利众路8号C2-2

法定代表人：屈志

注册资本：5,614.00万元整

成立时间：2011年3月24日

经营期限：2011年3月24日至无固定期限

统一社会信用代码：91440600572354410L

本公司系在原佛山市峰华卓立制造技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，系由佛山金睿和投资中心（有限合伙）、广东肯富来泵业股份有限公司、梁满杰、黄统华、杨文焱、颜永年、陈耀波、杨如玉、谭玉珍、黎俊材、罗旭然、金枫共同出资组建的。

所属行业：参照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于“C35 专用设备制造业”；根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所从事行业归属为“C35 专用设备制造业”。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；增材制造；增材制造装备制造；增材制造装备销售；软件开发；软件销售；3D 打印基础材料销售；3D 打印服务；模具制造；模具销售；金属材料销售；金属材料制造；金属制品研发；金属制品销售；数据处理和存储支持服务；工业设计服务；信息系统运行维护服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；机械设备租赁；机械设备研发；铸造机械制造；铸造机械销售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；新材料技术研发；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；特种陶瓷制品销售；特种陶瓷制品制造；卫生陶瓷制品制造；卫生陶瓷制品销售；日用陶瓷制品制造；卫生洁具制造；工艺美术品及礼仪用

品制造（象牙及其制品除外）；智能机器人销售；工业机器人制造；工业机器人销售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主营业务：三维（3D）打印（增材制造）技术、三维（3D）扫描技术的研发、转让；三维（3D）打印装备、软件、材料的研发、设计、制造、销售与售后服务；金属零部件、模具及制品的数字化制造、销售等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。



因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

## 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或者即期汇率的近似汇率）。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面

余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较, 而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低, 债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项 (无论是否含重大融资成分), 以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 均采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据及预期信用损失的计算方法如下:

① 应收账款

组 合	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
账龄组合	除已单项评估计提坏账准备的应收账款以外的应收账款	按账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计提

② 应收票据

组 合	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
低风险票据组合	银行承兑汇票的承兑人具有较高的风险评级, 信用损失风险可能性极低	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期计量损失准备
账龄组合	除低风险票据组合之外的银行承兑汇票和商业承兑汇票	按账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失,

确定组合的依据及预期信用损失的计算方法如下：

组合	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
关联方组合	应收关联方款项	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期计量损失准备
保证金、押金、备用金组合	保证金、押金、备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量损失准备
代扣代缴组合	代扣代缴组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量损失准备
账龄组合	除上述组合之外的其他款项	按账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款,本公司于每个资产负债表日,根据交易对手和风险敞口的各种类型,考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。



## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

## (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别,包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十七) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	3-5	3.00	19.40-33.33
办公设备及其他	3-5	3.00	19.40-33.33

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十九) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计

算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40	直线法
软件	5-10	直线法
专利权	5-10	直线法

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益

或相关资产成本。

## 2.离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

## 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 收入

### 1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了

可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

国内销售：对于设备销售收入，合同约定公司没有安装义务的或对安装不负有主要义务的，公司在将货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入；合同约定由公司对安装负有主要义务的，公司安装完成后在取得购货方验收确认时确认收入。对于 3D 打印定制化产品以及合金零部件销售收入，公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的，在客户使用公司产品且双方核对后确认销售收入；除此之外，公司在将货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入。

国外销售：合同约定公司没有安装义务的或对安装不负有主要义务的，公司在完成出口报关手续并在产品装运离岸后，凭取得的报关单等出口相关单据确认收入。合同约定由公司对安装负有主要义务的，在完成出口报关手续并安装完成后取得购货方验收确认时确认收入。

### (二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十九) 租赁

### 1.租入资产的会计处理



在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	
	合并	母公司
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	877,871.03	877,871.03
递延所得税负债	742,816.98	742,816.98
未分配利润	135,054.05	135,054.05
2022 年度利润表项目		
所得税费用	86,695.56	86,695.56

### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得税	详见下表

(二) 企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
广东峰华卓立科技股份有限公司	15%
四川维珍高新材料有限公司	15%
四川卓华增材制造有限责任公司	25%
广东金瓷三维技术有限公司	25%
佛山市峰华智科制造有限公司	25%

(三) 重要税收优惠及批文

优惠项目	法律法规依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号 (属备案的注明是否已办备案)
高新技术企业所得税优惠	企业所得税法及其实施条例	2023年12月28日本公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率（有效期：三年）	高新技术企业证书编号： GR202344010159
高新技术企业所得税优惠	企业所得税法及其实施条例	2023年10月16日四川维珍高新材料有限公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率（有效期：三年）	高新技术企业证书编号： GR202351006291

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	49,072.52	25,597.16
银行存款	11,300,699.22	20,447,215.65
其他货币资金	1,001,300.00	3,001,534.64
合 计	12,351,071.74	23,474,347.45
其中：存放在境外的款项总额		

期末余额比期初余额减少 11,123,275.71 元,幅度为 47.38%。主要系长期股权投资支付的现金及支付的薪酬增加。

报告期末本公司不存在抵押、质押或有潜在收回风险的款项。

报告期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金及 ETC 业务冻结资金。

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,916,577.77	14,166,382.92
商业承兑汇票	1,898,693.64	1,534,416.72
减：坏账准备	475,919.87	346,775.27
合计	16,339,351.54	15,354,024.37

### 2. 应收票据坏账准备

(1) 报告期按组合计提坏账准备的应收票据：

组合	金额	坏账准备	预期信用损失率
银行承兑汇票	14,916,577.77	428,195.04	2.87%
商业承兑汇票	1,898,693.64	47,724.83	2.51%
合计	16,815,271.41	475,919.87	2.83%

(2) 截至报告期末，公司无单项评估并进行减值测试的应收票据。

### 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2023 年度	346,775.27	129,144.60				475,919.87

### 4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,403,853.77
商业承兑汇票		1,884,693.64
合计		14,288,547.41

5. 截至报告期末，公司不存在已质押的应收票据。

6. 截至报告期末，公司不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

7. 截至报告期末，公司无实际核销的应收票据。

## (三) 应收账款

### 1. 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,032,967.23	64,856,349.30
1 至 2 年	6,323,641.80	4,837,328.34
2 至 3 年	1,681,135.56	106,122.25
3 至 4 年	96,794.25	234,774.85
4 至 5 年	203,691.85	19,900.00

5年以上		
合计	83,338,230.69	70,054,474.74

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	656,256.53	0.79	526,306.53	80.20
按组合计提坏账准备的应收账款	82,681,974.16	99.21	2,272,152.85	2.75
其中：组合 1：账龄组合	82,681,974.16	99.21	2,272,152.85	2.75
合计	83,338,230.69	100.00	2,798,459.38	3.36

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,054,474.74	100.00	1,693,525.28	2.42
其中：组合 1：账龄组合	70,054,474.74	100.00	1,693,525.28	2.42
合计	70,054,474.74	100.00	1,693,525.28	2.42

