



广东峰华卓立科技股份有限公司

2024 年度审计报告

华兴审字[2025]24014960012 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2025]24014960012号

广东峰华卓立科技股份有限公司全体股东:

一、保留意见

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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024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,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

2024年度湖南博深数智科技有限公司陆续通过特定事项协议转让、大宗交易及协议方式,从原股东屈志等多名交易对手收购股份,使得控股股东发生变更,由屈志变更为湖南博深数智科技有限公司,实际控制人由屈志变更为彭铁缆,控制人变更后法定代表人依旧为屈志。变更前后大股东就股权转让相关事项存在争议,湖南博深数智科技有限公司已对屈志提起仲裁;控股股东以及实际控制人变更后峰华卓立多名董事、监事及高级管理人员相继离职。

如财务报表附注二所述,截至2024年12月31日,峰华卓立货币资金账面余额为人民币1,058.30万元,其中有623.13万元因诉讼被冻结,短期借款



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

7,937.60万元,一年内到期的非流动借款3,341.93万元,长期借款739.46万元;2024年度归属于母公司所有者的净利润为-2,088.81万元;由于借款逾期以及未能及时支付供应商货款,峰华卓立及子公司涉及多起债务诉讼或仲裁,被相关权利人提前催收尚未到期的债务或要求承担罚息及违约金。

以上事项或情况表明,存在可能导致对峰华卓立持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。由于部分与持续经营能力评估相关的应对计划尚在方案论证中,虽然峰华卓立已在财务报表附注中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑惑的主要事项,并且正在积极准备应对方案,但相关应对方案仍存在较大不确定性,管理层未能充分披露消除重大不确定性的切实措施

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,为发表保留意见提供了基础。

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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外,我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(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)。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

1、事项描述

2024年12月31日, 合并应收账款及合同资产合计账面余额为100,018,928.67元, 坏账准备账面余额为6,287,445.23元, 应收账款及合同资产账面价值为93,731,483.44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2024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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

2024年度峰华卓立的营业收入为184,411,222.79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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传 真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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）。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

从与治理层沟通的事项中, 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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国福州市

2025 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东峰华卓立科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	10,582,988.91	12,351,071.74	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款	五 (二十一)	79,376,016.08
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	17,324,475.70	16,339,351.54	应付票据	五 (二十二)	1,000,000.00
应收账款	90,032,489.09	80,539,771.31	应付账款	五 (二十三)	33,340,854.27
应收款项融资	80,477.36	4,970,087.34	预收款项		-
应收利息	1,537,672.15	4,216,688.85	合同负债	五 (二十四)	5,802,542.78
预付款项			合同资产		
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	1,249,053.16	1,542,284.58	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬		
应收股利			应交税费	五 (二十五)	5,864,645.59
买入返售金融资产			应付利息	五 (二十六)	407,545.61
存货	76,095,971.95	51,624,367.28	其他应付款	五 (二十七)	21,758,826.96
合同资产	3,698,994.35	3,030,594.55	其中：应付利息		
持有待售资产			应付股利		
一年内到期的非流动资产	1,346,664.00	134,666.4	应付手续费及佣金		
其他流动资产	2,426,474.04	1,674,144.73	应付分保账款		
流动资产合计	204,375,260.71	177,635,025.92	持有待售负债		
非流动资产：			一年内到期的非流动负债	五 (二十八)	33,419,317.94
发放贷款和垫款			其他流动负债	五 (二十九)	16,124,020.03
债权投资			流动负债合计		228,830,360.31
其他债权投资			非流动负债：		
长期应收款	2,397,718.00	2,892,782.00	保险合同准备金		
长期股权投资	3,909,466.71	4,692,709.60	长期借款	五 (三十)	7,394,559.92
其他权益工具投资			应付债券		
其他非流动金融资产			其中：优先股		
投资性房地产			永续债		
固定资产	94,523,668.42	102,060,969.72	租赁负债	五 (三十一)	1,374,540.11
在建工程	5,349,296.25	674,492.95	长期应付款	五 (三十二)	1,832,815.74
生产性生物资产			预计负债		
油气资产			递延收益	五 (三十三)	2,866,569.71
使用权资产	2,643,251.63	3,660,257.57	递延所得税负债	五 (三十九)	2,600,275.91
无形资产	6,665,813.54	8,333,751.85	其他非流动负债		
开发支出			非流动负债合计		16,068,761.39
商誉	8,138,706.51	8,138,706.51	负债合计		244,899,121.70
长期待摊费用	1,047,633.01	2,278,630.64	所有者权益（或股东权益）：		
递延所得税资产	1,236,605.63	5,472,211.39	实收资本（或股本）	五 (三十四)	56,140,000.00
其他非流动资产	283,650.00	193,345.00	其他权益工具		
非流动资产合计	126,175,809.70	138,397,857.23	其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	五 (三十五)	113,676,333.56
			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
			一般风险准备		
			未分配利润	五 (三十七)	-84,174,554.88
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,431,107.89
			少数股东权益		(779,159.18)
			所有者权益（或股东权益）合计		85,651,948.71
资产总计	330,551,070.41	316,032,883.15	负债和所有者权益（或股东权益）总计		330,551,070.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：广东峰华卓立科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		184,411,222.79	203,420,457.31
其中：营业收入	五（三十八）	184,411,222.79	203,420,457.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,677,147.32	202,736,702.68
其中：营业成本	五（三十八）	141,691,687.00	145,979,345.18
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）	1,772,175.78	1,862,142.84
销售费用	五（四十）	14,600,430.84	12,662,151.26
管理费用	五（四十一）	18,613,685.31	18,628,610.92
研发费用	五（四十二）	19,620,376.27	17,721,947.86
财务费用	五（四十三）	5,378,792.12	5,882,504.62
其中：利息费用		5,065,808.60	5,517,398.46
利息收入		181,065.63	150,324.61
加：其他收益	五（四十四）	6,204,829.36	4,955,130.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-776,384.08	-404,379.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-776,384.08	-404,517.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	-3,759,939.93	-1,243,179.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-3,480,833.02	-1,625,245.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-150,921.47	163,402.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,229,173.67	2,529,483.90
加：营业外收入	五（四十九）	23,080.57	34,381.48
减：营业外支出	五（五十）	62,801.34	12,678.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,268,894.44	2,551,186.53
减：所得税费用	五（五十一）	4,418,838.43	1,692,611.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,687,732.87	858,574.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,687,732.87	858,574.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,888,098.99	3,344,160.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,799,633.88	-2,485,585.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,687,732.87	858,574.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,888,098.99	3,344,160.68
归属于少数股东的综合收益总额		-2,799,633.88	-2,485,585.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五（二）	-0.37	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	十五（二）	-0.37	0.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东嵘华盛立科技股份有限公司	附注	2024年度	2023年度	项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,234,694.62	194,826,425.45	取得投资收益收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,568,103.17	467,442.67
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同赔款取得的现金				投资活动现金流入小计		2,568,103.17	467,442.67
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,683,366.06	16,095,789.34
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			6,300,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		12,683,366.06	22,395,789.34
收到的税费返还		886,286.11	1,060,569.67	投资活动产生的现金流量净额		-10,115,262.89	-21,928,346.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	4,132,218.96	9,855,177.58	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		215,253,199.69	205,742,172.70	吸收投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		122,396,100.74	127,094,484.59	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		54,000,000.00	87,718,519.60
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	15,626,383.50	-
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		69,626,383.50	87,718,519.60
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		62,776,714.74	62,495,500.01
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,305,677.10	4,773,830.37
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,551,993.12	51,571,557.22	支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	4,827,156.43	6,436,420.63
支付的各项税费		4,281,528.40	6,657,519.66	筹资活动现金流出小计		72,909,548.27	73,705,751.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	27,732,731.27	21,627,608.86	筹资活动产生的现金流量净额		-3,283,164.77	14,012,768.59
经营活动现金流出小计		208,962,353.53	206,951,170.33	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		109,524.42	
经营活动产生的现金流量净额		6,290,846.16	-1,208,997.63	五、现金及现金等价物净增加额		-6,998,057.08	-9,124,575.71
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		11,349,771.74	20,474,347.45
				六、期末现金及现金等价物余额		4,351,714.66	11,349,771.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

