

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—123 页
四、附件·····	第 124—128 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 124 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 125 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明材料·····	第 126 页
注册会计师执业资格证书复印件·····	第 127—128 页



审 计 报 告

天健审〔2025〕709号

济南森峰激光科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了济南森峰激光科技股份有限公司（以下简称森峰科技公司）财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日、2024年9月30日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2023年度、2024年1-9月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，公允反映了森峰科技公司2022年12月31日、2023年12月31日、2024年9月30日的合并及母公司财务状况，以及2022年度、2023年度、2024年1-9月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，我们独立于森峰科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-9 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度： 2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-9 月。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1 及十四（一）之说明。

森峰科技公司的营业收入主要来自于激光加工设备、智能制造生产线等产品的销售以及提供激光熔覆服务和维修服务。2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-9 月，森峰科技公司营业收入金额分别为人民币 99,161.81 万元、133,238.53 万元和 95,849.32 万元，其中 2023 年度较上年度增长 34.36%。

由于营业收入是森峰科技公司关键业绩指标之一，可能存在森峰科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、安装调试报告及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取客户函证确认销售金额；



(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 实地走访或视频询问主要客户（包括主要经销商的部分终端客户）核实营业收入的真实性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-9 月。

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）8 之说明。

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 9 月 30 日，森峰科技公司存货账面余额分别为人民币 32,309.39 万元、30,411.39 万元和 33,520.39 万元，跌价准备分别为人民币 3,507.67 万元、4,552.61 万元和 4,564.05 万元，账面价值分别为人民币 28,801.72 万元、25,858.78 万元和 28,956.34 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；



(3) 选取项目复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估森峰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

森峰科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督森峰科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森峰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森峰科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-9 月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：



二〇二五年三月八日



资产负 债 表 (资 产)

编制单位: 湖南赛迪新材料股份有限公司 单位: 人民币元 2022年12月31日

资产	2024年9月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	256,492,512.20	241,999,004.39	370,140,766.54	356,091,985.14	317,267,186.99	307,301,411.18
交易性金融资产	126,905,826.28	125,903,006.75	127,992,835.07	127,992,835.07	9,229,379.14	9,229,379.14
衍生金融资产						
应收票据	1,386,291.11	1,386,291.11	4,514,179.03	185,466,816.13	1,970,037.80	760,000.00
应收账款	141,824,100.82	209,988,779.42	98,988,418.04	68,488,984.14	153,271,526.54	153,271,526.54
应收款项融资	8,189,055.58	3,318,435.64	3,119,026.78	2,614,126.78	5,917,795.82	5,917,795.82
预付款项	10,638,923.49	57,163,562.80	6,288,538.96	48,967,731.63	3,026,103.93	42,729,114.03
其他应收款	9,782,515.86	49,915,199.61	8,247,221.40	22,768,725.01	9,737,501.61	12,885,142.93
存货	289,563,449.45	222,833,665.13	258,587,833.97	179,826,783.59	288,017,160.07	215,995,969.27
其中: 数据资源						
合同资产	7,152,469.84	3,891,414.21	6,930,798.61	3,992,045.51	2,106,321.30	974,822.50
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	64,050,218.85	57,486,304.07	13,445,159.09	7,698,672.74	7,726,846.15	5,667,747.21
流动资产合计	915,985,363.48	973,885,663.13	898,254,777.49	935,419,721.60	713,487,316.95	754,132,908.62
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款		42,900,801.34		39,541,041.00		31,541,041.00
长期股权投资						
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	384,581,272.46	313,938,036.56	135,926,049.25	60,033,758.13	123,793,540.80	49,349,064.65
在建工程	1,629,153.40	1,629,153.40	238,536,322.45	238,536,322.45	131,471,055.46	131,229,927.46
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	5,178,471.46	62,448,093.19	3,540,978.15	63,523,233.02	6,662,898.41	64,940,746.34
无形资产	79,639,291.05		81,248,885.71		83,141,246.66	
其中: 数据资源						
开发支出						
其中: 数据资源						
商誉						
长期待摊费用	674,536.83	328,616.32	1,008,418.50	406,446.52	593,060.44	510,220.12
递延所得税资产	13,133,979.68	21,030,151.45	12,607,269.36	19,779,602.63	10,549,330.68	16,024,505.60
其他非流动资产	1,613,134.50	1,613,134.50	14,748,881.25	14,748,881.25	27,004,924.08	26,372,724.08
非流动资产合计	486,449,839.38	443,887,986.76	487,616,804.67	436,569,285.00	383,216,056.53	319,988,229.25
资产总计	1,402,435,202.86	1,417,773,649.89	1,385,871,582.16	1,371,989,006.60	1,096,703,373.48	1,074,101,137.87

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：济南鑫泰米科技股份有限公司
会企01表
单位：人民币元

	行次	2024年9月30日		2023年12月31日		母公司	合并	母公司	合并	2022年12月31日	母公司
		合并	母公司	合并	母公司						
流动资产：											
短期借款	19	68,524,190.41	68,524,190.41	50,036,980.20	50,036,980.20	50,036,980.20	62,668,248.62	50,036,980.20	62,668,248.62		62,668,248.62
交易性金融资产	20	295,042,815.68	298,064,535.68	320,253,452.38	320,523,341.38	320,523,341.38	291,759,775.84	320,523,341.38	291,759,775.84		291,759,775.84
衍生金融资产	21	206,918,378.73	191,789,846.49	179,071,446.34	158,594,640.15	158,594,640.15	114,775,405.34	158,594,640.15	128,277,710.12		114,775,405.34
应付账款	22	138,812,568.37	117,428,174.31	145,871,665.04	111,493,849.41	111,493,849.41	103,447,048.50	111,493,849.41	131,422,741.12		103,447,048.50
预收款项	23	16,676,441.47	11,796,656.53	21,557,430.59	15,788,272.89	15,788,272.89	13,128,557.99	15,788,272.89	16,860,337.22		13,128,557.99
应付职工薪酬	24	6,045,632.17	4,923,306.58	6,536,964.92	3,483,627.59	3,483,627.59	7,081,414.86	3,483,627.59	13,065,847.65		7,081,414.86
应交税费	25	14,798,954.78	13,446,166.59	11,131,141.37	9,727,320.65	9,727,320.65	9,092,696.98	9,727,320.65	10,182,940.16		9,092,696.98
其他应付款	26	33,344,626.18	30,598,921.34	17,953,724.83	12,215,301.25	12,215,301.25	8,002,251.90	12,215,301.25	18,079,146.84		8,002,251.90
一年内到期的非流动负债	27	7,244,589.50	6,838,232.82	8,006,216.62	5,828,800.33	5,828,800.33	5,791,894.49	5,828,800.33	8,220,912.34		5,791,894.49
其他流动负债	28	787,408,207.29	743,410,030.75	760,419,022.29	687,692,133.85	687,692,133.85	615,747,294.52	687,692,133.85	680,537,659.91		615,747,294.52
非流动负债合计		85,783,049.86	85,783,049.86	175,189,313.85	175,189,313.85	175,189,313.85	82,841,649.20	175,189,313.85	82,841,649.20		82,841,649.20
长期借款											
应付债券											
其中：优先股											
永续债											
租赁负债	29	2,441,857.34		938,595.40			3,340,950.61		3,340,950.61		3,340,950.61
长期应付款	30						3,220,790.74		3,220,790.74		
长期应付职工薪酬											
预计负债	31	24,898,041.86	23,461,017.92	28,146,249.80	26,750,260.88	26,750,260.88	16,667,573.27	26,750,260.88	17,519,310.03		16,667,573.27
递延收益	32	5,781,131.16	5,281,131.16	4,152,931.82	4,052,931.82	4,052,931.82	5,108,482.92	4,052,931.82	5,108,482.92		5,108,482.92
递延所得税负债	16	308.21		10,556.34			9,713.68		9,713.68		9,713.68
其他非流动负债											
非流动负债合计		118,904,388.43	114,525,198.94	208,437,647.21	205,992,506.55	205,992,506.55	104,627,419.07	205,992,506.55	112,040,897.18		104,627,419.07
所有者权益(或股东权益)：											
实收资本(或股本)	33	906,312,595.72	857,935,229.69	968,856,669.50	893,684,640.40	893,684,640.40	720,374,713.59	893,684,640.40	792,578,557.09		720,374,713.59
其他权益工具											
其中：优先股											
永续债											
资本公积	34	136,909,024.47	136,909,024.47	136,909,024.47	136,909,024.47	136,909,024.47	136,909,024.47	136,909,024.47	136,909,024.47		136,909,024.47
减：库存股											
其他综合收益	35	70,960.30		91,878.23			659,032.97		659,032.97		
专项储备											
盈余公积	36	29,939,534.17	29,939,534.17	29,939,534.17	29,939,534.17	29,939,534.17	17,481,739.98	29,939,534.17	17,481,739.98		17,481,739.98
一般风险准备											
未分配利润	37	262,161,493.26	335,989,861.56	184,394,312.59	254,455,807.56	254,455,807.56	87,044,052.87	254,455,807.56	87,044,052.87		87,044,052.87
归属于母公司所有者权益合计		486,081,012.20	408,334,749.46	408,334,749.46	299,093,850.29	299,093,850.29	142,335,659.83	299,093,850.29	299,093,850.29		142,335,659.83
少数股东权益		10,041,594.94	8,680,163.20	8,680,163.20	5,030,966.10	5,030,966.10	353,726,424.28	5,030,966.10	304,124,816.39		353,726,424.28
所有者权益合计		496,122,607.14	417,014,912.66	417,014,912.66	304,124,816.39	304,124,816.39	1,074,101,137.87	304,124,816.39	1,074,101,137.87		1,074,101,137.87
负债和所有者权益总计		1,402,435,202.86	1,417,773,649.89	1,385,871,582.16	1,371,989,006.60	1,371,989,006.60	1,096,703,373.48	1,371,989,006.60	1,096,703,373.48		1,096,703,373.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：济南高新科技股份有限公司 单位：人民币元