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	75,032,967.23	2.00	1,500,659.34	64,856,349.30	2.00	1,297,126.98
1至2年	6,063,741.80	5.00	303,187.09	4,837,328.34	5.00	241,866.42
2至3年	1,284,779.03	20.00	256,955.81	106,122.25	20.00	21,224.45
3至4年	96,794.25	50.00	48,397.13	234,774.85	50.00	117,387.43
4至5年	203,691.85	80.00	162,953.48	19,900.00	80.00	15,920.00
5年以上		100.00			100.00	
合计	82,681,974.16		2,272,152.85	70,054,474.74		1,693,525.28

(2) 报告期内单项评估并单独进行减值测试的应收账款

单位名称	截止日	余额	坏账准备	计提比例	计提理由

力嘉集团有限公司	2023.12.31	396,356.53	396,356.53	100.00%	预计难以收回
东莞市诺顺五金机械有限公司	2023.12.31	259,900.00	129,950.00	50.00%	预计难以全额收回
合计	2023.12.31	656,256.53	526,306.53	80.20%	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2023 年度	1,693,525.28	1,104,934.10				2,798,459.38

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
23 客户 B	6,500,415.26		6,500,415.26	7.52	130,008.31
23 客户 A	5,044,880.00		5,044,880.00	5.84	100,897.60
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	4,350,355.17		4,350,355.17	5.03	87,007.10
江门市翔发机 电有限公司	3,861,431.20		3,861,431.20	4.47	127,520.81
23 客户 D	3,524,409.36		3,524,409.36	4.08	70,488.19
合计	23,281,490.99		23,281,490.99	26.93	515,922.01

6. 截至报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截至报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,970,087.34	732,524.05
合 计	4,970,087.34	732,524.05

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资列示如下：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,364,218.40	

合 计	20,364,218.40	
-----	---------------	--

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	金额	金额	比例(%)
1 年以内	3,486,893.21	81.29	3,201,789.15	97.28
1 至 2 年	715,415.71	18.34	85,415.34	2.60
2 至 3 年	10,365.34	0.27	2,525.02	0.08
3 至 4 年	2,525.02	0.06	1,489.57	0.04
4 至 5 年	1,489.57	0.04		
合 计	4,216,688.85	100.00	3,291,219.08	100.00

截至报告期末，公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,670,546.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 39.62%。

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,568,391.85	1,173,029.89
减：坏账准备	26,107.27	311,988.76
合 计	1,542,284.58	861,041.13

期末余额比期初余额增加 395,361.96 元，幅度为 33.70%，主要系公司应收出口退税、押金及保证金增加所致。

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金和备用金	902,339.83	781,890.08
其他往来款项	472,363.78	312,310.20
代收代缴款项	193,688.24	78,829.61
减：坏账准备	26,107.27	311,988.76
合 计	1,542,284.58	861,041.13

(2) 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	970,643.21	61.89	401,279.05	34.21
1 至 2 年	120,980.00	7.71	524,625.99	44.72
2 至 3 年	441,231.00	28.13	230,124.85	19.62
3 至 4 年	18,537.64	1.18		
4 至 5 年			17,000.00	1.45
5 年以上	17,000.00	1.08		
合 计	1,568,391.85	100.00	1,173,029.89	100.00

## (3) 坏账准备计提情况

报告期	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转回	转销或核销	收回	
2023 年度	311,988.76	9,100.71	294,982.20		26,107.27

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
国家税务总局广东省电子税务局	其他往来款	439,314.40	1 年以内	28.01	8,786.29
广东中岩泰科建设有限公司	押金、保证金和备用金	409,881.00	2-3 年	26.13	
江苏省招标中心有限公司	押金、保证金和备用金	100,000.00	1 年以内	6.38	
杨小华	押金、保证金和备用金	87,000.00	1-2 年	5.55	
邵阳累层科技有限公司	押金、保证金和备用金	72,724.00	1 年以内	4.64	
合计		1,108,919.40		70.70	8,786.29

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	18,427,363.71	545,678.17	17,881,685.54	16,995,159.31	2,534,377.84	14,460,781.47
原材料	16,630,375.55	526,901.88	16,103,473.67	15,324,225.88	373,117.65	14,951,108.23
在产品	10,127,902.77		10,127,902.77	8,384,788.89		8,384,788.89
发出商品	6,448,557.88	946,662.57	5,501,895.31	16,365,350.85	458,322.11	15,907,028.74
委托加工物资	2,009,409.99		2,009,409.99	2,709,312.56		2,709,312.56
合计	53,643,609.90	2,019,242.62	51,624,367.28	59,778,837.49	3,365,817.60	56,413,019.89

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	2,534,377.84	545,678.17		2,534,377.84	545,678.17
原材料	373,117.65	177,526.48		23,742.25	526,901.88
发出商品	458,322.11	855,865.90		367,525.44	946,662.57



合 计	3,365,817.60	1,579,070.55		2,925,645.53	2,019,242.62
-----	--------------	--------------	--	--------------	--------------

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	2,468,028.00	49,360.56	2,418,667.44	1,769,633.80	35,392.68	1,734,241.12
1-2年	644,133.80	32,206.69	611,927.11			
合计	3,112,161.80	81,567.25	3,030,594.55	1,769,633.80	35,392.68	1,734,241.12

期末余额比期初余额增加 1,342,528.00 元，幅度为 75.86%，主要是系本期设备销售质保金增加所致。

2. 本期合同资产计提减值准备情况

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2023年度	35,392.68	46,174.57				81,567.25

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,346,664.00	
合计	1,346,664.00	

期末余额比期初余额增加 1,346,664.00 元，幅度为 100.00%，主要是公司本期新增融资租赁所致。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税	1,629,325.08	1,563,856.54
预缴所得税	44,819.65	
合计	1,674,144.73	1,563,856.54

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,110,000.00		3,110,000.00			

其中：未实现融资收益	217,218.00		217,218.00			
合计	2,892,782.00		2,892,782.00			

期末余额比期初余额增加 2,892,782.00 元，幅度为 100.00%，主要是公司本期新增融资租赁所致。

## (十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
四川德恩航天科技有限公司		6,300,000.00		-1,607,290.40						4,692,709.60
合计		6,300,000.00		-1,607,290.40						4,692,709.60

四川德恩航天科技有限公司注册资本为 6,000 万元人民币，公司认缴出资 1,260 万元，取得其 21.00% 的股权。截至报告期末，公司已出资 6,300,000.00 元。公司对其具有重大影响，因此采用权益法核算。

报告期内，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

## (十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	102,498,460.37	98,296,338.88
固定资产清理		
减：减值准备	437,490.65	437,490.65
合计	102,060,969.72	97,858,848.23

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,888,482.72	58,652,366.80	556,024.34	3,842,935.87	116,939,809.73