2024年度														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	56,140,000.00			112,357,440.39				789,329.21		-63,286,455.89		106,000,313.71	2,020,474.70	108,020,788.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	56,140,000.00			112,357,440.39				789,329.21		-63,286,455.89		106,000,313.71	2,020,474.70	108,020,788.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,318,893.17						-20,888,098.99		-19,569,205.82	-2,799,633.88	-22,368,839.70
（一）综合收益总额										-20,888,098.99		-20,888,098.99	-2,799,633.88	-23,687,732.87
（二）所有者投入和减少资本				1,318,893.17								1,318,893.17		1,318,893.17
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				1,318,893.17								1,318,893.17		1,318,893.17
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	56,140,000.00			113,676,333.56				789,329.21		-84,174,554.88		86,431,107.89	-779,159.18	85,651,948.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2024年度

单位：元 币种：人民币

2023年度															
项目	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	56,140,000.00				111,523,867.01					789,329.21	-66,765,670.62		101,687,525.60	4,506,060.55	106,193,586.15
加：会计政策变更											135,054.05		135,054.05		135,054.05
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	56,140,000.00				111,523,867.01				789,329.21		-66,630,616.57		101,822,579.65	4,506,060.55	106,328,640.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					833,573.38						3,344,160.68		4,177,734.06	-2,485,585.85	1,692,148.21
（一）综合收益总额											3,344,160.68		3,344,160.68	-2,485,585.85	858,574.83
（二）所有者投入和减少资本					833,573.38								833,573.38		833,573.38
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配					833,573.38								833,573.38		833,573.38
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	56,140,000.00				112,357,440.39				789,329.21		-63,286,455.89		106,000,313.71	2,020,474.70	108,020,788.41

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东峰华卓立科技股份有限公司	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				流动资产：			
货币资金		3,809,286.72	4,257,366.38	短期借款		47,702,728.35	57,923,412.94
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		7,445,784.05	5,298,407.25	应付票据			
应收账款	十四（一）	45,545,908.63	49,086,781.55	应付账款			
应收款项融资			1,409,106.46	预收款项		36,212,213.91	17,041,768.85
预付款项		1,853,315.78	1,773,715.11	合同负债			
其他应收款	十四（二）	36,935,703.58	25,739,064.68	应付职工薪酬		16,820,103.66	5,693,812.35
其中：应收利息				应交税费		1,962,765.90	2,256,434.76
应收股利				其他应付款		86,433.07	325,175.80
存货		31,311,792.84	20,553,066.04	其中：应付利息		24,265,018.20	9,752,339.12
合同资产		3,858,529.25	3,030,594.55	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		1,346,664.00	1,346,664.00	一年内到期的非流动负债		5,230,298.88	10,913,628.89
其他流动资产		479,085.63	40,956.31	其他流动负债		7,762,148.36	6,819,563.05
流动资产合计		132,586,070.48	112,535,722.33	流动负债合计		140,041,710.33	110,726,135.76
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		7,394,559.92	6,160,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		2,397,718.00	289,278.2	其中：优先股			
长期股权投资	十四（三）	139,420,203.98	140,240,632.56	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		1,330,116.37	2,877,319.40
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		3,435,956.49	2,470,287.28	预计负债			
在建工程				递延收益		355,260.28	549,038.64
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		9,079,936.57	9,586,358.04
使用权资产		2,368,401.89	3,660,257.57	非流动负债合计		149,121,646.90	120,312,493.80
无形资产		146,464.42	204,936.82	负债合计			
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		56,140,000.00	56,140,000.00
长期待摊费用		477,451.01	1,494,381.96	其他权益工具			
递延所得税资产		548,472.14	5,048,739.80	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		148,794,667.93	156,012,017.99	资本公积		126,360,121.82	125,041,228.65
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		789,329.21	789,329.21
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润		-51,030,359.52	-33,735,311.34
				所有者权益（或股东权益）合计		132,259,091.51	148,235,246.52
资产总计		281,380,738.41	268,547,740.32	负债和所有者权益（或股东权益）总计		281,380,738.41	268,547,740.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：广东峰华卓立科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十四（四）	84,744,063.65	120,458,658.91
减：营业成本	十四（四）	71,194,129.25	82,692,586.63
税金及附加		426,976.27	471,075.47
销售费用		10,994,081.41	9,869,735.00
管理费用		7,654,083.38	7,591,617.02
研发费用		4,745,405.25	5,392,729.61
财务费用		2,041,403.49	2,971,281.62
其中：利息费用		3,353,429.51	3,182,887.66
利息收入		1,448,597.18	497,315.54
加：其他收益		3,021,566.80	2,108,597.81
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,972,946.91	-997,861.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-714,433.13	-1,128,317.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-900.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,977,828.64	14,451,151.49
加：营业外收入		27.92	34,378.02
减：营业外支出		10,758.16	5,659.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,988,558.88	14,479,869.89
减：所得税费用		4,306,489.30	1,239,889.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,295,048.18	13,239,980.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,295,048.18	13,239,980.31
（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		-17,295,048.18	13,239,980.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：广东峰华卓立科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,728,046.36	107,944,845.76
收到的税费返还		865,842.06	1,060,569.67
收到其他与经营活动有关的现金		4,076,644.22	3,839,598.62
经营活动现金流入小计		110,670,532.64	112,845,014.05
购买商品、接受劳务支付的现金		68,299,555.30	78,362,718.90
支付给职工以及为职工支付的现金		14,892,305.53	17,225,091.37
支付的各项税费		682,483.93	2,856,713.68
支付其他与经营活动有关的现金		17,842,343.59	15,148,051.20
经营活动现金流出小计		101,716,688.35	113,592,575.15
经营活动产生的现金流量净额		8,953,844.29	-747,561.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	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		94,425.63	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		94,425.63	3,000,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,029.80	459,992.65
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			-
支付其他与投资活动有关的现金		-	21,019,900.00
投资活动现金流出小计		544,029.80	31,349,892.65
投资活动产生的现金流量净额		-449,604.17	-28,349,192.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		22,000,000.00	53,862,519.60
收到其他与筹资活动有关的现金		7,384,508.50	
筹资活动现金流入小计		29,384,508.50	53,862,519.60
偿还债务支付的现金		37,565,208.99	28,095,500.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,541,512.84	2,921,645.31
支付其他与筹资活动有关的现金		729,309.12	2,060,938.83
筹资活动现金流出小计		41,836,030.95	33,078,084.15
筹资活动产生的现金流量净额		-12,451,522.45	20,784,435.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,943.96	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,855,338.37	-8,312,318.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,257,366.38	12,569,684.68
六、期末现金及现金等价物余额		402,028.01	4,257,366.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

2024年度														
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,140,000.00				125,041,228.65				789,329.21		-33,735,311.34		148,235,246.52	
加：会计政策变更													-	
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	56,140,000.00				125,041,228.65				789,329.21		-33,735,311.34		148,235,246.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,318,893.17						-17,295,048.18		-15,976,155.01	
（一）综合收益总额											-17,295,048.18		-17,295,048.18	
（二）所有者投入和减少资本					1,318,893.17								1,318,893.17	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,318,893.17								1,318,893.17	
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	56,140,000.00				126,360,121.82				789,329.21		-51,030,359.52		132,259,091.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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						其他
一、上年期末余额	56,140,000.00				124,207,655.27		789,329.21		-47,110,345.70	134,026,638.78
加：会计政策变更									135,054.05	135,054.05
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	56,140,000.00				124,207,655.27		789,329.21		-46,975,291.65	134,161,692.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					833,573.38				13,239,980.31	14,073,553.69
（一）综合收益总额									13,239,980.31	13,239,980.31
（二）所有者投入和减少资本					833,573.38					833,573.38
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额					833,573.38					833,573.38
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	56,140,000.00				125,041,228.65		789,329.21		-33,735,311.34	148,235,246.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

2024 年度湖南博深数智科技有限公司陆续通过特定事项协议转让、大宗交易及协议方式，从原股东屈志等多名交易对手收购股份，使得控股股东发生变更，由屈志变更为湖南博深数智科技有限公司，实际控制人由屈志变更为彭铁缆，控制人变更后法定代表人依旧为屈志。变更前后大股东就股权转让相关事项存在争议，湖南博深数智科技有限公司已对屈志提起仲裁；控股股东以及实际控制人变更后峰华卓立多名董事、监事及高级管理人员相继离职。