注 释	项 目	2024年1-9月		2023年度		2022年度	
		合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、	营业收入	958,493,154.64	819,962,480.48	1,322,385,288.01	1,237,988,215.06	991,618,056.00	891,379,144.41
	减：营业成本	657,706,603.53	578,490,659.11	928,781,343.47	898,311,388.07	658,061,681.52	612,720,434.75
	税金及附加	7,208,672.65	5,841,426.89	4,896,387.80	3,076,399.36	3,747,298.40	2,450,322.71
	销售费用	121,046,692.22	88,330,655.95	163,384,117.28	122,278,882.55	119,932,572.34	86,161,899.54
	管理费用	36,959,852.55	26,170,949.74	33,269,868.99	20,446,393.40	31,346,318.08	20,408,151.45
	研发费用	46,553,823.20	29,896,936.62	75,083,387.19	52,581,249.02	47,903,929.21	47,903,929.21
	财务费用	387,026.97	-43,412.05	-10,477,311.19	-11,302,232.45	-5,876,796.19	-6,903,450.52
	其中：利息费用	4,714,496.70	4,493,419.38	2,816,271.53	2,020,313.20	2,411,017.70	1,886,333.20
	利息收入	4,208,892.37	4,163,487.50	9,659,366.72	9,638,865.21	4,471,764.09	4,964,469.57
	其他收益	16,306,152.16	15,260,890.00	15,284,559.03	12,874,440.94	11,941,892.16	11,028,074.80
	加：其他收益	3,282,268.85	3,277,743.36	6,589.28	6,589.28	22,875.73	1,759.42
	投资收益（损失以“-”号填列）						
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
	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）	502,194.61	495,350.51	321,708.80	321,708.80	64,757.87	64,757.87
	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,384,265.36	-12,037,684.31	-3,036,877.70	-9,454,246.61	-1,551,852.16	-8,490,949.43
	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,287,813.49	-8,367,237.28	-23,488,607.49	-19,664,124.38	-19,356,204.66	-20,819,461.98
	营业利润（亏损以“-”号填列）	229,624.32	110,983.02	7,072.02	-15,154.53	42,841.94	42,841.94
二、	营业外收入	88,276,644.81	89,995,309.52	126,531,938.41	136,664,749.61	119,536,077.55	110,466,879.89
	加：营业外支出	677,871.57	999,704.39	636,538.44	574,025.30	410,048.43	223,267.87
	减：营业外支出	758,383.35	753,199.28	1,864,768.37	1,529,036.23	1,966,560.13	1,329,006.94
三、	利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,196,133.03	89,841,814.63	125,303,708.48	135,709,738.68	117,979,565.85	109,263,140.82
	减：所得税费用	9,367,520.62	8,307,760.63	12,146,457.47	11,131,796.76	12,952,021.53	9,457,656.36
四、	净利润（净亏损以“-”号填列）	78,828,612.41	81,534,054.00	113,157,251.01	124,577,941.92	105,027,544.32	99,805,484.46
	（一）按经营持续性分类：						
	1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	78,828,612.41	81,534,054.00	113,157,251.01	124,577,941.92	105,027,544.32	99,805,484.46
	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）	77,767,180.67		109,808,053.91		102,630,463.30	
	2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,061,431.74		3,349,197.10		2,397,081.02	
五、	其他综合收益的税后净额	-20,917.93		-567,154.74		-432,562.96	
	（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	-20,917.93		-567,154.74		-432,562.96	
	1.权益法下可转损益的其他综合收益						
	2.其他债权投资公允价值变动						
	3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
	4.其他债权投资信用减值准备						
	5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
	6.外币财务报表折算差额						
	7.其他						
六、	综合收益总额	78,807,694.48	81,534,054.00	112,590,096.27	124,577,941.92	104,594,981.36	99,805,484.46
	归属于母公司所有者的综合收益总额	77,767,252.74		109,240,899.17		102,197,900.34	
	归属于少数股东的综合收益总额	1,061,431.74		3,349,197.10		2,397,081.02	
七、	每股收益：						
	（一）基本每股收益	1.36		1.93		1.80	
	（二）稀释每股收益	1.36		1.93		1.80	

法定代表人：王仲仁

主管会计工作的负责人：王仲仁

第 9 页 共 128 页



现金流量表

单位:人民币元

项目	2024年1-9月		2023年度		2022年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	845,479,463.15	879,009,582.68	1,214,603,786.21	1,138,331,173.67	894,384,799.38	906,247,803.22
收到的税费返还	61,996,416.78	61,445,570.92	83,337,851.64	83,337,851.64	75,837,803.32	75,769,866.68
收到其他与经营活动有关的现金	23,249,119.33	21,275,178.21	24,702,213.07	23,703,289.09	21,100,142.79	23,355,005.51
经营活动现金流入小计	930,724,999.26	961,730,331.81	1,322,643,850.92	1,245,372,314.40	991,322,745.49	1,005,372,675.41
购买商品、接受劳务支付的现金	639,594,247.09	733,143,343.46	829,967,310.03	844,082,823.80	541,914,288.71	631,491,612.54
支付给职工以及为职工支付的现金	161,544,910.41	114,071,024.24	188,775,027.59	132,611,097.24	138,532,688.64	104,252,592.17
支付的各项税费	37,697,314.89	27,837,253.52	54,986,553.62	37,387,585.59	19,194,762.91	15,915,105.06
支付其他与经营活动有关的现金	67,475,262.18	67,234,439.51	91,680,382.23	93,313,069.72	71,810,006.02	47,333,165.38
经营活动现金流出小计	906,311,734.57	942,286,060.73	1,165,409,553.47	1,107,395,176.35	771,451,744.28	798,992,475.15
经营活动产生的现金流量净额	24,413,264.69	19,444,271.08	157,234,297.45	137,977,138.05	219,871,001.21	206,380,200.26
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	601,897,001.25	599,939,522.20	3,068,252.87	3,068,252.87	5,926,000.00	4,766,000.00
取得投资收益收到的现金	575,849.35	567,934.24	6,589.28	6,589.28	22,875.73	1,759.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,098,905.37	2,447,603.22	4,393,781.81	4,464,790.08	17,699.12	
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	606,571,755.97	602,955,059.66	7,468,623.96	3,365,757.43	5,966,374.85	4,767,759.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,427,084.34	18,164,442.79	98,889,509.55	90,823,093.92	187,238,164.21	179,793,110.20
投资支付的现金	650,001,035.89	650,403,952.13	121,510,000.00	129,510,000.00	12,925,000.00	24,235,000.00
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						
投资活动现金流出小计	671,428,120.23	668,568,394.92	220,399,509.55	220,333,093.92	200,163,164.21	204,028,110.20
投资活动产生的现金流量净额	-64,856,364.26	-65,613,335.26	-212,930,885.59	-209,427,704.26	-194,196,589.36	-199,260,350.78
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	300,000.00		300,000.00		200,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00		300,000.00		200,000.00	
取得借款收到的现金	68,466,536.81	68,466,536.81	164,187,031.04	164,187,031.04	152,759,911.37	152,759,911.37
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	68,766,536.81	68,466,536.81	164,487,031.04	164,187,031.04	152,959,911.37	152,759,911.37
偿还债务支付的现金	120,842,036.56	120,842,036.56	80,000,000.00	80,000,000.00	14,480,000.00	4,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,097,362.86	6,097,362.86	7,468,063.44	7,468,063.44	15,678,945.29	15,773,261.38
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						
筹资活动现金流出小计	6,202,726.72	558,807.40	13,715,030.30	2,412,985.25	14,575,237.62	7,106,936.98
筹资活动产生的现金流量净额	133,142,126.14	127,498,206.82	101,183,093.74	89,881,028.69	44,734,202.91	27,360,198.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,375,589.33	-59,031,670.01	63,303,937.30	74,306,002.35	108,225,708.46	125,399,713.01
五、现金及现金等价物净增加额	62,681.12	-105,200,734.19	-668,907.43	2,855,436.14	66,357.44	382,028.00
加:期初现金及现金等价物余额	-104,756,007.78	210,582,840.13	6,938,441.73	2,855,436.14	133,966,477.75	132,901,590.49
六、期末现金及现金等价物余额	224,631,621.53	105,382,105.94	217,693,179.80	207,727,403.99	83,726,702.05	74,825,813.50
	119,875,613.75	105,382,105.94	224,631,621.53	210,582,840.13	217,693,179.80	207,727,403.99