2.本期增加金额	645,729.64	10,616,491.01	1,130,349.15	1,923,843.43	14,316,413.23
(1) 购置		9,247,091.44	1,130,349.15	1,923,843.43	12,301,284.02
(2) 在建工程转入	645,729.64	1,369,399.57			2,015,129.21
(3) 其他增加					
3.本期减少金额		464,154.55	241,757.28	70,224.73	776,136.56
(1) 处置或报废		464,154.55	241,757.28	70,224.73	776,136.56
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	54,534,212.36	68,804,703.26	1,444,616.21	5,696,554.57	130,480,086.40
二、累计折旧					
1.期初余额	3,028,219.65	13,683,726.10	441,433.88	1,490,091.22	18,643,470.85
2.本期增加金额	2,625,286.37	5,737,633.78	550,551.31	889,980.52	9,803,451.98
(1) 计提	2,625,286.37	5,737,633.78	550,551.31	889,980.52	9,803,451.98
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		209,310.27	195,819.55	60,166.98	465,296.80
(1) 处置或报废		209,310.27	195,819.55	60,166.98	465,296.80
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	5,653,506.02	19,212,049.61	796,165.64	2,319,904.76	27,981,626.03
三、减值准备					
1.期初余额		437,355.27		135.38	437,490.65
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		437,355.27		135.38	437,490.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,880,706.34	49,155,298.38	648,450.57	3,376,514.43	102,060,969.72
2.期初账面价值	50,860,263.07	44,531,285.43	114,590.46	2,352,709.27	97,858,848.23

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	674,492.95	1,198,308.28
工程物资		
减：减值准备		
合 计	674,492.95	1,198,308.28

期末余额比期初余额减少 523,815.33 元，减幅 43.71%，主要系上期新厂区未完工零星工程本期已完工转固。

1.在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维珍新厂区零星工程				1,023,559.77		1,023,559.77
机器设备	674,492.95		674,492.95	174,748.51		174,748.51
机器设备	674,492.95		674,492.95	1,198,308.28		1,198,308.28

## (十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,782,241.90		602,393.40	7,384,635.30
2.本期增加金额				
(1) 新增租赁				
3.本期减少金额			602,393.40	602,393.40
(1) 处置				
(2) 转固			602,393.40	602,393.40
4.期末余额	6,782,241.90			6,782,241.90
二、累计折旧				
1.期初余额	1,830,128.71		292,106.89	2,122,235.60
2.本期增加金额	1,291,855.62		65,191.73	1,357,047.35
(1) 计提	1,291,855.62		65,191.73	1,357,047.35
3.本期减少金额			357,298.62	357,298.62
(1) 处置				
(2) 转固			357,298.62	357,298.62
4.期末余额	3,121,984.33			3,121,984.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,660,257.57			3,660,257.57
2.期初账面价值	4,952,113.19		310,286.51	5,262,399.70

(十六) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	4,538,237.68	1,575,801.46	10,586,657.46	16,700,696.60
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,538,237.68	1,575,801.46	10,586,657.46	16,700,696.60
二、累计摊销				
1.期初余额	605,098.32	616,677.68	5,410,388.07	6,632,164.07
2.本期增加金额	226,911.88	306,908.49	905,084.28	1,438,904.65
(1) 计提	226,911.88	306,908.49	905,084.28	1,438,904.65
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	832,010.20	923,586.17	6,315,472.35	8,071,068.72
三、减值准备				
1.期初余额			295,876.03	295,876.03
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			295,876.03	295,876.03
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,706,227.48	652,215.29	3,975,309.08	8,333,751.85
2.期初账面价值	3,933,139.36	959,123.78	4,880,393.36	9,772,656.50

(十七) 商誉

1.商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川维珍高新材料有限公司	19,467,457.48					19,467,457.48
广东金瓷三维技术有限公司	2,523,827.26					2,523,827.26

合 计	21,991,284.74					21,991,284.74
-----	---------------	--	--	--	--	---------------

## 2.商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
四川维珍高新材料有限公司	11,328,750.97					11,328,750.97
广东金瓷三维技术有限公司	2,523,827.26					2,523,827.26
合 计	13,852,578.23					13,852,578.23

## 3.商誉减值情况

项 目	四川维珍高新材料有限公司
商誉账面余额①	19,467,457.48
商誉减值准备余额②	11,328,750.97
商誉的账面价值③=①-②	8,138,706.51
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	7,681,194.97
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	15,819,901.48
资产组的账面价值⑥	142,672,447.07
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	158,492,348.55
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	162,559,600.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

### （1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

四川维珍高新材料有限公司：作为单一实体，专营合金铸造件，独立于其他单位，整体产生现金流量，将四川维珍高新材料有限公司整体作为一个资产组。

### （2）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

#### ① 重要假设及依据

（a）公开市场假设：是指资产可以在充分竞争的市场上自由买卖，其价格高低取决于一定市场的供求状况下独立的买卖双方对价值的判断。是对资产拟进入的市场的条件以及资产在较为完善市场条件下接受何种影响的一种假定。

（b）持续经营假设：假设委估资产组按基准日的现状、使用方式、管理水平持续经营，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；

（c）国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

（d）假设企业目前的经营模式未来可继续保持，预计资产未来现金流量的预测以资产

的当前状况为基础，不包括与将来可能会发生的、尚未做出承诺的重组事项或者与改良有关的预计未来现金流量；

②关键参数

公司	关键参数				
	参预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率（权益资本成本）（%）
四川维珍高新材料有限公司	2024年-2028年 （后续为稳定期）	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.15

注1：根据四川维珍高新材料有限公司管理层分析，估值基准日后四川维珍高新材料有限公司营业收入的主要来源于合金铸造件销售收入，根据历史收入数据，四川维珍高新材料有限公司对管理层上述业务的品牌、品种、价格、客户渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出四川维珍高新材料有限公司各项业务的营业收入，预计2024年-2028年收入增长率分别为13.57%、8.22%、5.90%、4.16%、4.17%。

(3) 商誉减值测试的影响

本期，本公司对商誉减值进行测试，四川维珍高新材料有限公司商誉未发生减值。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间改造	804,772.57		463,637.67		341,134.90
维修装修	1,057,731.64	318,335.96	513,515.96		862,551.64
设备改造	890,871.85		368,626.97	126,585.53	395,659.35
其他	802,275.54	344,942.48	467,933.27		679,284.75
合计	3,555,651.60	663,278.44	1,813,713.87	126,585.53	2,278,630.64

期末余额比期初余额减少1,277,020.96元，减幅35.92%，主要系本期长期待摊费摊销所致。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,653,678.53	848,051.77	6,040,753.70	906,113.06

递延收益	23,300.95	3,495.14	34,951.44	5,242.72
股份支付	3,565,656.72	534,848.51	2,732,083.34	409,812.50
可抵扣亏损	23,014,431.75	3,452,164.76	32,906,935.27	4,936,040.29
租赁负债	4,224,341.39	633,651.21	5,852,473.50	877,871.03
合计	36,481,409.34	5,472,211.39	47,567,197.25	7,135,079.60

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,120,940.89	168,141.13	1,608,278.99	241,241.85
固定资产一次性扣除	12,155,819.09	1,823,372.86	10,200,399.99	1,530,059.99
使用权资产	3,660,257.57	549,038.64	4,952,113.19	742,816.98
合计	16,937,017.55	2,540,552.63	16,760,792.17	2,514,118.82

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异：	1,912,337.13	1,877,465.16
资产减值准备	1,877,753.77	1,842,881.80
股份支付	34,583.36	34,583.36
可抵扣亏损：	40,922,604.83	29,317,311.41
合计	42,834,941.96	31,194,776.57