截至 2024 年 12 月 31 日，峰华卓立货币资金账面余额为人民币 1,058.30 万元，其中有 623.13 万元因诉讼被冻结，短期借款 7,937.60 万元，一年内到期的非流动借款 3,341.93 万元，长期借款 739.46 万元；2024 年度归属于母公司所有者的净利润为-2,088.81 万元；由于借款逾期以及未能及时支付供应商货款，峰华卓立及子公司涉及多起债务诉讼或仲裁，被相关权利人提前催收尚未到期的债务或要求承担罚息及违约金。

上述事项或情况表明，存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层正积极调整应对，全力采取如下举措以改善公司经营状况：

第一，在成都市青白江区政府协调下促成变更前后大股东商讨股权变更事项解决方案，使双方达成和解。

第二，加强在手订单执行，公司将全力推进设备验收工作以及完善售后服务，并保障公司基础生产经营活动的进行，加快应收款清收进程，逐步缓解流动性困

境。

第三，在新型竞争环境下，公司研发部门将研究设计轻量化降本设计方案、工艺材料验证及软件系统升级等；销售部门将努力承接新的优质订单并完成销售闭环和多次销售；生产及品管部门将加强安全培训、设备安装工艺及检测仪器操作培训等以提高效率和准确率。

第四，公司将加强与贷款银行以及存在大额诉讼的供应商沟通，推迟和延缓诉讼流程；并与法院积极沟通，将诉讼对公司运营产生的影响降到最低。

通过以上措施，本公司认为以持续经营为基础编制本报告期的财务报表是适当的。

尽管如此，本公司能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本公司能否持续经营将取决于大股东仲裁的进展情况，公司能否及时获得资金投入以补充流动资金或抵偿债务。

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 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（或该部分金融负债）。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（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
----	---------	-------------

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的下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

会计政策变更的内容和原因	备注
2023年8月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）
2023年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规	详见其他说明（3）

会计政策变更的内容和原因	备注
定之日起开始执行。	

其他说明：

（1）财政部于 2023 年 8 月 21 日发布数据资源暂行规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，

确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。公司采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整，该项会计政策变更对公司财务报表影响如下：

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
营业成本	1,091,318.24	1,580,773.98	1,091,318.24	1,580,773.98
销售费用	-1,091,318.24	-1,580,773.98	-1,091,318.24	-1,580,773.98

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、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,393.12	49,072.52
银行存款	10,568,772.94	11,300,699.22
其他货币资金	822.85	1,001,300.00
合计	10,582,988.91	12,351,071.74
其中：存放在境外的款项总额		

（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	14,961,258.47	14,916,577.77
商业承兑汇票	2,836,995.46	1,898,693.64
减：坏账准备	473,778.23	475,919.87
合计	17,324,475.70	16,339,351.54

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
----	----	------	---------

组合	金额	坏账准备	预期信用损失率
银行承兑汇票	14,961,258.47	394,299.52	2.64%
商业承兑汇票	2,836,995.46	79,478.71	2.80%
合计	17,798,253.93	473,778.23	2.66%

(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	
2024 年度	475,919.87		2,141.64			473,778.23

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		14,961,258.47
商业承兑汇票		2,836,995.46
合 计		17,798,253.93

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. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,355,131.38	75,032,967.23
1 至 2 年	13,174,596.68	6,323,641.80
2 至 3 年	2,547,742.00	1,681,135.56
3 至 4 年	960,977.57	96,794.25
4 至 5 年	58,658.05	203,691.85
5 年以上	98,933.45	
合 计	96,196,039.13	83,338,230.69

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 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	3,933,959.15	4.09	3,790,710.08	96.36
按组合计提坏账准备的应收账款	92,262,079.98	95.91	2,372,839.96	2.57
其中：账龄组合	92,262,079.98	95.91	2,372,839.96	2.57
合并范围内关联方组合				
合计	96,196,039.13	100.00	6,163,550.04	6.41

续上表：

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：账龄组合	82,681,974.16	99.21	2,272,152.85	2.75
合并范围内关联方组合				
合计	83,338,230.69	100.00	2,798,459.38	3.36

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	396,356.53	396,356.53				预计无法收回
单位二	259,900.00	129,950.00				预计难以全额收回
单位三			5,164.50	5,164.50	100.00	预计无法收回
单位四			19,200.00	19,200.00	100.00	预计无法收回
单位五			800,000.00	720,000.00	90.00	预计无法收回
单位六			126,498.15	63,249.08	50.00	预计难以全额收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位七			35,269.65	35,269.65	100.00	预计无法收回
单位八			70,899.95	70,899.95	100.00	预计无法收回
单位九			48,843.02	48,843.02	100.00	预计无法收回
单位十			16,779.10	16,779.10	100.00	预计无法收回
单位十一			4,246.28	4,246.28	100.00	预计无法收回
单位十二			2,441,948.00	2,441,948.00	100.00	预计无法收回
单位十三			20,136.60	20,136.60	100.00	预计无法收回
单位十四			344,973.90	344,973.90	100.00	预计无法收回
合计	656,256.53	526,306.53	3,933,959.15	3,790,710.08		

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中:1 年以内 (含 1 年)	78,898,500.08	1,577,970.00	2.00	75,032,967.23	1,500,659.34	2.00
1-2 年 (含 2 年)	12,940,215.33	647,010.77	5.00	6,063,741.80	303,187.09	5.00
2-3 年 (含 3 年)	296,227.72	59,245.55	20.00	1,284,779.03	256,955.81	20.00
3-4 年	77,046.42	38,523.21	50.00	96,794.25	48,397.13	50.00
4-5 年				203,691.85	162,953.48	80.00
5 年以上	50,090.43	50,090.43	100.00			100.00
合计	92,262,079.98	2,372,839.96	2.57	82,681,974.16	2,272,152.85	2.75

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	转回核销	
坏账准备	2,798,459.38	3,899,818.44	129,950.00	404,777.78		6,163,550.04
合计	2,798,459.38	3,899,818.44	129,950.00	404,777.78		6,163,550.04

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	404,777.78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	8,995,977.67	9.35	179,919.55
单位二	7,609,625.67	7.91	152,192.51
单位三	5,349,740.00	5.56	106,994.80
单位四	4,237,130.75	4.40	84,742.62
单位五	3,485,264.47	3.62	3,485,264.47
合计	29,677,738.56	30.85	4,009,113.95

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	80,477.36	4,970,087.34
合计	80,477.36	4,970,087.34

应收款项融资 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额减少 4,889,609.98 元,变动幅度为 98.38%,主要系截至期末尚未到期且信用等级较高的银行承兑汇票减少导致。

截至 2024 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	29,224,070.75	
合计	29,224,070.75	

(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	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,251,833.48	81.41	3,486,893.21	82.69
1-2 年(含 2 年)	161,553.10	10.51	715,415.71	16.97
2-3 年(含 3 年)	110,965.64	7.22	10,365.34	0.25
3 年以上	13,319.93	0.87	4,014.59	0.10
合计	1,537,672.15	100.00	4,216,688.85	100.00

预付款项 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额减少 2,679,016.70 元,变动幅度为 63.53%,主要系前期预付货款本期到货所致。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2024 年 12 月 31 日,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 909,974.65 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 59.18%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,266,155.76	1,568,391.85
减: 坏账准备	17,102.60	26,107.27
合计	1,249,053.16	1,542,284.58

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	1,088,667.98	902,339.83
其他往来款项	22,130.00	472,363.78
代收代缴款项	155,357.78	193,688.24
减: 坏账准备	17,102.60	26,107.27
合计	1,249,053.16	1,542,284.58

(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	670,566.20	52.96	970,643.21	61.89
1 至 2 年	94,840.92	7.49	120,980.00	7.72
2 至 3 年	23,980.00	1.89	441,231.00	28.13
3 至 4 年	441,231.00	34.85	18,537.64	1.18
4 至 5 年	18,537.64	1.47		
5 年以上	17,000.00	1.34	17,000.00	1.08
合计	1,266,155.76	100.00	1,568,391.85	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	收回或转回	转销或核销	其他	
2024 年度	26,107.27		7,786.87	1,217.80		17,102.60
合计	26,107.27		7,786.87	1,217.80		17,102.60