会计机构负责人: 刘永强

主管会计工作的负责人: 刘永强



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年1-9月										
归属母公司所有者权益										
项目	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、上年年末余额	57,000,000.00			136,899,024.47		91,878.23		29,838,534.17		184,394,212.59
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分红										
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	57,000,000.00			136,899,024.47		91,878.23		29,838,534.17		184,394,212.59
归属于母公司所有者权益合计										
少数股东权益										
所有者权益合计										

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表



合并所有者权益变动表

株式会社 日本経済新聞社
 〒100-8701 東京都千代田区千代田 1-1-1
 電話 03-3281-1111

2022年度													2021年度												
广厦十母公司所有者权益													广厦十母公司所有者权益												
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	所有者权益 合计	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	所有者权益 合计	少数股东 权益	所有者权益合计							
		优先股	永续债								优先股	永续债													
一、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
五、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
六、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
七、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
八、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
九、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十一、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十二、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十三、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十四、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十五、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十六、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十七、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十八、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
十九、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十一、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十二、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十三、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十四、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十五、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十六、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十七、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十八、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
二十九、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十一、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十二、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十三、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十四、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十五、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十六、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十七、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十八、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
三十九、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十一、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十二、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十三、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十四、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十五、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十六、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十七、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,024.47		1,991,595.93	394,124,816.39	2,433,855.08	394,124,816.39							
四十八、所有者权益合计	57,000,000.00			136,509,024.47		659,022.97	394,124,816.39	5,039,966.10	394,124,816.39	57,000,000.00			136,509,												

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年1-9月	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、年初余额	57,000,000.00				136,909,024.47				29,939,534.17	251,435,807.56	478,304,366.20
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	57,000,000.00				136,909,024.47				29,939,534.17	335,995,861.56	559,838,420.20

法定代表人： 会计机构负责人： 主管会计工作的负责人： 370120764



表
动
变
益
权
者
有
所
司
公
母

上海城市数字技术股份有限公司
单位：人民币元

项	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	57,000,000.00			136,909,024.47				17,481,739.98	142,335,659.83	353,726,424.28	57,000,000.00			136,909,024.47				7,501,191.53	67,510,723.82	288,920,939.82
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	57,000,000.00			136,909,024.47				17,481,739.98	142,335,659.83	353,726,424.28	57,000,000.00			136,909,024.47				7,501,191.53	67,510,723.82	288,920,939.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,157,794.19	112,120,117.73	124,577,911.92								9,980,518.45	71,821,936.01	84,805,454.46
（一）综合收益总额									124,577,911.92	124,577,911.92									99,805,484.46	99,805,484.46
（二）所有者投入和减少资本																				
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								12,157,794.19	-12,457,794.19									9,980,518.45	-21,980,518.45	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								12,157,794.19	-12,457,794.19									9,980,518.45	-9,980,518.45	-15,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	57,000,000.00			136,909,024.47				29,939,534.17	254,455,807.56	478,304,366.20	57,000,000.00			136,909,024.47				17,481,739.98	142,335,659.83	353,726,424.28

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

第 14 页 共 128 页



济南森峰激光科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

济南森峰激光科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原济南森峰科技有限公司（以下简称森峰有限公司），森峰有限公司系由自然人李峰西、李雷共同出资组建，于 2007 年 5 月 10 日在济南市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3701002831879 的企业法人营业执照。森峰有限公司成立时注册资本 51 万元。森峰有限公司以 2021 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 6 月 28 日在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局登记注册，总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 91370112798876297A 的营业执照，注册资本 5,700 万元，股份总数 5,700 万股（每股面值 1 元）。

本公司属激光加工设备制造行业。主要经营活动为激光加工设备及智能制造生产线的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 8 日第二届第五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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



(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 9 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，SENFENG CNC&LASER TECHNOLOGY USA, INC. (以下简称森峰 USA 公司)、SENFENG LASER USA INC. (以下简称森峰美国公司)、SENFENG CNC LASER GERMANY GmbH. (以下简称森峰德国公司)、SENFENG LASER EQUIPMENT TRADING L.L.C (以下简称森峰迪拜公司)、GOLDEN FALCON IND. EQUIP & MACHINES MANUFACTURING L.L.C S.P (以下简称森峰沙迦公司) 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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



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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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



金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用



损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00



3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

库存商品发出时采用个别计价法，其他存货发出时采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定



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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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



股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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



表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
专用设备	安装调试及试运行后达到设计要求或合同规定的标准
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资



本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专用软件及专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线法
专利权	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专用软件	2-5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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



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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 委托外部研究开发费用

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

(7) 其他费用

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

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



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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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



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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条



件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履



约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售激光加工设备、智能制造生产线等产品，以及提供激光熔覆服务和维修服务。

(1) 产品销售

产品销售属于在某一时点履行的履约义务，公司产品销售分内销和外销。



内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，对于合同约定需要公司承担安装调试义务的，在设备安装调试完成，客户已签署设备安装调试报告后确认收入；对于合同未约定需要公司承担安装调试义务的，经客户签收后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据订单发货，完成报关手续，取得报关单、货运提单且已享有收款权利后确认收入；公司已根据订单发货并将产品交付给客户，客户签收后确认收入。

（2）提供服务

公司主要提供激光熔覆服务和维修服务，只有在履约完成后客户才能取得服务成果，属于在某一时刻履行的履约义务。

激光熔覆服务收入确认需满足以下条件：按照订单约定内容提供熔覆服务，将加工完成的产品交付并经客户签收后确认收入。

维修服务收入确认需满足以下条件：按照订单约定内容提供维修服务，在维修服务完成并经客户确认后确认收入。

（二十四）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，



直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同



的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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



2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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



(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%、19%[注]；公司出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	6.4 元/（m ² *年）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、29.84%
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求根据适用税率计缴	

[注]公司子公司森峰迪拜公司、森峰沙迦公司根据所在地的税务规定适用税率为5%；森峰德国公司根据所在地的税务规定适用税率为19%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
本公司	15%	15%	15%
山东镭鸣数控激光装备有限公司 （以下简称山东镭鸣公司）	25%	25%	15%
山东森峰激光装备有限公司（以下简称山东森峰公司）	25%	25%	25%



纳税主体名称	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
森峰（济南）进出口有限公司（以下简称森峰进出口公司）	20%	20%	20%
山东镭研激光科技有限公司（以下简称山东镭研公司）	15%	15%	15%
森峰 USA 公司			联邦 21%+州 8.84%
森峰美国公司	联邦 21%+州 8.84%	联邦 21%+州 8.84%	联邦 21%+州 8.84%
森峰德国公司	15%	15%	15%
山东银亿汇峰智能制造有限公司（以下简称银亿汇峰公司）	20%	20%	20%
苏州森峰智能装备有限公司（以下简称苏州森峰公司）	20%	20%	20%
武汉森峰智能装备有限公司（以下简称武汉森峰公司）	20%	20%	
森峰迪拜公司	9%		
森峰沙迦公司	9%		

（二）税收优惠

1. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2022 年 12 月 12 日颁发的证书编号为 GR202237005840 的《高新技术企业证书》，按照税法规定 2022-2024 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2020 年 8 月 17 日颁发的证书编号为 GR202037000124 的《高新技术企业证书》，山东镭鸣公司被认定为高新技术企业，按照税法规定 2020-2022 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2022 年 12 月 12 日颁发的证书编号为 GR202237005553 的《高新技术企业证书》，山东镭研公司被认定为高新技术企业，按照税法规定 2022-2024 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月



1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年至2024年1-9月，公司子公司森峰进出口、银亿汇峰公司、苏州森峰公司和武汉森峰公司为小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	387,571.91	126,690.55	221,762.60
银行存款	119,484,488.92	224,504,831.52	216,101,852.73
其他货币资金	136,620,451.37	145,509,244.47	100,943,571.66
合 计	256,492,512.20	370,140,766.54	317,267,186.99
其中：存放在境外的 款项总额	9,653,100.57	4,518,811.92	7,094,337.48