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	52,672.05	52,672.05	
2025年	821,432.13	821,432.13	
2026年	8,544,713.32	8,544,713.32	
2027年	19,898,493.91	19,898,493.91	
2028年	11,605,293.42		
合计	40,922,604.83	29,317,311.41	

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	193,345.00	2,056,553.62
合计	193,345.00	2,056,553.62

期末余额比期初余额减少 1,863,208.62 元，幅度为 90.60%，主要系公司预付设备款减少所致。

## (二十一) 短期借款

### 1. 短期借款分类



借款条件	期末余额	期初余额
质押保证借款	5,006,569.44	10,014,590.28
保证借款	71,982,410.01	51,870,194.26
应收票据	7,918,519.60	3,426,580.06
合 计	84,907,499.05	65,311,364.60

## 2.短期借款明细

### (1) 质押保证借款

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向佛山农村商业银行股份有限公司借款 5,000,000.00 元系以公司自有知识产权作为质押物，并由屈志、金枫、珠海宝睿华投资中心（有限合伙）、四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司提供连带责任担保。

### (2) 保证借款

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向广发银行股份有限公司佛山罗村支行借款 5,000,000.00 元系由屈志、聂映先、珠海宝睿华投资中心（有限合伙）、四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行借款 3,800,000.00 元系由屈志、金枫、四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行借款 5,000,000.00 元系由屈志、聂映先、四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行借款 10,000,000.00 元系由四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司、屈志、聂映先提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国光大银行股份有限公司佛山分行借款 10,000,000.00 元系由屈志和聂映先提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中信银行股份有限公司佛山分行借款 9,994,499.99 元系由四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司、屈志、聂映先提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行借款 5,000,000.00 元系由四川维珍高新材料有限公司、屈志、聂映先提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，四川维珍向中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市青白江区

支行借款 100,000.00 元系由屈志、聂映先、成都新怡融资担保有限责任公司提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，四川维珍向成都银行股份有限公司新都支行借款 10,000,000.00 元系由屈志、聂映先提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，四川维珍向四川银行股份有限公司成都东部新区支行借款 5,000,000.00 元系由屈志提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，四川维珍向四川银行股份有限公司成都东部新区支行借款 5,000,000.00 元系由屈志、聂映先提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，四川卓华向中国银行股份有限公司成都青白江支行借款 3,000,000.00 元系由屈志、四川维珍高新材料有限公司、成都新怡融资担保有限责任公司提供连带责任担保，由成都新怡融资担保有限责任公司提供保证金质押担保。

### (3) 应收票据

截至 2023 年 12 月 31 日，公司还原未到期贴现票据 4,062,519.60 元至短期借款。

截至 2023 年 12 月 31 日，四川维珍还原未到期贴现票据 3,856,000.00 元至短期借款。

### (二十二) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,000,000.00	3,000,000.00

截至报告期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

期末余额比期初余额减少 2,000,000.00 元，减幅 66.67%，主要系应付银行承兑汇票减少所致。

### (二十三) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,062,742.86	32,071,592.80
1 年以上	5,278,111.41	6,523,940.58
合计	33,340,854.27	38,595,533.38

### (二十四) 合同负债

#### 1. 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,393,718.89	8,862,893.10

1年以上	408,823.89	411,036.28
合 计	5,802,542.78	9,273,929.38

期末余额比期初余额减少 3,471,386.60 元，减幅 37.43%，主要系预收货款减少所致。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,964,535.82	47,364,596.86	48,610,851.21	5,718,281.47
离职后福利-设定提存计划	323.39	2,552,103.40	2,552,426.79	
辞退福利		419,075.00	419,075.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	6,964,859.21	50,335,775.26	51,582,353.00	5,718,281.47

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,964,451.43	43,904,982.38	45,176,431.58	5,693,002.23
职工福利费		1,391,744.40	1,391,744.40	
社会保险费	84.39	1,200,595.73	1,200,680.12	
其中：医疗保险费	84.39	1,066,714.88	1,066,799.27	
工伤保险费		71,485.16	71,485.16	
大病互助医疗保险费		62,395.69	62,395.69	
住房公积金		740,816.54	740,816.54	
工会经费和职工教育经费		126,457.81	101,178.57	25,279.24
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	6,964,535.82	47,364,596.86	48,610,851.21	5,718,281.47

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	316.64	2,457,686.71	2,458,003.35	0.00
失业保险费	6.75	94,416.69	94,423.44	0.00
企业年金缴费				
合 计	323.39	2,552,103.40	2,552,426.79	0.00

(二十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	737,107.13	1,440,895.59
企业所得税		449,895.15

城市维护建设税	20,665.57	135,733.35
教育费附加、地方教育附加	23,115.67	107,967.45
个人所得税	89,957.82	79,162.04
其他税费	38,223.21	40,430.54
合 计	909,069.40	2,254,084.12

期末余额比期初余额减少 1,345,014.72 元，幅度为 59.67%，主要是期末未交增值税及未交企业所得税减少所致。

(二十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,100,634.94	7,030,589.76
合 计	10,100,634.94	7,030,589.76

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,759,226.40	5,489,336.60
应付其他公司款项	2,541,387.67	1,215,559.81
应付员工款项	114,951.82	172,026.25
押金及保证金	1,544,408.77	84,408.77
代收代扣款项	140,660.28	69,258.33
合 计	10,100,634.94	7,030,589.76

期末余额比期初余额增加 3,070,045.18 元，幅度 43.67%，主要原因系押金及保证金、应付其他公司往来款增加所致。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,586,200.65	4,234,767.86
一年内到期的租赁负债	1,347,021.99	1,880,617.69
一年内到期的长期应付款	2,512,539.93	3,792,338.33
合 计	15,445,762.57	9,907,723.88

期末余额比期初余额增加 5,538,038.69 元，幅度 55.90%，主要一年内到期的长期借款增加所致。

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,920,815.41	1,962,699.81
期末已背书未终止确认的应收	10,332,547.41	13,510,847.04

票据		
合 计	13,253,362.82	15,473,546.85

(三十) 长期借款

1.长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押保证借款	22,519,593.75	25,000,000.00
保证借款	15,726,606.90	10,995,000.00
信用借款		
减：一年内到期部分	11,586,200.65	4,190,000.00
合 计	26,660,000.00	31,805,000.00

2.长期借款明细

(1) 保证借款

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行借款 2,625,000.00 元系由黄统华和金枫提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行借款 1,430,000.00 元系由黄统华、金枫、杨如玉、屈志和佛山金睿和投资中心（有限合伙）提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行借款 2,000,000.00 元系由四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限公司、屈志和金枫提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行借款 1,800,000.00 元系由四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限公司、屈志和金枫提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行借款 3,000,000.00 元系由四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限公司、屈志和金枫提供连带责任担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向厦门国际银行股份有限公司珠海分行借款 4,850,000.00 元系由屈志、四川卓华增材制造有限责任公司、四川维珍高新材料有限公司以“债务加入”的方式承担连带清偿责任。