（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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	押金、保证金和备用金	487,455.96	1 年以内、3-4 年	38.50	
单位二	押金、保证金和备用金	200,000.00	1 年以内	15.80	
单位三	代收代缴款项	139,568.42	1 年以内、1-2 年	11.02	
单位四	押金、保证金和备用金	91,500.00	1 年以内	7.23	
单位五	押金、保证金和备用金	50,000.00	1-2 年	3.95	
合计	--	968,524.38	--	76.50	

（七）存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
		本减值准备			本减值准备	
库存商品	31,905,590.71	1,417,863.12	30,487,727.59	18,427,363.71	545,678.17	17,881,685.54
原材料	12,378,069.60	937,481.54	11,440,588.06	16,630,375.55	526,901.88	16,103,473.67
在产品	14,554,235.02		14,554,235.02	10,127,902.77		10,127,902.77
发出商品	16,562,832.02	345,966.80	16,216,865.22	6,448,557.88	946,662.57	5,501,895.31
委托加工物资	3,396,556.06		3,396,556.06	2,009,409.99		2,009,409.99
合计	78,797,283.41	2,701,311.46	76,095,971.95	53,643,609.90	2,019,242.62	51,624,367.28

存货 2024 年 12 月 31 日账面价值比 2023 年 12 月 31 日账面价值增加 24,471,604.67 元,增加幅度为 47.40%,主要系 2024 年发出商品和库存商品增加所致。

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	545,678.17	1,124,889.23		252,704.28		1,417,863.12
原材料	526,901.88	410,579.66				937,481.54
发出商品	946,662.57			600,695.77		345,966.80
合计	2,019,242.62	1,535,468.89		853,400.05		2,701,311.46

(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	2,241,643.00	44,832.86	2,196,810.14	2,468,028.00	49,360.56	2,418,667.44
1-2 年	1,581,246.54	79,062.33	1,502,184.21	644,133.80	32,206.69	611,927.11
合计	3,822,889.54	123,895.19	3,698,994.35	3,112,161.80	81,567.25	3,030,594.55

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	

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	
2024 年度	81,567.25	42,327.94				123,895.19

（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	1,346,664.00
合计	1,346,664.00	1,346,664.00

（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	2,284,385.23	1,629,325.08
预缴所得税	142,088.81	44,819.65
合计	2,426,474.04	1,674,144.73

其他流动资产 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额增加 752,329.31 元，增幅为 44.94%，主要系本期待认证、待抵扣进项税增加所致。

（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	2,461,600.00		2,461,600.00	3,110,000.00		3,110,000.00
其中：未实现融资收益	63,882.00		63,882.00	217,218.00		217,218.00
合计	2,397,718.00		2,397,718.00	2,892,782.00		2,892,782.00

（十二）长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	其他		
一、联营企业											
四川德恩航天	4,692,709.60			-783,242.89						3,909,466.71	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	其他		
科技有限公司											
合计	4,692,709.60			-783,242.89						3,909,466.71	

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,128,279.92	102,498,460.37
减：减值准备	2,604,611.50	437,490.65
合计	94,523,668.42	102,060,969.72

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	其他	合计
一、 账面原值						
1. 期初余额	54,534,212.36	68,804,703.26	1,444,616.21	2,489,629.88	3,206,924.69	130,480,086.40
2. 本期增加 金额	1,035,097.31	3,164,062.11	51,619.03	652,396.03	585,679.47	5,488,853.95
(1) 购置	1,035,097.31	2,668,486.89	51,619.03	652,396.03	411,421.74	4,819,021.00
(2) 在建工程转入		495,575.22			174,257.73	669,832.95
3. 本期减少 金额		417,097.49		1,493.70		418,591.19
(1) 处置或报废		417,097.49		1,493.70		418,591.19
4. 期末余额	55,569,309.67	71,551,667.88	1,496,235.24	3,140,532.21	3,792,604.16	135,550,349.16
二、 累计折旧						
1. 期初余额	5,653,506.02	19,212,049.61	796,165.64	1,684,314.86	635,589.90	27,981,626.03
2. 本期增加 金额	2,605,855.23	6,363,498.57	303,401.49	474,363.56	852,202.10	10,599,320.95
(1) 计提	2,605,855.23	6,363,498.57	303,401.49	474,363.56	852,202.10	10,599,320.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		149,477.84		9,399.90		158,877.74
(1) 处置或报废		149,477.84		9,399.90		158,877.74
4. 期末余额	8,259,361.25	25,426,070.34	1,099,567.13	2,149,278.52	1,487,792.00	38,422,069.24
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		2,142,674.54		24,446.31		2,167,120.85
(1) 计提		2,142,674.54		24,446.31		2,167,120.85
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		2,580,029.81		24,581.69		2,604,611.50
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,309,948.42	43,545,567.73	396,668.11	966,672.00	2,304,812.16	94,523,668.42
2. 期初账面价值	48,880,706.34	49,155,298.38	648,450.57	805,179.64	2,571,334.79	102,060,969.72

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,349,296.25	674,492.95
工程物资		
减：减值准备		
合 计	5,349,296.25	674,492.95

在建工程 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额增加 4,674,803.30 元,增加幅度为 693.08%,主要系 2024 年企业在建工程项目增加所致。

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	205,574.41		205,574.41			
机器设备	5,143,721.84		5,143,721.84	674,492.95		674,492.95
合计	5,349,296.25		5,349,296.25	674,492.95		674,492.95

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,782,241.90	6,782,241.90
2. 本期增加金额	471,170.98	471,170.98
(1) 新增租赁	471,170.98	471,170.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转固		
4. 期末余额	7,253,412.88	7,253,412.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,121,984.33	3,121,984.33
2. 本期增加金额	1,488,176.92	1,488,176.92
(1) 计提	1,488,176.92	1,488,176.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转固		
4. 期末余额	4,610,161.25	4,610,161.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
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	2,643,251.63	2,643,251.63
2. 期初账面价值	3,660,257.57	3,660,257.57

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	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		35,682.08		35,682.08
(1) 购置		35,682.08		35,682.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,538,237.68	1,611,483.54	10,586,657.46	16,736,378.68
二、累计摊销				
1. 期初余额	832,010.20	923,586.17	6,315,472.35	8,071,068.72
2. 本期增加金额	226,911.86	26,308.77	1,181,446.62	1,434,667.25
(1) 计提	226,911.86	26,308.77	1,181,446.62	1,434,667.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,058,922.06	949,894.94	7,496,918.97	9,505,735.97
三、减值准备				
1. 期初余额			295,876.03	295,876.03
2. 本期增加金额			268,953.14	268,953.14
(1) 计提			268,953.14	268,953.14
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
(1) 处置				
4. 期末余额			564,829.17	564,829.17
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,479,315.62	661,588.60	2,524,909.32	6,665,813.54
2. 期初账面价值	3,706,227.48	652,215.29	3,975,309.08	8,333,751.85

(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	144,059,500.00

项 目	四川维珍高新材料有限公司
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	159,879,401.48
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额) ⑧	167,563,700.00
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	2025 年-2029 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	13.80

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2025年-2029年收入增长率分别为18.00%、11.00%、10.00%、5.00%、4.00%。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造	341,134.90	4,800.00	340,473.81		5,461.09
维修装修	862,551.64	478,800.00	601,340.51		740,011.13
设备改造	395,659.35		354,723.68		40,935.67
其他	679,284.75	81,132.08	499,191.71		261,225.12
合计	2,278,630.64	564,732.08	1,795,729.71		1,047,633.01

长期待摊费用2024年12月31日余额比2023年12月31日余额减少1,230,997.63元，下降幅度为-54.02%，主要系2024年长期待摊费用正常摊销所致。

（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	2,344,607.60	351,691.14	5,653,678.53	848,051.77
递延收益	11,650.46	1,747.57	23,300.95	3,495.14
股份支付	1,425,870.75	213,880.61	3,565,656.72	534,848.51
可抵扣亏损			23,014,431.75	3,452,164.76
租赁负债	4,139,737.59	669,286.31	4,224,341.39	633,651.21
合计	7,921,866.40	1,236,605.63	36,481,409.34	5,472,211.39

递延所得税资产2024年12月31日余额比2023年12月31日余额减少4,235,605.76元，下降幅度为77.40%，主要系2024年可抵扣亏损确认的递延所