(2) 其他说明

截至2024年9月30日，其他货币资金为136,620,451.37元，其中票据保证金、保函保证金及工程保证金136,616,898.45元使用受限。

截至2023年12月31日，其他货币资金为145,509,244.47元，其中票据保证金及工程保证金145,509,145.01元使用受限。

截至2022年12月31日，其他货币资金为100,943,571.66元，其中票据保证金及银行保函保证金99,574,007.19元使用受限；在途货币资金1,369,564.47元，系森峰美国公司已付，公司尚未到账款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	126,905,826.28	127,992,835.07	9,229,379.14
其中：理财产品	76,905,826.28	47,992,835.07	9,229,379.14
结构性存款	50,000,000.00	80,000,000.00	



项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合 计	126, 905, 826. 28	127, 992, 835. 07	9, 229, 379. 14

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
商业承兑汇票	1, 386, 291. 11	4, 514, 179. 03	1, 970, 037. 80
合 计	1, 386, 291. 11	4, 514, 179. 03	1, 970, 037. 80

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1, 459, 253. 80	100. 00	72, 962. 69	5. 00	1, 386, 291. 11
其中：商业承兑汇票	1, 459, 253. 80	100. 00	72, 962. 69	5. 00	1, 386, 291. 11
合 计	1, 459, 253. 80	100. 00	72, 962. 69	5. 00	1, 386, 291. 11

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4, 751, 767. 40	100. 00	237, 588. 37	5. 00	4, 514, 179. 03
其中：商业承兑汇票	4, 751, 767. 40	100. 00	237, 588. 37	5. 00	4, 514, 179. 03
合 计	4, 751, 767. 40	100. 00	237, 588. 37	5. 00	4, 514, 179. 03

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,073,724.00	100.00	103,686.20	5.00	1,970,037.80
其中：商业承兑汇票	2,073,724.00	100.00	103,686.20	5.00	1,970,037.80
合 计	2,073,724.00	100.00	103,686.20	5.00	1,970,037.80



2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,459,253.80	72,962.69	5.00	4,751,767.40	237,588.37	5.00
小 计	1,459,253.80	72,962.69	5.00	4,751,767.40	237,588.37	5.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,073,724.00	103,686.20	5.00
小 计	2,073,724.00	103,686.20	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	237,588.37	-164,625.68				72,962.69
合 计	237,588.37	-164,625.68				72,962.69

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	103,686.20	133,902.17				237,588.37
合 计	103,686.20	133,902.17				237,588.37

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		103,686.20				103,686.20
合 计		103,686.20				103,686.20

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2024. 9. 30		2023. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		1,359,253.80		1,462,783.59



项 目	2024. 9. 30		2023. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
小 计		1, 359, 253. 80		1, 462, 783. 59

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		1, 400, 000. 00
小 计		1, 400, 000. 00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	144, 192, 477. 98	97, 358, 469. 10	67, 669, 209. 44
1-2 年	8, 246, 842. 86	6, 403, 705. 75	3, 895, 428. 51
2-3 年	1, 650, 142. 59	1, 049, 338. 98	967, 642. 14
3 年以上	1, 721, 350. 61	1, 651, 922. 58	1, 558, 639. 59
账面余额合计	155, 810, 814. 05	106, 463, 436. 41	74, 090, 919. 68
减：坏账准备	13, 986, 713. 23	7, 475, 018. 37	5, 621, 935. 54
账面价值合计	141, 824, 100. 82	98, 988, 418. 04	68, 468, 984. 14

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 943, 216. 02	2. 53	3, 943, 216. 02	100. 00	
按组合计提坏账准备	151, 867, 598. 03	97. 47	10, 043, 497. 21	6. 61	141, 824, 100. 82
合 计	155, 810, 814. 05	100. 00	13, 986, 713. 23	8. 98	141, 824, 100. 82

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,463,436.41	100.00	7,475,018.37	7.02	98,988,418.04
合 计	106,463,436.41	100.00	7,475,018.37	7.02	98,988,418.04

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,090,919.68	100.00	5,621,935.54	7.59	68,468,984.14
合 计	74,090,919.68	100.00	5,621,935.54	7.59	68,468,984.14

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

2024 年 09 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
GREEN LASER COMPANY LIMITED	3,943,216.02	3,943,216.02	100.00	预计款项难以收回
小 计	3,943,216.02	3,943,216.02	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,450,133.96	7,022,506.72	5.00	97,358,469.10	4,867,923.52	5.00
1-2 年	8,045,970.86	804,597.09	10.00	6,403,705.75	640,370.58	10.00
2-3 年	1,650,142.59	495,042.78	30.00	1,049,338.98	314,801.69	30.00
3 年以上	1,721,350.62	1,721,350.62	100.00	1,651,922.58	1,651,922.58	100.00
小 计	151,867,598.02	10,043,497.21	6.61	106,463,436.41	7,475,018.37	7.02

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31
-----	--------------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,669,209.44	3,383,460.46	5.00
1-2 年	3,895,428.51	389,542.85	10.00
2-3 年	967,642.14	290,292.64	30.00
3 年以上	1,558,639.59	1,558,639.59	100.00
小 计	74,090,919.68	5,621,935.54	7.59

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		3,943,216.02				3,943,216.02
按组合计提坏账准备	7,475,018.37	3,189,925.04		621,446.20		10,043,497.21
合 计	7,475,018.37	7,133,141.06		621,446.20		13,986,713.23

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,621,935.54	2,895,882.10		1,042,799.27		7,475,018.37
合 计	5,621,935.54	2,895,882.10		1,042,799.27		7,475,018.37

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,413,118.34	1,057,984.02		849,166.82		5,621,935.54
合 计	5,413,118.34	1,057,984.02		849,166.82		5,621,935.54

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额	621,446.20	1,042,799.27	849,166.82

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况



1) 2024 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
MASZYNY-POLSKIE. PL SP. Z O.O.	7,582,186.92		7,582,186.92	5.09	228,382.04
GREEN ENERGY	6,798,375.25		6,798,375.25	4.56	379,109.35
山东矿机华能装备制造有限公司	5,771,747.06		5,771,747.06	3.87	339,918.76
山东省烁燊新能源科技有限公司	4,407,000.00	888,000.00	5,295,000.00	3.55	264,750.00
山东万通液压股份有限公司	4,575,306.48		4,575,306.48	3.07	288,587.35
小 计	29,134,615.71	888,000.00	30,022,615.71	20.15	1,500,747.50

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
GREEN ENERGY	9,776,357.80		9,776,357.80	8.59	488,817.89
MASZYNY-POLSKIE. PL SP. Z O.O.	5,390,083.73		5,390,083.73	4.74	298,998.35
山东省烁燊新能源科技有限公司	4,492,000.00	888,000.00	5,380,000.00	4.73	269,000.00
山东万通液压股份有限公司	5,052,728.93		5,052,728.93	4.44	252,636.45
GREEN LASER COMPANY LIMITED	3,934,680.20		3,934,680.20	3.46	196,734.01
小 计	28,645,850.66	888,000.00	29,533,850.66	25.96	1,506,186.70

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
MASZYNY-POLSKIE. PL SP. Z O.O.	7,083,412.59		7,083,412.59	9.28	354,170.63
GREEN ENERGY	5,234,324.68		5,234,324.68	6.86	261,716.23
JAVA MACHINE CO., LTD/ JUNGSU INDUSTRIAL	3,061,805.31		3,061,805.31	4.01	153,090.27



单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
MACHINERY [注]					
山东德信机械有限公司	2,160,000.00		2,160,000.00	2.83	108,000.00
GREEN LASER COMPANY LIMITED	2,027,130.39		2,027,130.39	2.66	101,356.52
小 计	19,566,672.97		19,566,672.97	25.64	978,333.65

[注]本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前5名情况按受同一实际控制人控制的客户合并计算。其中：JAVA MACHINE CO.,LTD 和 JUNG SU INDUSTRIAL MACHINERY 同受自然人夏正水控制

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	7,988,360.92	3,119,026.78	5,917,795.82
数字化债权凭证	200,694.66		
合 计	8,189,055.58	3,119,026.78	5,917,795.82

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 9. 30				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票组合	7, 988, 360. 92	97. 42			7, 988, 360. 92
数字化债权凭证	211, 257. 54	2. 58	10, 562. 88	5. 00	200, 694. 66
合 计	8, 199, 618. 46	100. 00	10, 562. 88	0. 13	8, 189, 055. 58

(续上表)

种 类	2023. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票组合	3,119,026.78				3,119,026.78
合 计	3,119,026.78				3,119,026.78

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票组合	5,917,795.82				5,917,795.82
合 计	5,917,795.82				5,917,795.82

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	54,841,134.73	55,331,831.61	36,962,936.49
小 计	54,841,134.73	55,331,831.61	36,962,936.49