(2) 抵押保证借款

截至 2023 年 12 月 31 日，四川维珍向中国银行股份有限公司成都青白江支行借款

22,500,000.00 元系以公司自有不动产权（川（2022）青白江区不动产权第 0011639 号）作为抵押物，并由屈志、四川卓华增材制造有限责任公司提供连带责任担保。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,542,368.08	6,689,560.27
减：未确认融资费用	318,026.69	584,601.19
减：一年内到期的租赁负债	1,347,021.99	1,880,617.69
合计	2,877,319.40	4,224,341.39

期末余额比期初余额减少 1,347,021.99 元，幅度为 31.89%，主要系支付售后回租款所致。

(三十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后回租款	3,059,421.62	6,857,496.59
小 计	3,059,421.62	6,857,496.59
减：一年内到期部分	2,512,539.93	3,792,338.33
合 计	546,881.69	3,065,158.26

期末余额比期初余额减少 2,518,276.57 元，幅度为 82.16%，主要系支付售后回租款所致。

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,014,537.28	6,000,000.00	2,105,203.56	4,909,333.72	政府补助
合 计	1,014,537.28	6,000,000.00	2,105,203.56	4,909,333.72	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科经信局补助	34,951.44		11,650.49		23,300.95	与资产相关
陶瓷/金属体系的大尺寸高效 3DP 制造系统关键技术	979,585.84	6,000,000.00	2,093,553.07		4,886,032.77	与收益相关
合 计	1,014,537.28	6,000,000.00	2,105,203.56		4,909,333.72	

(三十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,140,000.00						56,140,000.00

(三十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	82,644,300.31			82,644,300.31
二、其他资本公积	28,879,566.70	833,573.38		29,713,140.08
合 计	111,523,867.01	833,573.38		112,357,440.39

公司 2021 年度实施了股权激励计划，本期分摊股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 833,573.38 元。

(三十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	789,329.21			789,329.21
合 计	789,329.21			789,329.21

(三十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-66,765,670.62	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	135,054.05	
调整后期初未分配利润	-66,630,616.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,344,160.68	
未分配利润-其他		
期末未分配利润	-63,286,455.89	

(三十八) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,895,623.15	141,106,895.13	164,126,681.20	119,913,357.91
其他业务	7,524,834.16	3,291,676.07	6,799,107.64	2,486,085.36
合 计	203,420,457.31	144,398,571.20	170,925,788.84	122,399,443.27

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	440,605.80	440,605.80
城市维护建设税	490,059.80	270,193.11

教育费附加	389,953.48	192,955.06
印花税	121,978.51	101,312.04
房产税	414,709.07	307,287.43
其他	4,836.18	8,872.71
合 计	1,862,142.84	1,321,226.15

本期发生额比上期发生额增加 540,916.69 元，幅度为 40.94%，主要系城市维护建设税、教育费附加增加所致。

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,841,046.71	4,803,711.94
宣传展览	1,561,493.28	843,066.53
交通差旅费	1,957,970.49	1,172,839.69
业务招待费	758,254.74	937,764.35
折旧摊销	308,258.73	684,605.32
办公费	277,102.04	97,701.10
售后服务费	1,580,773.98	1,116,081.06
中介咨询费	2,412,856.45	254,716.99
其他	545,168.82	598,474.56
合 计	14,242,925.24	10,508,961.54

本期销售费用较上期增长 3,733,963.70 元，增长 35.53%，主要增加原因系中介咨询费增加。

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,845,999.74	10,096,824.60
折旧摊销	2,767,753.42	3,110,462.38
中介咨询费	2,923,144.65	2,798,806.41
物业租赁费	462,397.39	133,306.42
办公费	600,972.73	659,517.85
业务招待费	545,249.72	551,690.35
物业服务费	213,192.89	367,079.05
差旅交通费	281,491.98	196,581.69
其他	988,408.40	698,755.08
合 计	18,628,610.92	18,613,023.83

(四十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,606,427.30	11,128,650.09
直接投入费用	3,221,335.62	5,382,168.89
折旧及摊销	1,149,255.67	2,206,866.29
其他	2,744,929.27	4,184,153.98
合 计	17,721,947.86	22,901,839.25

(四十三) 财务费用



项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,517,398.46	5,244,020.00
减：利息收入	150,324.61	41,084.69
汇兑损益	-28,252.70	-596,673.93
票据贴现利息	398,867.07	333,563.11
手续费支出	40,547.13	33,350.87
其他支出	104,269.27	310,981.72
合 计	5,882,504.62	5,284,157.08

(四十四) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,933,479.93	6,085,315.23	2,252,805.32
进项税加计抵减	5,792.52		
个税手续费	15,858.14	9,621.48	
合计	4,955,130.59	6,094,936.71	2,252,805.32

其他收益政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的与收益相关的政府补助：		
佛山市南海区丹灶镇财政办公室厂房租金补贴	350,038.70	
即征即退返还款	577,932.86	
重点人群税收优惠	80,600.00	
人社分局新增员工补贴	1,000.00	
人社分局创业带动就业补贴	30,000.00	
省工业和信息化厅经营专项资金	1,050,000.00	
外经贸发展资金	161,860.00	
佛山市财政局支持企业参加线上重点展会补贴	6,040.00	
佛山市南海区科学技术局企业研发经费补贴	5,000.00	
成都市经济和信息化局德国行收入	5,000.00	
社保补贴	56,429.81	131,837.81
稳岗补贴	34,200.00	102,394.01
高新技术企业款	137,700.00	91,303.00
知识产权补贴	31,275.00	142,400.00
面向陶瓷/金属体系的大尺寸高效 3DP 制造系统关键技术	2,093,553.07	3,099,999.76
佛山市制造企业设备融资租赁专项资金		75,805.00
佛山市大工业企业变压器容量基本电费补贴		23,760.00
四川省级科技计划项目资金		800,000.00
成都市研发准备金奖补		81,900.00
青白江区经济科技发展和信息化工业发展资金	300,000.00	513,000.00
四川省国际商务协会发展促进补助金		62,800.00
成都市青白江区国际贸易-管理体系认证和进出口贸易融资补		23,400.00

助		
成都市技术改造补助		623,700.00
成都市失业动态监测经费收入	1,200.00	1,200.00
成都市中小微企业纾困资金项目补贴		200,000.00
佛山市一次性留工补助		10,165.16
成都市中小企业成长工程补助项目		90,000.00
与收益相关的政府补助小计	4,921,829.44	6,073,664.74
收到的与资产相关的政府补助：		
科经信局补助	11,650.49	11,650.49
与资产相关的政府补助小计	11,650.49	11,650.49
合计	4,933,479.93	6,085,315.23

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-404,517.03	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	137.89	241.38
合 计	-404,379.14	241.38

本期投资收益较上期减少 404,620.52 元，主要系对德恩航天投资损失所致。

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,104,934.10	-682,662.34
其他应收款信用减值损失	-9,100.71	-213,904.14
应收票据信用减值损失	-129,144.60	-337,375.27
合 计	-1,243,179.41	-1,233,941.75

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,579,070.55	-2,393,125.58
固定资产减值损失		-2,565,171.28
合同资产减值损失	-46,174.57	-35,392.68
无形资产减值		-295,876.03
商誉减值		-2,523,827.26
合 计	-1,625,245.12	-7,813,392.83