得税资产减少所致。

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	585,797.53	87,869.63	1,120,940.89	168,141.13
固定资产一次性扣除	13,922,890.41	2,088,433.56	12,155,819.09	1,823,372.86
使用权资产	2,643,251.63	423,972.72	3,660,257.57	549,038.64
合计	17,151,939.57	2,600,275.91	16,937,017.55	2,540,552.63

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：	15,194,502.32	1,912,337.13
资产减值准备	11,701,239.82	1,877,753.77
股份支付	3,493,262.50	34,583.36
可抵扣亏损	77,090,675.70	40,922,604.83
合计	92,285,178.02	42,834,941.96

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024 年		52,672.05
2025 年	13,614,404.96	821,432.13
2026 年	12,935,959.95	8,544,713.32
2027 年	16,415,666.76	19,898,493.91
2028 年	10,704,175.25	11,605,293.42
2029 年	23,420,468.78	
合计	77,090,675.70	40,922,604.83

(二十) 其他非流动资产

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
预付工程款	220,000.00		220,000.00			

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
预付设备款	43,650.00		43,650.00	193,345.00		193,345.00
合计	263,650.00		263,650.00	193,345.00		193,345.00

（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	5,006,569.43	5,006,569.44
保证借款	65,739,729.34	71,982,410.01
应收票据	4,484,565.00	7,918,519.60
数字化应收账款债权凭证	4,145,152.31	
合 计	79,376,016.08	84,907,499.05

（1）质押保证借款

截至 2024 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 2024 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 4,999,969.31 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 2024 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 2024 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 2024 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 9,999,839.52 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 2024 年 12 月 31 日，公司向中信银行股份有限公司佛山分行借款 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 2024 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 4,849,482.17 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 2024 年 12 月 31 日，四川维珍向上海浦东发展银行股份有限公司成都新都支行借款 10,000,000.00 元系由屈志、聂映先、广东峰华卓立股份有限公司提供连带责任担保。

截至 2024 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保证担保。

截至 2024 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 2024 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 2,000,000.00 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，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 2024 年 12 月 31 日，公司还原未到期贴现票据 4,484,565.00 元至短期借款。

（4）数字化应收账款债权凭证

截至 2024 年 12 月 31 日，公司还原未到期贴现数字化应收账款债权凭证 4,145,152.31 元至短期借款。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款本金	借款利率	逾期时间
广发银行股份有限公司佛山罗村支行	2,000,000.00	4.50%	2024/10/28
广发银行股份有限公司佛山罗村支行	2,999,969.31	4.50%	2024/10/28
中国银行股份有限公司佛山南海狮山支行	5,000,000.00	4.00%	2024/12/5
广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行	9,999,839.52	4.05%	2024/11/21
上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行	2,118,191.12	3.60%	2024/10/26
上海浦东发展银行股份有限公司佛山分行	2,731,283.00	3.60%	2024/11/14
总计	24,849,292.95		

（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
合计		1,000,000.00

应付票据 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额减少 1,000,000.00 元,下降幅度为-100.00%，主要系 2024 年应付银行承兑汇票减少所致。

（二十三）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	54,132,408.17	28,062,742.86
1 年以上	3,107,168.72	5,278,111.41
合计	57,239,576.89	33,340,854.27

应付账款 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额增加 23,898,722.62,变动幅度为 71.68%，主要系本期采购材料款增加。

（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	13,317,720.60	5,393,718.89
1 年以上	1,322,690.61	408,823.89
合计	14,640,411.21	5,802,542.78

合同负债 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额增加 8,837,868.43,变动幅度为 152.31%,主要系预收货款增加所致。

（二十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,718,281.47	51,306,003.14	51,242,992.72	5,781,291.89
二、离职后福利-设定提存计划		3,027,696.50	3,008,535.80	19,160.70
三、辞退福利		310,232.49	246,039.49	64,193.00
合计	5,718,281.47	54,643,932.13	54,497,568.01	5,864,645.59

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,693,002.23	46,922,697.78	46,894,821.81	5,720,878.20
2. 职工福利费		1,730,133.73	1,729,533.73	600.00
3. 社会保险费		1,319,690.59	1,319,690.59	
其中：医疗保险费		1,221,331.69	1,221,331.69	
工伤保险费		98,358.90	98,358.90	
生育保险费				
4. 住房公积金		889,216.00	857,116.00	32,100.00
5. 工会经费和职工教育经费	25,279.24	444,265.04	441,830.59	27,713.69
合计	5,718,281.47	51,306,003.14	51,242,992.72	5,781,291.89

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,908,482.55	2,889,321.85	19,160.70
2. 失业保险费		119,213.95	119,213.95	
3. 企业年金缴费				
合计		3,027,696.50	3,008,535.80	19,160.70

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	222,893.02	737,107.13
城市维护建设税	9,317.96	20,665.57
教育费附加、地方教育附加	8,100.18	23,115.67
个人所得税	121,428.39	89,957.82
其他税费	45,806.06	38,223.21
合计	407,545.61	909,069.40

应交税费 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额减少 501,523.79 元，变动幅度为 55.17%，主要系本期销售额下降，期末应交增值税减少。

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,758,826.96	10,100,634.94
合计	21,758,826.96	10,100,634.94

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	16,175,220.10	5,759,226.40
应付其他公司款项	3,918,722.97	2,541,387.67
应付员工款项	65,710.52	114,951.82
押金及保证金	1,544,408.77	1,544,408.77

项目	期末余额	期初余额
代收代扣款项	54,764.60	140,660.28
合计	21,758,826.96	10,100,634.94

其他应付款 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额增加 11,658,192.02 元，变动幅度为 115.42%，主要系本期关联方往来款增加所致。

（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	28,302,595.79	11,586,200.65
一年内到期的租赁负债	2,765,197.48	1,347,021.99
一年内到期的长期应付款	2,351,524.67	2,512,539.93
合 计	33,419,317.94	15,445,762.57

一年内到期的非流动负债 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额增加 17,973,555.37，变动幅度为 116.37%，主要系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	2,810,331.10	2,920,815.41
期末已背书未终止确认的应收票据	13,313,688.93	10,332,547.41
合计	16,124,020.03	13,253,362.82

（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	20,517,852.08	22,519,593.75
保证借款	10,298,494.25	15,726,606.90
质押保证借款	4,880,809.38	
减：一年内到期部分	28,302,595.79	11,586,200.65
合 计	7,394,559.92	26,660,000.00

长期借款 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额减少 19,265,440.08 元,变动幅度为 72.26%,主要系重分类到一年内到期的非流动负债所致。

(1) 抵押保证借款

截至 2024 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 20,500,000.00 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。

(2) 保证借款

截至 2024 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 2,850,000.00 元系由屈志、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提供连带责任担保。

截至 2024 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 2,205,000.00 元系由屈志、聂映先、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提供连带责任担保。

截至 2024 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 1,920,000.00 元系由屈志、聂映先、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提供连带责任担保。

截至 2024 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 1,710,000.00 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 2024 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 1,600,000.00 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。

(3) 质押保证借款

截至 2024 年 12 月 31 日,四川维珍向成都农村商业银行股份有限公司青白

江大同支行借款 4,875,000.00 元系由公司自有知识产权作为质押物,并由屈志、聂映先和广东峰华卓立股份有限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	4,278,954.00	4,542,368.08
减: 未确认融资费用	139,216.41	318,026.69
减: 一年内到期的租赁负债	2,765,197.48	1,347,021.99
合计	1,374,540.11	2,877,319.40

租赁负债 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额减少 1,502,779.29 元,变动幅度为 52.23%,主要系重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(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	4,184,340.41	3,059,421.62
小 计	4,184,340.41	3,059,421.62
减: 一年内到期部分	2,351,524.67	2,512,539.93
合 计	1,832,815.74	546,881.69

长期应收款 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额增加 1,285,934.05,变动幅度为 235.14%,主要系售后回租款项增加所致。

(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	4,909,333.72		2,042,764.01	2,866,569.71	政府补助
合 计	4,909,333.72		2,042,764.01	2,866,569.71	

递延收益 2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日余额减少 2,042,764.01 元,变动幅度为 41.61%,主要系本期政府补助摊销减少所致。