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2024.9.30				2023.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,850,473.86	92.59		9,850,473.86	5,697,493.48	90.60		5,697,493.48
1-2 年	556,203.65	5.23		556,203.65	180,364.60	2.87		180,364.60
2-3 年	95,800.00	0.90		95,800.00	410,680.88	6.53		410,680.88
3 年以上	136,445.98	1.28		136,445.98				
合 计	10,638,923.49	100.00		10,638,923.49	6,288,538.96	100.00		6,288,538.96

(续上表)

账 龄	2022.12.31
-----	------------



	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2,574,658.15	85.08		2,574,658.15
1-2 年	451,445.78	14.92		451,445.78
2-3 年				
合 计	3,026,103.93	100.00		3,026,103.93

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余 额 的比例 (%)
济南鼎鼎新工贸有限公司/济南鑫鼎新激光智能装备有限公司	2,577,982.46	24.23
济南诺涵智能制造有限公司	1,862,624.30	17.51
江苏华夏星光科技有限公司	554,708.72	5.21
南京辉锐光电科技有限公司	549,000.00	5.16
山东鑫昀电气设备有限公司	500,000.00	4.70
小 计	6,044,315.48	56.81

[注]本财务报表附注披露的公司期末预付款项金额前 5 名情况按受同一实际控制人控制的客户合并计算。其中：济南鼎鼎新工贸有限公司和济南鑫鼎新激光智能装备有限公司同受自然人王恩静控制

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余 额 的比例 (%)
济南诺涵智能制造有限公司	1,952,635.61	31.05
济南鑫鼎新激光智能装备有限公司	1,333,579.69	21.21
山东鑫昀电气设备有限公司	500,000.00	7.95
河北晨宇重工科技有限公司	389,495.48	6.19
千禾半导体(深圳)有限公司	375,000.00	5.96
小 计	4,550,710.78	72.36

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余 额 的比例 (%)
------	------	------------------------



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
上海发那科机器人有限公司	572,605.00	18.92
河北晨宇重工科技有限公司	389,495.48	12.87
山东鑫典精密铸造有限公司	263,037.09	8.69
阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	186,501.68	6.16
深圳市大族光聚科技有限公司	182,176.24	6.02
小 计	1,593,815.49	52.66

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
应收出口退税款	6,924,863.99	6,616,392.53	8,698,980.03
押金保证金	3,092,395.34	1,933,009.24	1,754,514.10
财政贴息	437,758.50	305,577.18	
员工备用金	550,541.74	119,010.34	66,025.13
应收暂付款	9,792.00	100,880.70	58,537.51
账面余额合计	11,015,351.57	9,074,869.99	10,578,056.77
减：坏账准备	1,232,835.71	827,648.59	820,555.16
账面价值合计	9,782,515.86	8,247,221.40	9,757,501.61

(2) 账龄情况

账 龄	2024.9.30	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	9,518,818.77	8,001,576.44	9,863,803.42
1-2年	774,598.86	407,968.00	429,710.96
2-3年	60,713.00	397,932.19	212.10
3年以上	661,220.94	267,393.36	284,330.29
合 计	11,015,351.57	9,074,869.99	10,578,056.77

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024.9.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,015,351.57	100.00	1,232,835.71	11.19	9,782,515.86
合 计	11,015,351.57	100.00	1,232,835.71	11.19	9,782,515.86

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,074,869.99	100.00	827,648.59	9.12	8,247,221.40
合 计	9,074,869.99	100.00	827,648.59	9.12	8,247,221.40

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,578,056.77	100.00	820,555.16	7.76	9,757,501.61
合 计	10,578,056.77	100.00	820,555.16	7.76	9,757,501.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.9.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,015,351.57	1,232,835.71	11.19	9,074,869.99	827,648.59	9.12
其中：1年以内	9,518,818.77	475,940.98	5.00	8,001,576.44	400,078.78	5.00
1-2年	774,598.86	77,459.89	10.00	407,968.00	40,796.80	10.00
2-3年	60,713.00	18,213.90	30.00	397,932.19	119,379.65	30.00
3年以上	661,220.94	661,220.94	100.00	267,393.36	267,393.36	100.00
小 计	11,015,351.57	1,232,835.71	11.19	9,074,869.99	827,648.59	9.12

(续上表)

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,578,056.77	820,555.16	7.76
其中：1年以内	9,863,803.42	493,190.14	5.00



组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	429,710.96	42,971.10	10.00
2-3 年	212.10	63.63	30.00
3 年以上	284,330.29	284,330.29	100.00
小 计	10,578,056.77	820,555.16	7.76

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	400,078.78	40,796.80	386,773.01	827,648.59
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,220.99	23,220.99		
--转入第三阶段		-6,071.30	6,071.30	
本期计提	99,083.19	19,513.40	286,590.53	405,187.12
期末数	475,940.98	77,459.89	679,434.84	1,232,835.71
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	94.11	

2) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	493,190.14	42,971.10	284,393.92	820,555.16
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-20,398.40	20,398.40		
--转入第三阶段		-39,793.22	39,793.22	
本期计提	-72,712.96	17,220.52	62,585.87	7,093.43
期末数	400,078.78	40,796.80	386,773.01	827,648.59
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	58.13	9.12



3) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	276,964.26	1,911.53	151,508.97	430,384.76
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-21,485.55	21,485.55		-
--转入第三阶段		-21.21	21.21	-
本期计提	237,722.97	19,595.23	132,863.74	390,181.94
本期核销	11.54			11.54
期末数	493,190.14	42,971.10	284,393.92	820,555.16
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	99.95	7.76

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的其他应收款金额			11.54

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局济南市税务局	应收出口退税款	6,924,863.99	1 年以内	62.87	346,243.20
浙商银行股份有限公司济南自贸区支行	财政贴息	226,858.64	1 年以内	2.06	11,342.93
		210,899.86	1-2 年	1.91	21,089.99
Prologis USLV Operating Partnership LP	押金保证金	334,339.45	3-4 年	3.04	334,339.45
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金保证金	278,679.00	1-2 年	2.53	27,867.90
Giovanni and Maria Gullo Family Limited Partnership	押金保证金	224,236.80	1 年以内	2.04	27,867.90
小 计		8,199,877.74		74.44	752,095.31

2) 2023 年 12 月 31 日



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局济南市税务局	应收出口退税款	6,616,392.53	1 年以内	72.91	330,819.63
Prologis USLV Operating Partnership, L.P.	押金保证金	337,932.19	2-3 年	3.72	101,379.66
浙商银行股份有限公司济南自贸区支行	财政贴息	305,577.18	1 年以内	3.37	15,278.86
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金保证金	278,679.00	1-2 年	3.07	27,867.90
山东矿机华能装备制造有限公司	押金保证金	250,000.00	1 年以内	2.75	12,500.00
小 计		7,788,580.90		85.83	487,846.05

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局济南市税务局	应收出口退税款	8,698,980.03	1 年以内	82.24	434,949.00
Prologis USLV Operating Partnership, L.P.	押金保证金	332,297.36	1-2 年	3.14	33,229.74
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金保证金	278,679.00	1 年以内	2.63	13,933.95
Reinhard Schlüter	押金保证金	116,910.68	3 年以上	1.11	116,910.68
山东赛意信息科技有限公司	押金保证金	19,337.00	1 年以内	0.18	966.85
		87,663.00	3 年以上	0.83	87,663.00
小 计		9,533,867.07		90.13	687,653.22

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024.9.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	8,196,267.49		8,196,267.49	6,869,027.87		6,869,027.87
原材料	128,469,372.08	29,238,681.96	99,230,690.12	137,884,228.27	35,997,293.02	101,886,935.25
在产品	82,498,533.19	4,815,589.19	77,682,944.00	57,932,497.48	2,602,660.16	55,329,837.32



项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	43,925,590.68	8,559,216.50	35,366,374.18	45,787,263.54	4,688,360.00	41,098,903.54
发出商品	71,733,267.38	3,026,970.55	68,706,296.83	55,244,877.73	2,237,762.06	53,007,115.67
委托加工物资	380,876.83		380,876.83	396,014.32		396,014.32
合 计	335,203,907.65	45,640,458.20	289,563,449.45	304,113,909.21	45,526,075.24	258,587,833.97

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	9,499,578.06		9,499,578.06
原材料	151,705,199.94	26,055,451.07	125,649,748.87
在产品	67,480,503.85	2,076,079.87	65,404,423.98
库存商品	31,954,011.82	4,551,347.51	27,402,664.31
发出商品	61,888,325.83	2,393,869.62	59,494,456.21
委托加工物资	566,288.64		566,288.64
合 计	323,093,908.14	35,076,748.07	288,017,160.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,997,293.02	3,510,050.13		10,268,661.19		29,238,681.96
在产品	2,602,660.16	2,938,070.01		725,140.98		4,815,589.19
库存商品	4,688,360.00	4,344,404.63		473,548.13		8,559,216.50
发出商品	2,237,762.06	2,453,346.95		1,664,138.46		3,026,970.55
合 计	45,526,075.24	13,245,871.72		13,131,488.76		45,640,458.20