本期发生额较上期下降 6,188,147.71 元，幅度为 79.20%，主要系本期固定资产减值损失、商誉减值减少所致。

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	163,402.35	-138,747.58
合 计	163,402.35	-138,747.58

资产处置收益本期发生额较上期增加 302,149.93 元，幅度为 217.77%，主要系本期固定资产处置利得增加所致。

#### (四十九) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,000.00		3,000.00
非流动资产毁损报废利得		29,790.79	
罚款违约赔偿		2,324.41	
其他	31,381.48	7,114.07	31,381.48
合 计	34,381.48	39,229.27	34,381.48

##### 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新建“两新”党支部启动经费	3,000.00		与收益相关
合 计	3,000.00		

#### (五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,799.44	4,367,582.02	6,799.44
盘亏损失			
捐赠支出	5,000.00	29,126.22	5,000.00
罚金、滞纳金	878.20	38,835.50	878.20
辞退福利			
其他	1.21	10,920.00	1.21
合 计	12,678.85	4,446,463.74	12,678.85

营业外支出本期发生额较上期减少 4,433,784.89 元，幅度为 99.71%，主要系本期公司非流动资产毁损报废损失减少所致。

#### (五十一) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,309.68	196,802.67
递延所得税费用	1,689,302.02	-650,961.12
合 计	1,692,611.70	-454,158.45

本期发生额较上期增加 2,250,290.07 元，幅度为 495.49%，主要系本期递延所得税费用增加所致。

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,551,186.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	382,677.98
子公司适用不同税率的影响	-1,168,828.26
调整以前期间所得税的影响	3,309.68
非应税收入的影响	-314,032.96
权益法的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,083,615.76
研发支出加计扣除	-1,450,187.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	3,105,615.46
其他	50,441.48
所得税费用	1,692,611.70

## (五十二) 现金流量表项目

### 1. 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,460,000.00	4,245,460.00
政府补助	8,189,643.51	2,973,664.98
银行存款利息	60,878.61	41,084.69
其他	144,655.46	467,682.95
合 计	9,855,177.58	7,727,892.62

### 2. 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	21,458,096.45	20,977,853.60
往来款	123,085.87	2,936,706.00
手续费	40,547.13	33,350.87
其他	5,879.41	446,459.02
合 计	21,627,608.86	24,394,369.49

### 3. 公司收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		270,000.00

收到融资租赁公司借款		2,904,940.68
合 计		3,174,940.68

4.公司支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款		5,300,000.00
支付融资租赁公司借款	4,289,228.44	4,411,304.68
租赁负债	2,147,192.19	4,396,097.96
支付的银行承兑汇票银行保证金		3,000,000.00
其他		622,302.47
合 计	6,436,420.63	17,729,705.11

(五十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	858,574.83	-17,146,842.37
加：信用减值损失	1,243,179.41	1,233,941.75
资产减值准备	1,625,245.12	7,813,392.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	9,803,451.98	8,761,304.19
使用权资产折旧	1,357,047.35	1,520,316.07
无形资产摊销	1,438,904.65	1,556,896.97
长期待摊费用摊销	1,813,713.87	2,506,339.98
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）	-156,602.91	108,956.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,367,582.02
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,532,221.73	5,555,001.72
投资损失（收益以“-”号填列）	404,379.14	-241.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,662,868.21	-173,932.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,433.81	-477,029.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,209,582.06	-20,663,220.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,741,890.28	-26,107,494.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,880,320.02	-2,646,362.57

其他	833,573.38	2,213,333.36
经营活动产生的现金流量净额	-1,208,997.63	-31,578,056.52
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	11,349,771.74	20,474,347.45
减：现金的期初余额	20,474,347.45	6,734,433.22
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	-9,124,575.71	13,739,914.23

## 2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,349,771.74	20,474,347.45
其中：库存现金	49,072.52	25,597.16
可随时用于支付的银行存款	11,300,699.22	20,447,215.65
可随时用于支付的其他货币资金		1,534.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,349,771.74	20,474,347.45
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		

## (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	3,706,227.44	借款抵押物
固定资产	38,432,710.60	借款抵押物、融资借款抵押物
货币资金	1,001,300.00	银行汇票保证金及 ETC 业务冻结
合 计	43,140,238.04	

## (五十五) 外币货币性项目

### 1.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1.54	7.0827	10.91
其中：美元	1.54	7.0827	10.91
应收账款			3,543,769.66
其中：美元	27,026.30	7.0827	191,419.18
欧元	426,551.11	7.8592	3,352,350.48

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并

### （二）同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并

### （三）反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

### （四）处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司。

### （五）其他原因合并范围变动

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资比例
1	金瓷三维（香港）有限公司	新设	2023-7-14	100%

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川维珍高新材料有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		收购
四川卓华增材制造有限责任公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		设立
广东金瓷三维技术有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	68.40		收购
佛山市峰华智科制造有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	70.00		设立
金瓷三维（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

#### 2. 重要的非全资子公司情况

无。

### （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

无。

#### 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	4,692,709.60	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-404,517.03	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具

公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见各项的附注。公司制定风险管理政策对金融工具的相关风险敞口进行管理和监控，确保将风险控制在限定的范围之内。

### 2、金融风险管理

公司现有的金融工具可能存在利率风险、汇率风险、信用风险和流动性风险等金融风险。公司以风险和收益之间取得适当平衡为金融风险管理目标，通过辨别和分析所面临的各种金融风险，采用金融管理政策和实务控制金融风险，以降低其对公司经营业绩的潜在不利影响。

#### (1) 利率风险

公司借款利率为固定利率，无利率风险。

#### (2) 汇率风险

公司目前业务暂不涉及外币，无汇率风险。

#### (3) 信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围内。公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过限额存放和密切监控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用风险。公司已经形成完善的应收账款风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用，严格执行应收账款催收程序，降低应收账款的信用风险。公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

#### (4) 流动性风险

公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守借款协议，同时与金融机构开展授信合作，



获取足够的授信承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

## 九、公允价值

(一) 按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额：

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			4,970,087.34	4,970,087.34
持续以公允价值计量的资产总额			4,970,087.34	4,970,087.34

(2) 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  
本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑票据，持有意图为背书或贴现，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

(1)公司的控股股东情况

名称	与公司关系	经济性质
屈志	控股股东、实际控制人、董事长	自然人

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益（二）”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川德恩航天科技有限公司	公司持有其 21.00%股份，董事屈志在德恩航天担任董事

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
屈志	董事长、实际控制人
廖志坚	副董事长
杨镇强	董事、总经理
张洪纲	董秘、副总经理
冯红健	董事
金枫	董事、副总经理
黄道军	监事会主席
龙雨	监事
闫国栋	监事
李文晖	财务总监
珠海宝睿华投资中心（有限合伙）	持股股东、实际控制人屈志为该公司执行事务合伙人
成都正恒动力股份有限公司	持股股东
成都唯真股权投资基金管理中心（有限合伙）	员工持股计划平台，实际控制人屈志为该公司执行事务合伙人
成都桐林铸造实业有限公司	持股股东成都正恒动力股份有限公司 100%控股
四川智能创新铸造有限公司	实际控制人屈志曾担任董事
聂映先	实际控制人屈志妻子