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	23,300.95		11,650.49		11,650.46	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	4,886,032.77		2,031,113.52		2,854,919.25	与收益相关
合 计	4,909,333.72		2,042,764.01		2,866,569.71	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,140,000.00						56,140,000.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	82,644,300.31			82,644,300.31
其他资本公积	29,713,140.08	1,318,893.17		31,032,033.25
合计	112,357,440.39	1,318,893.17		113,676,333.56

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 1,318,893.17 元。

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	789,329.21			789,329.21
任意盈余公积				
合计	789,329.21			789,329.21

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-63,286,455.89	-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	-63,286,455.89	-66,630,616.57

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,888,098.99	3,344,160.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-84,174,554.88	-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	174,924,935.27	136,681,006.40	195,895,623.15	142,687,669.11
其他业务	9,486,287.52	5,010,680.60	7,524,834.16	3,291,676.07
合计	184,411,222.79	141,691,687.00	203,420,457.31	145,979,345.18

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	398,489.29	490,059.80
教育费附加	331,803.39	389,953.48
房产税	448,985.83	414,709.07
土地使用税	440,605.80	440,605.80
印花税	145,330.25	121,978.51
其他	6,961.22	4,836.18
合计	1,772,175.78	1,862,142.84

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,608,703.33	4,841,046.71
宣传展览	3,216,491.13	1,561,493.28

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	2,314,236.89	1,957,970.49
业务招待费	881,796.28	758,254.74
折旧摊销	49,307.49	308,258.73
办公费	117,048.03	277,102.04
中介咨询费	1,613,979.19	2,412,856.45
其他	798,868.50	545,168.82
合计	14,600,430.84	12,662,151.26

（四十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,422,799.16	9,845,999.74
折旧摊销	3,393,246.44	2,767,753.42
中介咨询费	1,658,417.63	2,923,144.65
物业租赁费	209,797.32	462,397.39
办公费	958,462.46	600,972.73
业务招待费	396,815.57	545,249.72
物业服务费	369,246.37	213,192.89
差旅交通费	375,104.87	281,491.98
其他	829,795.49	988,408.40
合计	18,613,685.31	18,628,610.92

（四十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,645,651.38	10,606,427.30
直接投入费用	5,474,546.49	3,221,335.62
折旧及摊销	1,517,110.71	1,149,255.67
其他	1,983,067.69	2,744,929.27
合计	19,620,376.27	17,721,947.86

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,065,808.60	5,517,398.46
减：利息收入	181,065.63	150,324.61
汇兑损益	-109,524.42	-28,252.70
票据贴现利息	304,745.22	398,867.07
手续费支出	102,527.91	40,547.13
其他支出	196,300.44	104,269.27
合计	5,378,792.12	5,882,504.62

(四十四) 其他收益

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
政府补助	4,946,571.93	4,933,479.93	2,521,910.73
进项税加计抵减	1,233,879.38	5,792.52	
个税手续费	24,378.05	15,858.14	
合计	6,204,829.36	4,955,130.59	

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	393,547.68	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	38,952.00	161,860.00
佛山市财政局支持企业参加线上重点展会补贴	1,393.00	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

项 目	本期发生额	上期发生额
成都市经济和信息化局德国行收入		5,000.00
社保补贴	46,750.75	56,429.81
稳岗补贴	28,798.51	34,200.00
高新技术企业款		137,700.00
知识产权补贴	8,000.00	31,275.00
面向陶瓷/金属体系的大尺寸高效3DP制造系统关键技术	2,031,113.52	2,093,553.07
青白江区经济科技发展和信息化工工业发展资金		300,000.00
成都市失业动态监测经费收入	1,200.00	1,200.00
2022年度南海区融资租赁贴息扶持项目	12,965.98	
2022年省级稳外贸资金	48,300.00	
2023年专精特新“小巨人”企业奖补	1,000,000.00	
2024年省级促进经济高质量发展专项资金	22,500.00	
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经费	570,000.00	
国民经济动员中心配套资金	450,000.00	
一次性扩岗补贴	2,000.00	
“产业英才”奖励金	20,000.00	
成都市2023年“壮大贷”贴息项目	30,400.00	
成都市中小企业固定资产和信息化投资补助	43,900.00	
科技金融资助	77,300.00	
支持进出口贸易融资	103,200.00	
知识产权管理体系认证补贴	3,100.00	
版权资助款	1,500.00	
与收益相关的政府补助小计	4,934,921.44	4,921,829.44
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

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	4,946,571.93	4,933,479.93

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-776,384.08	-404,517.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益		137.89
合计	-776,384.08	-404,379.14

投资收益 2024 年度较 2023 年度减少 372,004.94 元，幅度为 91.99%，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	-3,769,868.44	-1,104,934.10
其他应收款信用减值损失	7,786.87	-9,100.71
应收票据信用减值损失	2,141.64	-129,144.60
合计	-3,759,939.93	-1,243,179.41

信用减值损失 2024 年度较 2023 年度减少 2,516,760.52，幅度为 202.45%，主要系本年应收账款坏账准备增加所致。

(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	-1,002,431.09	-1,579,070.55
固定资产减值损失	-2,167,120.85	
合同资产减值损失	-42,327.94	-46,174.57
无形资产减值	-268,953.14	
合计	-3,480,833.02	-1,625,245.12

资产减值损失 2024 年度较 2023 年度减少 1,855,587.90 元，幅度为 114.17%，主要系本期固定资产计提减值准备所致。

(四十八) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-150,921.47	163,402.35
合计	-150,921.47	163,402.35

资产处置收益 2024 年度较 2023 年度减少 314,323.82 元，幅度为 192.36%，主要系固定资产处置收益减少所致。

(四十九) 营业外收入

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	
其他	23,080.57	31,381.48	23,080.57
合计	23,080.57	34,381.48	

营业外收入 2024 年度较 2023 年度减少 11,300.91 元，幅度为 32.87%，主要系本期营业外收入中其他项目金额减少所致。

(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	42,957.16	6,799.44	42,957.16
捐赠支出	10,000.00	5,000.00	10,000.00
罚金、滞纳金	844.18	878.20	844.18
其他	9,000.00	1.21	9,000.00
合计	62,801.34	12,678.85	

营业外支出 2024 年度较 2023 年度增加 50,122.49 元，幅度为 395.32%，主要系非流动资产毁损报废损失增加所致。

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	123,509.39	3,309.68

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	4,295,329.04	1,689,302.02
合计	4,418,838.43	1,692,611.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-19,268,894.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,890,334.16
子公司适用不同税率的影响	-1,317,312.41
调整以前期间所得税的影响	104,606.31
非应税收入的影响	-507,778.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,880,489.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,041.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,938,570.04
研发支出加计扣除	-1,604,659.91
其他	-160,701.02
所得税费用	4,418,838.43

（五十二）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	312,891.09	1,460,000.00
政府补助	3,768,517.67	8,189,643.51
银行存款利息	27,729.63	60,878.61
其他	23,080.57	144,655.46
合计	4,132,218.96	9,855,177.58

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	20,987,876.59	21,458,096.45
受限货币资金支付现金	6,229,974.25	

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	392,508.34	123,085.87
手续费	102,527.91	40,547.13
其他	19,844.18	5,879.41
合计	27,732,731.27	21,627,608.86

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	10,426,383.50	
收到融资租赁公司借款	5,200,000.00	
合计	15,626,383.50	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁公司借款	4,075,081.21	4,289,228.44
租赁负债	752,075.22	2,147,192.19
合计	4,827,156.43	6,436,420.63

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-23,687,732.87	858,574.83
加：信用减值损失	3,759,939.93	1,243,179.41
资产减值准备	3,480,833.02	1,625,245.12
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	10,599,320.95	9,803,451.98
使用权资产折旧	1,488,176.92	1,357,047.35
无形资产摊销	1,434,667.25	1,438,904.65
长期待摊费用摊销	1,795,729.71	1,813,713.87
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）	150,921.47	-156,602.91

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	42,957.16	
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）	5,457,329.84	5,532,221.73
投资损失（收益以“－”号填列）	776,384.08	404,379.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,235,605.76	1,662,868.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	59,723.28	26,433.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,474,035.76	3,209,582.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,862,693.36	-32,741,890.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,707,966.80	1,880,320.02
其他	1,325,751.98	833,573.38
经营活动产生的现金流量净额	6,290,846.16	-1,208,997.63
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	4,351,714.66	11,349,771.74
减：现金的期初余额	11,349,771.74	20,474,347.45
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	-6,998,057.08	-9,124,575.71