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,055,451.07	13,896,842.24		3,955,000.29		35,997,293.02
在产品	2,076,079.87	1,167,850.36		641,270.07		2,602,660.16



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,551,347.51	2,507,379.94		2,370,367.45		4,688,360.00
发出商品	2,393,869.62	5,664,291.43		5,820,398.99		2,237,762.06
合 计	35,076,748.07	23,236,363.97		12,787,036.80		45,526,075.24

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,242,854.59	13,617,259.18		9,804,662.70		26,055,451.07
在产品	3,703,537.75	1,064,379.48		2,691,837.36		2,076,079.87
库存商品	2,533,684.84	2,405,117.33		387,454.66		4,551,347.51
发出商品	1,101,564.70	2,345,614.31		1,053,309.39		2,393,869.62
合 计	29,581,641.88	19,432,370.30		13,937,264.11		35,076,748.07

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,577,856.25	425,386.41	7,152,469.84	7,314,243.25	383,444.64	6,930,798.61
合 计	7,577,856.25	425,386.41	7,152,469.84	7,314,243.25	383,444.64	6,930,798.61

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,237,522.42	131,201.12	2,106,321.30
合 计	2,237,522.42	131,201.12	2,106,321.30

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 9. 30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,577,856.25	100.00	425,386.41	5.62	7,152,469.84
合 计	7,577,856.25	100.00	425,386.41	5.62	7,152,469.84

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,314,243.25	100.00	383,444.64	5.24	6,930,798.61
合 计	7,314,243.25	100.00	383,444.64	5.24	6,930,798.61

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,237,522.42	100.00	131,201.12	5.86	2,106,321.30
合 计	2,237,522.42	100.00	131,201.12	5.86	2,106,321.30

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2024. 9. 30		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,577,856.25	425,386.41	5.61
小 计	7,577,856.25	425,386.41	5.61

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)



项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	7, 314, 243. 25	383, 444. 64	5. 24
小 计	7, 314, 243. 25	383, 444. 64	5. 24

（续上表）

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	2, 237, 522. 42	131, 201. 12	5. 86
小 计	2, 237, 522. 42	131, 201. 12	5. 86

（4）减值准备变动情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	383, 444. 64	41, 941. 77				425, 386. 41
合 计	383, 444. 64	41, 941. 77				425, 386. 41

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	131, 201. 12	252, 243. 52				383, 444. 64
合 计	131, 201. 12	252, 243. 52				383, 444. 64

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	207, 366. 76	-76, 165. 64				131, 201. 12
合 计	207, 366. 76	-76, 165. 64				131, 201. 12

10. 其他流动资产

项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额可转让存单	52, 399, 657. 54		52, 399, 657. 54			
留抵增值税进项	5, 484, 826. 93		5, 484, 826. 93	4, 938, 147. 96		4, 938, 147. 96



项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
税额						
预缴企业所得税	210,388.30		210,388.30	1,368,128.71		1,368,128.71
待摊广告推广费	3,669,346.09		3,669,346.09	630,583.62		630,583.62
预付 IPO 申报中介机构费				5,861,287.97		5,861,287.97
其他	2,285,999.99		2,285,999.99	647,010.83		647,010.83
合 计	64,050,218.85		64,050,218.85	13,445,159.09		13,445,159.09

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额可转让存单			
留抵增值税进项税额	2,475,277.01		2,475,277.01
预缴企业所得税	158,888.26		158,888.26
待摊广告推广费	1,206,906.76		1,206,906.76
预付 IPO 申报中介机构费	3,537,735.85		3,537,735.85
其他	348,038.27		348,038.27
合 计	7,726,846.15		7,726,846.15

11. 固定资产

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	90,079,230.13	12,708,089.41	89,589,081.84	9,133,684.24	201,510,085.62
本期增加金额	229,909,769.35	11,155,845.84	30,064,586.84	2,265,665.83	273,395,867.86
1) 购置	29,126.21	6,001,129.74	12,397,275.48	2,277,194.51	20,704,725.94
2) 在建工程转入	229,880,643.14	5,159,341.13	17,667,667.94		252,707,652.21



项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
3) 汇率变动		-4,625.03	-356.58	-11,528.68	-16,510.29
本期减少金额		752,967.30	4,604,587.80	840,391.76	6,197,946.86
1) 处置或报 废		752,967.30	4,604,587.80	840,391.76	6,197,946.86
期末数	319,988,999.48	23,110,967.95	115,049,080.88	10,558,958.31	468,708,006.62
累计折旧					
期初数	20,496,666.69	6,804,606.61	32,535,349.45	5,747,413.62	65,584,036.37
本期增加金额	8,665,528.04	1,733,598.19	9,553,738.51	843,020.37	20,795,885.11
1) 计提	8,665,528.04	1,737,105.45	9,553,814.01	847,761.24	20,804,208.74
2) 汇率变动		-3,507.26	-75.50	-4,740.87	-8,323.63
本期减少金额		124,283.39	1,357,891.73	771,012.20	2,253,187.32
1) 处置或报 废		124,283.39	1,357,891.73	771,012.20	2,253,187.32
期末数	29,162,194.73	8,413,921.41	40,731,196.23	5,819,421.79	84,126,734.16
账面价值					
期末账面价值	290,826,804.75	14,697,046.54	74,317,884.65	4,739,536.52	384,581,272.46
期初账面价值	69,582,563.44	5,903,482.80	57,053,732.39	3,386,270.62	135,926,049.25

(2) 2023 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	90,049,230.13	5,792,126.57	70,549,527.99	7,072,715.54	173,463,600.23
本期增加金额	30,000.00	6,966,280.66	22,679,321.77	2,278,561.15	31,954,163.58
1) 购置	30,000.00	6,920,558.68	22,679,151.29	2,268,893.84	31,898,603.81
2) 汇率变动		45,721.98	170.48	9,667.31	55,559.77
本期减少金额		50,317.82	3,639,767.92	217,592.45	3,907,678.19
1) 处置或报废		50,317.82	3,639,767.92	217,592.45	3,907,678.19
期末数	90,079,230.13	12,708,089.41	89,589,081.84	9,133,684.24	201,510,085.62
累计折旧					
期初数	16,189,607.60	4,164,919.37	24,289,319.46	5,026,213.00	49,670,059.43



项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	4,307,059.09	2,659,419.76	8,875,990.15	845,497.44	16,687,966.44
1) 计提	4,307,059.09	2,618,317.21	8,875,986.89	872,840.52	16,674,203.71
2) 汇率变动影响		41,102.55	3.26	-27,343.08	13,762.73
本期减少金额		19,732.52	629,960.16	124,296.82	773,989.50
1) 处置或报废		19,732.52	629,960.16	124,296.82	773,989.50
期末数	20,496,666.69	6,804,606.61	32,535,349.45	5,747,413.62	65,584,036.37
账面价值					
期末账面价值	69,582,563.44	5,903,482.80	57,053,732.39	3,386,270.62	135,926,049.25
期初账面价值	73,859,622.53	1,627,207.20	46,260,208.53	2,046,502.54	123,793,540.80

(3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	88,713,267.33	4,652,444.14	57,819,169.14	6,765,502.44	157,950,383.05
本期增加金额	1,335,962.80	1,139,682.43	12,758,163.27	370,728.35	15,604,536.85
1) 购置	1,335,962.80	1,117,843.58	12,758,163.27	328,393.80	15,540,363.45
2) 汇率变动		21,838.85		42,334.55	64,173.40
本期减少金额			27,804.42	63,515.25	91,319.67
1) 处置或报废			27,804.42	63,515.25	91,319.67
期末数	90,049,230.13	5,792,126.57	70,549,527.99	7,072,715.54	173,463,600.23
累计折旧					
期初数	11,925,544.33	3,499,294.61	15,068,922.11	4,215,688.55	34,709,449.60
本期增加金额	4,264,063.27	665,624.76	9,226,417.64	870,863.94	15,026,969.61
1) 计提	4,264,063.27	642,743.78	9,226,417.64	848,722.13	14,981,946.82
2) 汇率变动影响		22,880.98		22,141.81	45,022.79
本期减少金额			6,020.29	60,339.49	66,359.78
1) 处置或报废			6,020.29	60,339.49	66,359.78
期末数	16,189,607.60	4,164,919.37	24,289,319.46	5,026,213.00	49,670,059.43



项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面价值					
期末账面价值	73,859,622.53	1,627,207.20	46,260,208.53	2,046,502.54	123,793,540.80
期初账面价值	76,787,723.00	1,153,149.53	42,750,247.03	2,549,813.89	123,240,933.45