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
成都正恒动力股份有限公司	3D 打印定制化产品		129,800.00
四川德恩航天科技有限公司	3D 打印定制化设备	2,612,620.63	
合计		2,612,620.63	129,800.00

2. 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
四川智能创新铸造有限公司	机器设备		867,256.64

合计	867,256.64
----	------------

### 3.关联担保情况

#### (1) 债权人：广发银行股份有限公司佛山罗村支行

关联方屈志、聂映先、珠海宝睿华投资中心(有限合伙)、四川维珍高新材料有限公司和四川卓华增材制造有限责任公司对广东峰华卓立科技股份有限公司在广发银行股份有限公司佛山罗村支行本金为 2,000,000.00 元的短期借款提供连带责任担保，担保期限从 2023 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日。截止 2023 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志、聂映先、珠海宝睿华投资中心(有限合伙)、四川维珍高新材料有限公司和四川卓华增材制造有限责任公司对广东峰华卓立科技股份有限公司在广发银行股份有限公司佛山罗村支行本金为 3,000,000.00 元的短期借款提供连带责任担保，担保期限从 2023 年 6 月 20 日至 2027 年 6 月 19 日。截止 2023 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

#### (2) 债权人：佛山农村商业银行股份有限公司

关联方四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司、珠海宝睿华投资中心(有限合伙)、屈志和金枫对广东峰华卓立科技股份有限公司在佛山农村商业银行股份有限公司本金为 5,000,000.00 元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2023 年 8 月 04 日至 2027 年 1 月 26 日。截止 2023 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

#### (3) 债权人：中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行

关联方四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司、屈志、金枫对广东峰华卓立科技股份有限公司在中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行本金为 3,800,000.00 元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2023 年 10 月 12 日至 2027 年 10 月 10 日。截止 2023 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

关联方四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司、屈志、金枫对广东峰华卓立科技股份有限公司在中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行本金为 5,000,000.00 元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2023 年 12 月 12 日至 2027 年 12 月 05 日。截止 2023 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

关联方四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司、金枫、黄统华对广东峰华卓立科技股份有限公司在中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行本金为 2,625,000.00 元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2021 年 4 月 14 日至 2027 年 4 月 13 日。截止 2023 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志、金枫、黄统华、杨如玉和佛山金睿和投资中心(有限合伙)对广东峰华卓立

科技股份有限公司在中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行本金为1,430,000.00元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从2021年2月1日至2026年1月25日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志、金枫、四川维珍高新材料有限公司和四川卓华增材制造有限责任公司对广东峰华卓立科技股份有限公司在中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行本金为2,000,000.00元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从2022年10月26日至2028年10月23日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志、金枫、四川维珍高新材料有限公司和四川卓华增材制造有限责任公司对广东峰华卓立科技股份有限公司在中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行本金为3,000,000.00元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从2023年08月18日至2028年08月18日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志、金枫、四川维珍高新材料有限公司和四川卓华增材制造有限责任公司对广东峰华卓立科技股份有限公司在中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行本金为1,800,000.00元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从2023年08月01日至2028年08月01日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

(4) 债权人：广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行

关联方四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司、屈志、聂映先对广东峰华卓立科技股份有限公司在广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行本金为5,250,000.00元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从2023年11月22日至2027年11月21日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

关联方四川维珍高新材料有限公司、四川卓华增材制造有限责任公司、屈志、聂映先对广东峰华卓立科技股份有限公司在广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行本金为4,750,000.00元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从2023年11月22日至2027年11月21日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

(5) 债权人：中国光大银行股份有限公司佛山分行

关联方屈志、聂映先对广东峰华卓立科技股份有限公司在中国光大银行股份有限公司佛山分行本金为10,000,000.00元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从2023年09月18日至2027年09月17日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

(6) 债权人：中信银行股份有限公司佛山分行

关联方屈志、聂映先和四川维珍高新材料有限公司和四川卓华增材制造有限责任公司对

广东峰华卓立科技股份有限公司在中信银行股份有限公司佛山分行本金为3,000,000.00元的短期借款作连带责任保证担保,担保期限从2023年7月5日至2027年7月5日。截止2023年12月31日,该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志、聂映先和四川维珍高新材料有限公司和四川卓华增材制造有限责任公司对广东峰华卓立科技股份有限公司在中信银行股份有限公司佛山分行本金为6,994,499.99元的短期借款作连带责任保证担保,担保期限从2023年4月26日至2027年4月26日。截止2023年12月31日,该项担保尚未履行完毕。

(7) 债权人: 上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行

关联方四川维珍高新材料有限公司、屈志和聂映先对广东峰华卓立科技股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行本金为2,268,717.00元的短期借款作连带责任保证担保,担保期限从2023年10月27日至2027年10月26日。截止2023年12月31日,该项担保尚未履行完毕。

关联方四川维珍高新材料有限公司、屈志和聂映先对广东峰华卓立科技股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行本金为2,731,283.00元的短期借款作连带责任保证担保,担保期限从2023年11月15日至2027年11月14日。截止2023年12月31日,该项担保尚未履行完毕。

(8) 债权人: 中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市青白江区支行

关联方屈志和聂映先对四川维珍高新材料有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市青白江区支行本金为100,000.00元的短期借款作连带责任保证担保,担保期限从2023年5月5日至2024年4月27日。截止2023年12月31日,该项担保尚未履行完毕。

(9) 债权人: 成都银行股份有限公司新都支行

关联方屈志和聂映先对四川维珍高新材料有限公司在成都银行股份有限公司新都支行本金为7,000,000.00元的短期借款作连带责任保证担保,担保期限从2023年5月19日至2027年5月18日。截止2023年12月31日,该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志和聂映先对四川维珍高新材料有限公司在成都银行股份有限公司新都支行本金为3,000,000.00元的短期借款作连带责任保证担保,担保期限从2023年7月10日至2027年7月9日。截止2023年12月31日,该项担保尚未履行完毕。

(10) 债权人: 四川银行股份有限公司成都东部新区支行

关联方屈志对四川维珍高新材料有限公司在四川银行股份有限公司成都东部新区支行本金为5,000,000.00元的短期借款作连带责任保证担保,担保期限从2023年1月4日至2027

年1月4日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志和聂映先对四川维珍高新材料有限公司在四川银行股份有限公司成都东部新区支行本金为5,000,000.00元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从2023年6月6日至2027年6月6日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

(11) 债权人：中国银行股份有限公司成都青白江支行

关联方四川卓华增材制造有限责任公司、屈志对四川维珍高新材料有限公司在中国银行股份有限公司成都青白江支行本金为22,500,000.00元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从2022年7月25日至2028年7月25日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

关联方四川维珍高新材料有限公司、屈志对四川卓华增材制造有限责任公司在中国银行股份有限公司成都青白江支行本金为3,000,000.00元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从2023年4月10日至2027年4月10日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

(12) 债权人：厦门国际银行股份有限公司珠海分行

关联方屈志、四川卓华增材制造有限责任公司和四川维珍高新材料有限公司对广东峰华卓立科技股份有限公司在厦门国际银行股份有限公司珠海分行本金为4,850,000.00元的长期借款以“债务加入”的方式承担连带清偿责任。