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,351,714.66	11,349,771.74

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	13,393.12	49,072.52
可随时用于支付的银行存款	4,338,321.54	11,300,699.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,351,714.66	11,349,771.74
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	3,479,315.62	借款抵押物
固定资产	38,403,371.70	借款抵押物、融资借款抵押物
货币资金	6,231,274.25	诉讼冻结
应收票据	17,798,253.93	已背书或贴现未到期未终止确认的应收票据
应收账款	4,145,152.31	未到期贴现数字化应收账款债权凭证
合 计	70,057,367.81	

（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			
其中：美元	55,703.78	7.1884	400,421.05
应收账款			
其中：美元	65,042.16	7.1884	467,549.06
欧元	736,729.53	7.5257	5,544,405.42

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

报告期内，未发生其他原因导致的合并范围变动

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	主要经营地	注册地	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. 不重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,909,466.71	4,692,709.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-783,242.89	-404,517.03
--其他综合收益		
--综合收益总额	-783,242.89	-404,517.03

八、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種金融风险，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。

（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。

九、公允价值的披露

（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			80,477.36	80,477.36
持续以公允价值计量的资产总额			80,477.36	80,477.36

(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。

十、关联方及关联交易

(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
湖南博深数智科技有限公司	控股股东	有限责任公司

(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

(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
彭铁缆	实际控制人
屈志	持股股东、法定代表人、董事长
聂映先	持股股东屈志妻子
金枫	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯红健	持股股东、董事
广东肯富来泵业股份有限公司	持股股东
成都唯真股权投资基金管理中心（有限合伙）	持股股东、持股股东屈志为该公司执行事务合伙人
共青城宝睿华投资合伙企业（有限合伙）	持股股东、持股股东屈志为该公司执行事务合伙人
四川德恩云智造科技有限公司	与联营企业四川德恩航天科技有限公司属于同一控制下的公司
四川智能创新铸造有限公司	持股股东屈志曾担任董事

（五）关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务情况

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
四川德恩航天科技有限公司	3D 打印定制化产品	1,646,924.34	
四川德恩云智造科技有限公司	定制化服务	447,860.08	
湖南博深数智科技有限公司	咨询服务费	141,386.14	
合计		2,236,170.56	

2. 出售商品、提供劳务情况

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
广东肯富来泵业股份有限公司	3D 打印定制化产品	34,955.75	
四川德恩航天科技有限公司	3D 打印定制化设备、3D 打印定制化产品、固定资产	724,932.57	2,612,620.63
合计		759,888.32	2,612,620.63

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 10 月 28 日。截止 2024 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 10 月 28 日。截止 2024 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 2028 年 1 月 18 日。截止 2024 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、聂映先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 2024 年 10 月 10 日至 2028 年 10 月 8 日。截止 2024 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 2024 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中国银行股份有限公司佛山南海狮

山支行本金为 2,205,000.00 元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 4 月 10 日至 2030 年 4 月 8 日。截止 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志、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 1,920,000.00 元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 1 月 15 日至 2030 年 1 月 9 日。截止 2024 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 1,600,000.00 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 2024 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 2,850,000.00 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 2029 年 08 月 15 日。截止 2024 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 1,710,000.00 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 2029 年 07 月 26 日。截止 2024 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 2024 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 4,749,839.52 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 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

(5) 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 2024 年 6 月 12 日至 2028 年 6 月 12 日。截止 2024 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 7,000,00.00 元元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 4 月 8 日至 2028 年 4 月 8 日。截止 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

(6) 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 2,118,191.12 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 2024 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 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

(7) 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 2024 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 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

(8) 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 2024 年 6 月 4 日至 2028 年 6 月 3 日。截止 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

(9) 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 20,500,000.00 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 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

(10) 债权人：成都农村商业银行股份有限公司青白江大同支行

关联方屈志、聂映先、广东峰华卓立股份有限公司对四川维珍高新材料有限公司在成都农村商业银行股份有限公司本金为 4,875,000.00 元的长期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 1 月 26 日起至 2028 年 7 月 23 日。截止 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

(11) 债权人：上海浦东发展银行股份有限公司成都新都支行

关联方屈志、聂映先、广东峰华卓立股份有限公司对四川维珍高新材料有限

公司在上海浦东发展银行股份有限公司成都新都支行本金为 5,000,000.00 元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 4 月 29 日起至 2028 年 3 月 5 日。截止 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

关联方屈志、聂映先、广东峰华卓立股份有限公司对四川维珍高新材料有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司成都新都支行本金为 5,000,000.00 元的短期借款作连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 5 月 29 日起至 2028 年 3 月 5 日。截止 2024 年 12 月 31 日，该项担保尚未履行完毕。

(12) 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 1,092.90 万元作连带责任保证担保，担保金额为 1,092.90 万元，其中 572.90 万元的担保期限从 2022 年 4 月 30 日至 2025 年 3 月 30 日，520 万元的担保期限从 2027 年 3 月 25 日至 2029 年 3 月 24 日。截止 2024 年 12 月 31 日，上述担保尚未履行完毕。

(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
应收账款	四川德恩航天科技有限公司	571,826.83	1,874,246.54
合同资产	四川德恩航天科技有限公司	624,246.54	625,000.00
合计		1,196,073.37	2,499,246.54

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川德恩航天科技有限公司	1,684,454.43	
应付账款	四川德恩云智造科技有限公司	194,374.18	
应付账款	四川智能创新铸造有限公司	196,000.00	196,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	屈志	10,139,583.50	
其他应付款	湖南博深数智科技有限公司	142,800.00	
其他应付款	冯红健	5,736,000.00	5,592,000.00
其他应付款	聂映先	156,836.60	156,836.60
合计		18,250,048.71	5,944,836.60

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

单位：元

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
广发银行股份有限公司佛山分行	广东峰华卓立科技股份有限公司、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	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	佛山市禅城区法院	5,029,982.29	二审审理中

（2）股权冻结情况

本公司对子公司的股权投资因债务逾期或者诉讼等原因而被冻结情况如下：

被冻结单位股权	涉诉案号
四川卓华增材制造有限责任公司	(2024)粤0604民初33065号

十二、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

（1）重要的资产负债表日后诉讼事项

单位：元

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
广汉市正辉冶金机械厂（普通合伙）	四川维珍高新材料有限公司、广东峰华卓立科技股份有限公司	因未能及时支付货款被原告提起诉讼	成都市青白江区人民法院	4,978,969.14	一审审理中

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
广东峰华卓立科技股份有限公司	无锡辰铸智能科技有限公司、张志杰	因未能及时支付货款对被告提起诉讼	佛山市南海区人民法院	2,319,621.62	一审审理中
广汉市正辉冶金机械厂(普通合伙)	广东峰华卓立科技股份有限公司	因未能及时支付货款被原告提起诉讼	成都市青白江区人民法院	2,394,221.60	一审审理中
佛山市衡众机电设备有限公司	广东峰华卓立科技股份有限公司	因未能及时支付货款被原告提起诉讼	佛山市南海区人民法院	3,702,106.19	一审审理中
佛山市禅城区兴来机械有限公司	广东峰华卓立科技股份有限公司	因未能及时支付货款被原告提起诉讼	佛山市南海区人民法院	1,202,236.00	一审审理中，2025年已支付100万
佛山市卓代机械有限公司	广东峰华卓立科技股份有限公司	因未能及时支付货款被原告提起诉讼	佛山市南海区人民法院	508,596.00	一审审理中
永赢金融租赁有限责任公司	广东峰华卓立科技股份有限公司、四川维珍高新材料有限公司	因融资租赁租金到期未付被原告提起诉讼	成都市青白江区人民法院	1,811,795.86	双方和解
永赢金融租赁有限责任公司	广东峰华卓立科技股份有限公司、四川维珍高新材料有限公司	因融资租赁租金到期未付被原告提起诉讼	成都市青白江区人民法院	2,176,106.16	一审审理中
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	四川维珍高新材料有限公司、广东峰华卓立科技股份有限公司	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	成都成华区人民法院	10,019,750.00	一审审理中
屈志	四川维珍高新材料有限公司	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	成都市青白江区人民法院	3,363,183.33	原告已撤诉