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
激光加工设备全产业链智能制造项目				218,703,261.10		218,703,261.10
待安装设备	1,629,153.40		1,629,153.40	19,833,061.35		19,833,061.35
合 计	1,629,153.40		1,629,153.40	238,536,322.45		238,536,322.45

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
激光加工设备全产业链智能制造项目	131,471,055.46		131,471,055.46
待安装设备			
合 计	131,471,055.46		131,471,055.46

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2024 年 1-9 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
激光加工设备全产业链智能制造项目	19,826.38	218,703,261.10	12,835,854.44	231,539,115.54		
小 计	19,826.38	218,703,261.10	12,835,854.44	231,539,115.54		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
激光加工设备全产业链智能制造项目	116.78	100.00	7,313,787.15	1,444,009.54	3.80	自有资金/ 金融机构贷款
小 计			7,313,787.15	1,444,009.54		

2) 2023 年度



工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
激光加工设备全产业链智能制造项目	19,826.38	131,471,055.46	87,232,205.64			218,703,261.10
小 计	19,826.38	131,471,055.46	87,232,205.64			218,703,261.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
激光加工设备全产业链智能制造项目	110.31	96.31	5,869,777.61	5,189,564.79	3.80	自有资金/ 金融机构贷款
小 计			5,869,777.61	5,189,564.79		

3) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
激光加工设备全产业链智能制造项目	19,826.38	316,037.73	131,155,017.73			131,471,055.46
小 计	19,826.38	316,037.73	131,155,017.73			131,471,055.46

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
激光加工设备全产业链智能制造项目	66.31	66.31	680,212.82	680,212.82	3.80	自有资金/ 金融机构贷款
小 计			680,212.82	680,212.82		

13. 使用权资产

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,926,722.84	9,926,722.84
本期增加金额	3,793,343.12	3,793,343.12
1) 租入	3,928,645.79	3,928,645.79
2) 汇率变动影响	-135,302.67	-135,302.67
本期减少金额	2,092,108.26	2,092,108.26
1) 处置	2,092,108.26	2,092,108.26



项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	11,627,957.70	11,627,957.70
累计折旧		
期初数	6,385,744.69	6,385,744.69
本期增加金额	2,155,849.81	2,155,849.81
1) 计提	2,233,153.77	2,233,153.77
2) 汇率变动影响	-77,303.96	-77,303.96
本期减少金额	2,092,108.26	2,092,108.26
1) 处置	2,092,108.26	2,092,108.26
期末数	6,449,486.24	6,449,486.24
账面价值		
期末账面价值	5,178,471.46	5,178,471.46
期初账面价值	3,540,978.15	3,540,978.15

(2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,577,652.73	11,577,652.73
本期增加金额	732,623.22	732,623.22
1) 租入	556,220.06	556,220.06
2) 汇率变动影响	176,403.16	176,403.16
本期减少金额	2,383,553.11	2,383,553.11
1) 处置	2,383,553.11	2,383,553.11
期末数	9,926,722.84	9,926,722.84
累计折旧		
期初数	4,914,754.32	4,914,754.32
本期增加金额	3,854,543.48	3,854,543.48
1) 计提	3,746,813.48	3,746,813.48
2) 汇率变动影响	107,730.00	107,730.00
本期减少金额	2,383,553.11	2,383,553.11
1) 处置	2,383,553.11	2,383,553.11



项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	6,385,744.69	6,385,744.69
账面价值		
期末账面价值	3,540,978.15	3,540,978.15
期初账面价值	6,662,898.41	6,662,898.41

(3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,198,032.26	8,198,032.26
本期增加金额	3,379,620.47	3,379,620.47
1) 租入	2,883,133.33	2,883,133.33
2) 汇率变动影响	496,487.14	496,487.14
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	11,577,652.73	11,577,652.73
累计折旧		
期初数	2,017,048.09	2,017,048.09
本期增加金额	2,897,706.23	2,897,706.23
1) 计提	2,745,479.31	2,745,479.31
2) 汇率变动影响	152,226.92	152,226.92
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,914,754.32	4,914,754.32
账面价值		
期末账面价值	6,662,898.41	6,662,898.41
期初账面价值	6,180,984.17	6,180,984.17

14. 无形资产

(1) 2024 年 1-9 月



项 目	土地使用权	专用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	83,050,617.35	1,835,539.42	3,600,000.00	88,486,156.77
本期增加金额		81,267.99		81,267.99
1) 购置		81,267.99		81,267.99
累计摊销				
期初数	5,059,824.88	1,337,446.18	840,000.00	7,237,271.06
本期增加金额	1,248,670.23	172,192.42	270,000.00	1,690,862.65
1) 计提	1,248,670.23	172,192.42	270,000.00	1,690,862.65
账面价值				
期末账面价值	76,742,122.24	407,168.81	2,490,000.00	79,639,291.05
期初账面价值	77,990,792.47	498,093.24	2,760,000.00	81,248,885.71

(2) 2023 年度

项 目	土地使用权	专用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	83,050,617.35	1,494,404.97	3,600,000.00	88,145,022.32
本期增加金额		341,134.45		341,134.45
1) 购置		341,134.45		341,134.45
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	83,050,617.35	1,835,539.42	3,600,000.00	88,486,156.77
累计摊销				
期初数	3,400,936.99	1,122,838.67	480,000.00	5,003,775.66
本期增加金额	1,658,887.89	214,607.51	360,000.00	2,233,495.40
1) 计提	1,658,887.89	214,607.51	360,000.00	2,233,495.40
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	5,059,824.88	1,337,446.18	840,000.00	7,237,271.06
账面价值				



项 目	土地使用权	专用软件	专利权	合 计
期末账面价值	77,990,792.47	498,093.24	2,760,000.00	81,248,885.71
期初账面价值	79,649,680.36	371,566.30	3,120,000.00	83,141,246.66

(3) 2022 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	21,250,617.35	974,936.84	3,600,000.00	25,825,554.19
本期增加金额	61,800,000.00	519,468.13		62,319,468.13
1) 购置	61,800,000.00	519,468.13		62,319,468.13
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	83,050,617.35	1,494,404.97	3,600,000.00	88,145,022.32
累计摊销				
期初数	1,946,132.30	885,275.24	120,000.00	2,951,407.54
本期增加金额	1,454,804.69	237,563.43	360,000.00	2,052,368.12
1) 计提	1,454,804.69	237,563.43	360,000.00	2,052,368.12
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,400,936.99	1,122,838.67	480,000.00	5,003,775.66
账面价值				
期末账面价值	79,649,680.36	371,566.30	3,120,000.00	83,141,246.66
期初账面价值	19,304,485.05	89,661.60	3,480,000.00	22,874,146.65

15. 长期待摊费用

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间、办公楼装修	601,971.98		256,051.47		345,920.51
软件服务费	406,446.52		77,830.20		328,616.32
合 计	1,008,418.50		333,881.67		674,536.83



(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间、办公楼 装修	82,840.32	901,868.29	382,736.63		601,971.98
软件服务费	510,220.12		103,773.60		406,446.52
合 计	593,060.44	901,868.29	486,510.23		1,008,418.50

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间、办公楼 装修	342,892.33		260,052.01		82,840.32
软件服务费		518,867.92	8,647.80		510,220.12
其他	38,885.03		38,885.03		
合 计	381,777.36	518,867.92	307,584.84		593,060.44

16. 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	2024. 9. 30		2023. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	36,323,256.55	5,448,488.48	40,282,519.53	6,042,377.93
预计负债	21,364,072.09	3,204,610.82	25,866,152.61	3,879,922.89
内部交易未实现利润	14,122,262.34	2,118,339.36	8,601,534.21	1,290,230.13
信用减值损失	10,934,145.69	1,640,121.85	5,338,705.76	800,805.86
递延收益	5,281,131.16	792,169.67	4,052,931.82	607,939.77
新租赁准则税会差异	5,187,562.18	1,341,621.62	3,456,228.24	689,696.07
合 计	93,212,430.01	14,545,351.80	87,598,072.17	13,310,972.65

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	30,331,298.88	4,549,694.83
预计负债	14,800,237.04	2,220,035.56



项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	16,181,812.74	2,427,271.91
信用减值损失	3,907,039.60	586,055.94
递延收益	5,108,482.92	766,272.44
新租赁准则税会差异		
合 计	70,328,871.18	10,549,330.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024. 9. 30		2023. 12. 31	
	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
新租赁准则税会差异	5,178,471.46	1,337,377.75	3,540,978.15	666,003.31
交易性金融资产公允价值变动	495,350.51	74,302.58	321,708.80	48,256.32
合 计	6,422,241.62	1,411,680.33	3,862,686.95	714,259.63

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会差异		
交易性金融资产公允价值变动	64,757.87	9,713.68
合 计	64,757.87	9,713.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024. 9. 30		2023. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,411,372.12	13,133,979.68	703,703.29	12,607,269.36
递延所得税负债	1,411,372.12	308.21	703,703.29	10,556.34