(13) 债权人：永赢金融租赁有限公司

关联方屈志、聂映先对四川维珍高新材料有限公司与永赢金融租赁有限公司进行融资租赁售后回租业务，融资金额为572.90万元作连带责任保证担保，担保金额为572.90万元，担保期限从2022年4月30日至2025年3月30日。截止2023年12月31日，该项担保尚未履行完毕。

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	成都桐林铸造实业有限公司		20,000.00
应收账款	四川德恩航天科技有限公司	1,874,246.54	
合同资产	四川德恩航天科技有限公司	625,000.00	
合计		2,499,246.54	20,000.00

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付	冯红健	5,592,000.00	5,332,500.00

款			
其他应付款	聂映先	156,836.60	156,836.60
合计		5,748,836.60	5,489,336.60

#### 十一、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

(一) 截止至本报告批准报出日，公司不存在需披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1. 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,608,360.51	35,165,751.90
1 至 2 年	5,854,602.56	3,307,818.04
2 至 3 年	1,283,790.68	103,574.25
3 至 4 年	96,794.25	104,700.22
4 至 5 年	73,617.22	
5 年以上		
合计	50,917,165.22	38,681,844.41

期末余额比期初余额增加 12,235,320.81 元，幅度为 31.63%，主要是公司业务量增长 1 年内的应收款项增加所致。

###### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	656,256.53	1.29	526,306.53	80.20
按组合计提坏账准备的应收账款	50,260,908.69	98.71	1,304,077.14	2.59

其中：组合 1：账龄组合	46,334,511.33	91.00	1,304,077.14	2.81
组合 2：合并范围内关联方组合	3,926,397.36	7.71		
合计	50,917,165.22	100.00	1,830,383.67	3.59

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,681,844.41	100.00	901,591.64	2.44
其中：组合 1：账龄组合	36,672,881.51	99.44	901,591.64	2.46
组合 2：合并范围内关联方组合	2,008,962.90	0.56		
合计	38,681,844.41	100.00	901,591.64	2.44

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	41,484,462.74	2.00	829,689.25	33,156,789.00	2.00	663,135.78
1至2年	3,792,202.97	5.00	189,610.15	3,307,818.04	5.00	165,390.90
2至3年	887,434.15	20.00	177,486.83	103,574.25	20.00	20,714.85
3至4年	96,794.25	50.00	48,397.13	104,700.22	50.00	52,350.11
4至5年	73,617.22	80.00	58,893.78		80.00	
5年以上		100.00			100.00	
合计	46,334,511.33		1,304,077.14	36,672,881.51		901,591.64

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,926,397.36			2,008,962.90		
合计	3,926,397.36			2,008,962.90		

(2) 报告期内单项评估并单独进行减值测试的应收账款

单位名称	截止日	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
------	-----	----	------	------	------



力嘉集团有限公司	2023.12.31	396,356.53	396,356.53	100.00%	预计难以收回
东莞市诺顺五金机械有限公司	2023.12.31	259,900.00	129,950.00	50.00%	预计难以全额收回
合计	2023.12.31	656,256.53	526,306.53	80.20%	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2023 年度	901,591.64	928,792.03				1,830,383.67

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
OOO NPO 3D-INTEGRATSIY A	5,044,880.00		5,044,880.00	9.34	100,897.60
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	4,350,355.17		4,350,355.17	8.05	87,007.10
江门市翔发机电有限公司	3,688,256.18		3,688,256.18	6.83	124,057.31
四川卓华增材制造有限责任公司	3,474,350.92		3,474,350.92	6.43	
"I 3D" LLC	2,620,000.00		2,620,000.00	4.85	52,400.00
合计	19,177,842.27		19,177,842.27	35.50	364,362.01

6. 截至报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截至报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,747,165.16	1,818,064.64
减：坏账准备	8,100.48	294,982.20
合计	25,739,064.68	1,523,082.44

1.其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	24,594,205.02	950,000.00
押金、保证金和备用金	676,205.00	567,622.44
其他往来款项	405,024.22	294,982.20
代收代缴款项	71,730.92	5,460.00
减：坏账准备	8,100.48	294,982.20
合计	25,739,064.68	1,523,082.44

期末余额比期初余额增加 23,929,100.52 元，幅度为 1316.19%，主要是合并范围内关联方往来款增加所致。

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	25,317,684.16	98.33	1,113,201.44	61.23
1 至 2 年	19,600.00	0.08	493,275.99	27.13
2 至 3 年	409,881.00	1.59	211,587.21	11.64
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	25,747,165.16	100.00	1,818,064.64	100.00

## (3) 坏账准备计提情况

报告期	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	收回	
2023 年度	294,982.20	8,100.48		294,982.20		8,100.48

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川卓华增材制造有限责任公司	关联方往来	14,046,019.01	1 年以内	54.55	
广东金瓷三维技术有限公司	关联方往来	10,548,186.01	1 年以内	40.97	
广东中岩泰科建设有限公司	押金、保证金和备用金	409,881.00	2-3 年	1.59	
国家税务总局广东省电子税务局	其他往来款	389,364.22	1 年以内	1.51	7,787.28
江苏省招标中心有限公司	押金、保证金和备用金	100,000.00	1 年以内	0.39	
合计		25,493,450.2		99.01	

		4			
--	--	---	--	--	--

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	140,240,632.56		140,240,632.56	130,192,413.30		130,192,413.30
对联营、合营企业投资						
合 计	140,240,632.56		140,240,632.56	130,192,413.30		130,192,413.30

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川维珍高新材料有限公司	87,715,833.32	10,048,219.26		97,764,052.58		
四川卓华增材制造有限责任公司	25,172,525.01			25,172,525.01		
广东金瓷三维技术有限公司	11,004,054.97			11,004,054.97		
佛山市峰华智科制造有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00		
合 计	130,192,413.30	10,048,219.26		140,240,632.56		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,817,563.43	69,565,070.61	83,481,328.66	58,855,744.26
其他业务	14,641,095.48	11,546,742.04	8,506,984.63	4,986,743.32
合 计	120,458,658.91	81,111,812.65	91,988,313.29	63,842,487.58

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

本期投资收益较上期变动主要原因系本期成本法核算的全资子公司四川维珍高新材料有限公司分红导致。

十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	156,602.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,273,248.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	137.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,502.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	24,161.09	
合计	2,431,330.11	--

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2023 年度		
	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.88	0.02	0.02

法定代表人：屈志

主管会计工作负责人：李文晖

会计机构负责人：李文晖

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,257,208.57	7,135,079.60		
递延所得税负债	1,771,301.84	2,514,118.82		
未分配利润	-66,765,670.62	-66,630,616.57		
所得税费用	-540,854.01	-454,158.45		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	
	合并	母公司
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	877,871.03	877,871.03
递延所得税负债	742,816.98	742,816.98
未分配利润	135,054.05	135,054.05
2022 年度利润表项目		
所得税费用	86,695.56	86,695.56

#### 四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	156,602.91
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,273,248.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	137.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,502.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,455,491.20</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	24,161.09
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,431,330.11</b>

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用