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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	33,157,877.34	43,608,360.51
1 至 2 年	12,081,240.42	5,854,602.56
2 至 3 年	3,682,050.36	1,283,790.68
3 至 4 年	883,931.15	96,794.25
4 至 5 年	58,658.05	73,617.22
5 年以上	48,843.02	
合计	49,912,600.34	50,917,165.22

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		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	3,401,501.15	6.81	3,258,252.08	95.79	143,249.07
按组合计提坏账准备的应收账款	46,511,099.19	93.19	1,108,439.63	2.38	45,402,659.56
其中：账龄组合	39,357,541.14	78.85	1,108,439.63	2.82	38,249,101.51
合并范围内关联方	7,153,558.05	14.33			7,153,558.05
合计	49,912,600.34	100.00	4,366,691.71	8.75	45,545,908.63

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	656,256.53	1.29	526,306.53	80.20	129,950.00
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	48,956,831.55
其中：账龄组合	46,334,511.33	91.00	1,304,077.14	2.81	45,030,434.19
合并范围	3,926,397.36	7.71			3,926,397.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
内关联方					
合计	50,917,165.22	100.00	1,830,383.67	3.59	49,086,781.55

(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	29,038,096.91	2.00	580,761.94	41,484,462.74	2.00	829,689.25
1 至 2 年	10,241,407.74	5.00	512,070.39	3,792,202.97	5.00	189,610.15
2 至 3 年	78,036.49	20.00	15,607.30	887,434.15	20.00	177,486.83
3 至 4 年		50.00		96,794.25	50.00	48,397.13
4 至 5 年		80.00		73,617.22	80.00	58,893.78
合 计	39,357,541.14		1,108,439.63	46,334,511.33		1,304,077.14

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	3,679,207.13			2,123,897.77		
1 至 2 年	1,671,851.33			1,802,499.59		
2 至 3 年	1,802,499.59					
合 计	7,153,558.05			3,926,397.36		

(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
单位一	2024.12.31	5,164.50	5,164.50	100.00	预计无法收回
单位二	2024.12.31	19,200.00	19,200.00	100.00	预计无法收回
单位三	2024.12.31	800,000.00	720,000.00	90.00	预计难以全额收回

单位名称	截止日	余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位四	2024. 12. 31	126,498. 15	63,249. 08	50. 00	预计难以全额收回
单位五	2024. 12. 31	35,269. 65	35,269. 65	100. 00	预计无法收回
单位六	2024. 12. 31	70,899. 95	70,899. 95	100. 00	预计无法收回
单位七	2024. 12. 31	48,843. 02	48,843. 02	100. 00	预计无法收回
单位八	2024. 12. 31	16,779. 10	16,779. 10	100. 00	预计无法收回
单位九	2024. 12. 31	4,246. 28	4,246. 28	100. 00	预计无法收回
单位十	2024. 12. 31	1,909,490. 00	1,909,490. 00	100. 00	预计无法收回
单位十一	2024. 12. 31	20,136. 60	20,136. 60	100. 00	预计无法收回
单位十二	2024. 12. 31	344,973. 90	344,973. 90	100. 00	预计无法收回
合计		3,401,501. 15	3,258,252. 08		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	转回核销	
坏账准备	1,830,383. 67	2,941,085. 82		404,777. 78		4,366,691. 71
合计	1,830,383. 67	2,941,085. 82		404,777. 78		4,366,691. 71

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	404,777. 78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	5,349,740. 00	10. 72	106,994. 80
单位二	5,346,816. 12	10. 71	
单位三	4,237,130. 75	8. 49	84,742. 62
单位四	2,500,000. 00	5. 01	50,000. 00
单位五	2,449,840. 00	4. 91	122,492. 00
合计	19,883,526. 87	39. 84	364,229. 42

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

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	36,935,806.18	25,747,165.16
减：坏账准备	102.60	8,100.48
合计	36,935,703.58	25,739,064.68

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	36,191,412.89	24,594,205.02
押金、保证金和备用金	599,694.87	676,205.00
其他往来款项	5,130.00	405,024.22
代收代缴款项	139,568.42	71,730.92
减：坏账准备	102.60	8,100.48
合 计	36,935,703.58	25,739,064.68

其他应收款 2024 年 12 月 31 日账面价值比 2023 年 12 月 31 日账面价值增加 11,196,638.90 元，变动幅度为 43.50%，主要系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	18,975,580.27	51.37	25,317,684.16	98.33
1 至 2 年	17,530,744.91	47.46	19,600.00	0.08
2 至 3 年	19,600.00	0.05	409,881.00	1.59
3 至 4 年	409,881.00	1.11		

账 龄	期末余额		期初余额	
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	36,935,806.18	100.00	25,747,165.16	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	
2024 年度	8,100.48		7,997.88			102.60

(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
单位 1	合并范围内关联方往来	18,901,597.15	1 年以内、1-2 年	51.17	
单位 2	合并范围内关联方往来	17,289,815.74	1 年以内、1-2 年	46.81	
单位 3	押金、保证金和备用金	409,881.00	3-4 年	1.11	
单位 4	代收代缴款项	139,568.42	1 年以内、1-2 年	0.38	
单位 5	押金、保证金和备用金	50,000.00	1-2 年	0.14	
合 计		36,790,862.31		99.61	

(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	139,420,203.98		139,420,203.98	140,240,632.56		140,240,632.56
对联营、合营企业投资						
合计	139,420,203.98		139,420,203.98	140,240,632.56		140,240,632.56

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	97,764,052.58	486,818.17		98,250,870.75		

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
四川卓华增材制造有限责任公司	25,172,525.01		1,307,246.75	23,865,278.26		
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	140,240,632.56	486,818.17	1,307,246.75	139,420,203.98		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,726,492.91	54,914,184.46	105,817,563.43	71,145,844.59
其他业务	20,017,570.74	16,279,944.79	14,641,095.48	11,546,742.04
合计	84,744,063.65	71,194,129.25	120,458,658.91	82,692,586.63

（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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计		3,000,000.00

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

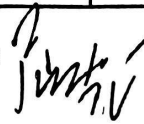
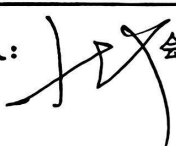
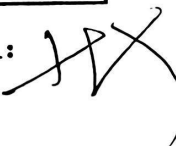
项目	金额	说明
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-193,878.63	
计入当期损益的政府补助(与公司正	2,521,910.73	

项目	金额	说明
常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	129,950.00	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,236.39	
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)	1,668.07	
合计	2,459,550.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

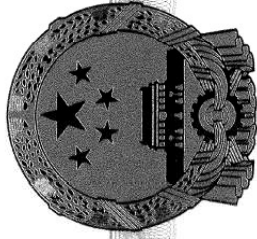
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-21.71	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.27	-0.42	-0.42

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

广东峰华卓立科技股份有限公司

2025年4月28日





营业执照

(副 本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



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

名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	童益恭	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

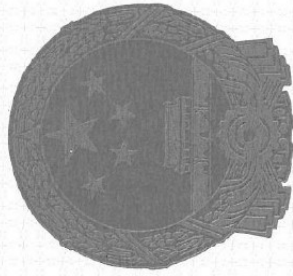


经营范围
审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2024年9月29日



会计师事务所

执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号：0014303

发证机关：福建省财政厅

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 游泽侯
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1983-09-22
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity Card No. 440523198309220037



证书编号: 440100793852
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 03月 18日
Date of Issuance /y /m /d



游泽侯(440100793852), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440100793852

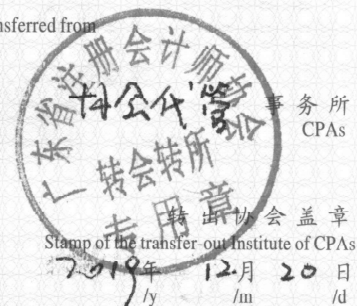


游泽侯年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名

姓 名

Full name

性 别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



1990-06-23

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

411526199006231651

证书编号:
No. of Certificate

440100793866

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 10 月 26 日
/y /m /d



张勇(440100793866), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268 号。



440100793866



张勇年检二维码

年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