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		10,549,330.68



项 目	2022. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税负债		9,713.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	37,111,801.57	39,391,251.22	32,402,156.03
可抵扣亏损	165,781,898.29	132,376,937.92	93,927,387.95
合 计	202,893,699.86	171,768,189.14	126,329,543.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	备注
2023 年			429,148.36	
2024 年	5,475,479.54	6,854,135.78	6,854,135.78	
2025 年	10,588,092.79	10,588,092.79	10,588,732.92	
2026 年	7,923,652.48	7,923,652.48	10,954,992.46	
2027 年	9,277,148.38	9,277,148.38	9,403,103.63	
2028 年	52,958,852.61	52,958,852.61	19,007,185.72	
2029 年	45,413,300.92	16,617,052.77	16,617,052.77	
2030 年	5,522,901.84	5,522,901.84	5,522,901.84	
2031 年	4,140,636.80	4,140,636.80	4,140,636.80	
2032 年	10,409,497.67	10,409,497.67	10,409,497.67	
2033 年	7,595,643.41	8,084,966.80		
2034 年	5,519,514.54			
合 计	164,885,720.97	132,376,937.92	93,927,387.95	

17. 其他非流动资产

项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款	866,134.50		866,134.50	14,748,881.25		14,748,881.25
预付开发软件 U9 费用	747,000.00		747,000.00			



项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1, 613, 134. 50		1, 613, 134. 50	14, 748, 881. 25		14, 748, 881. 25

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	27, 004, 924. 08		27, 004, 924. 08
合 计	27, 004, 924. 08		27, 004, 924. 08

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2024 年 9 月 30 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	136, 616, 898. 45	136, 616, 898. 45	质押	票据保证金及工程保证金
固定资产	91, 664, 248. 31	67, 291, 831. 07	抵押	银行授信抵押
无形资产	83, 050, 617. 35	76, 753, 200. 88	抵押	银行授信抵押
合 计	311, 331, 764. 11	280, 661, 930. 40		

(2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	145, 509, 145. 01	145, 509, 145. 01	质押	票据保证金及工程保证金
固定资产	82, 508, 365. 47	63, 261, 187. 52	抵押	银行授信抵押
无形资产	83, 050, 617. 35	77, 990, 792. 47	抵押	银行授信抵押
合 计	311, 068, 127. 83	286, 761, 125. 00		

(3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	99, 574, 007. 19	99, 574, 007. 19	抵质押	票据保证金及银行保函保证金
固定资产	82, 508, 365. 47	67, 686, 244. 53	抵押	银行授信抵押
无形资产	83, 050, 617. 35	79, 649, 680. 36	抵押	银行授信抵押
合 计	265, 132, 990. 01	246, 909, 932. 08		



19. 短期借款

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
保证借款	68,524,190.41	50,036,980.20	
抵押及保证借款			30,034,115.29
国内信用证议付融资			32,634,133.33
合 计	68,524,190.41	50,036,980.20	62,668,248.62

20. 应付票据

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
商业承兑汇票			127,595,616.00
银行承兑汇票	295,042,815.68	320,253,452.38	164,164,159.84
合 计	295,042,815.68	320,253,452.38	291,759,775.84

21. 应付账款

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货款	190,942,025.96	160,879,497.70	85,222,554.26
工程设备款	15,976,352.77	18,191,948.64	43,055,155.86
合 计	206,918,378.73	179,071,446.34	128,277,710.12

22. 合同负债

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	138,812,568.37	145,871,665.04	131,422,741.12
合 计	138,812,568.37	145,871,665.04	131,422,741.12

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,557,430.59	142,181,000.04	147,061,989.16	16,676,441.47
离职后福利—设定提存计划		14,277,488.62	14,277,488.62	
合 计	21,557,430.59	156,458,488.66	161,339,477.78	16,676,441.47

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,860,337.22	177,264,257.57	172,567,164.20	21,557,430.59
离职后福利—设定提存计划		16,352,008.66	16,352,008.66	
合 计	16,860,337.22	193,616,266.23	188,919,172.86	21,557,430.59

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,006,304.25	130,326,941.32	126,472,908.35	16,860,337.22
离职后福利—设定提存计划		12,978,975.56	12,978,975.56	
合 计	13,006,304.25	143,305,916.88	139,451,883.91	16,860,337.22

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,534,277.39	129,395,865.55	134,262,297.59	16,667,845.35
职工福利费		1,730,659.04	1,730,659.04	
社会保险费		7,734,010.20	7,734,010.20	
其中：医疗保险费		7,062,033.76	7,062,033.76	
工伤保险费		671,976.44	671,976.44	
国外社保费	23,153.20	1,008,825.19	1,023,382.27	8,596.12
住房公积金		2,118,202.43	2,118,202.43	
工会经费和职工教育经费		193,437.63	193,437.63	
小 计	21,557,430.59	142,181,000.04	147,061,989.16	16,676,441.47

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,805,302.87	162,929,656.28	158,200,681.76	21,534,277.39
职工福利费		2,000,661.36	2,000,661.36	
社会保险费		8,384,930.44	8,384,930.44	
其中：医疗保险费		7,823,173.38	7,823,173.38	
工伤保险费		561,757.05	561,757.05	
国外社保费	55,034.35	1,396,779.41	1,428,660.56	23,153.20
住房公积金		2,381,906.50	2,381,906.50	
工会经费和职工教育经费		170,323.58	170,323.58	
小 计	16,860,337.22	177,264,257.57	172,567,164.20	21,557,430.59

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,006,304.25	119,322,653.52	115,523,654.90	16,805,302.87
职工福利费		1,499,540.02	1,499,540.02	
社会保险费		6,687,435.45	6,687,435.45	
其中：医疗保险费		6,125,118.56	6,125,118.56	
工伤保险费		562,316.89	562,316.89	
国外社保费		827,179.53	772,145.18	55,034.35
住房公积金		1,704,878.60	1,704,878.60	
工会经费和职工教育经费		285,254.20	285,254.20	
小 计	13,006,304.25	130,326,941.32	126,472,908.35	16,860,337.22

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		13,685,061.85	13,685,061.85	
失业保险费		592,426.77	592,426.77	
小 计		14,277,488.62	14,277,488.62	

2) 2023 年度



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		15,675,841.12	15,675,841.12	
失业保险费		676,167.54	676,167.54	
小 计		16,352,008.66	16,352,008.66	

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,438,671.80	12,438,671.80	
失业保险费		540,303.76	540,303.76	
小 计		12,978,975.56	12,978,975.56	

24. 应交税费

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
企业所得税	3,082,909.90	4,395,432.94	9,139,788.90
增值税	897,216.39	1,030,160.20	2,275,253.13
代扣代缴个人所得税	535,122.72	546,356.23	402,210.94
房产税	543,399.30	234,228.98	228,955.39
土地使用税	194,880.00	194,880.00	283,118.40
城市维护建设税	336,237.67	39,606.76	33,842.00
教育费附加	147,601.95	20,625.40	19,183.47
地方教育附加	98,401.31	13,750.26	12,788.98
印花税	209,862.93	61,924.15	61,682.05
境外税费及其他税种			609,024.39
合 计	6,045,632.17	6,536,964.92	13,065,847.65

25. 其他应付款

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付费用款	14,442,684.78	10,770,206.37	9,729,519.56
押金保证金	356,270.00	360,935.00	453,420.60
合 计	14,798,954.78	11,131,141.37	10,182,940.16



26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款	30,598,921.34	12,215,301.25	8,002,251.90
一年内到期的长期应付款		3,220,790.74	7,093,152.14
一年内到期的租赁负债	2,745,704.84	2,517,632.84	2,983,742.80
合 计	33,344,626.18	17,953,724.83	18,079,146.84

27. 其他流动负债

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税额	5,885,345.70	6,543,433.03	6,820,912.34
已背书未到期的商业承兑 汇票	1,359,253.80	1,462,783.59	1,400,000.00
合 计	7,244,599.50	8,006,216.62	8,220,912.34

28. 长期借款

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
抵押借款	85,783,049.86	175,189,313.85	82,841,649.20
合 计	85,783,049.86	175,189,313.85	82,841,649.20

29. 租赁负债

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
租赁付款额	2,543,912.06	950,082.06	3,455,910.89
减：未确认融资费用	102,054.72	11,486.66	114,960.28
合 计	2,441,857.34	938,595.40	3,340,950.61

30. 长期应付款

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付售后回租款项			3,220,790.74
合 计			3,220,790.74



31. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	形成原因
产品质量保证	24, 898, 041. 86	28, 146, 249. 80	17, 519, 310. 03	结合质量保证要求及预计发生情况计提
合 计	24, 898, 041. 86	28, 146, 249. 80	17, 519, 310. 03	

(2) 其他说明

公司销售的激光加工设备等产品，内销质保期一般为一年，外销质保期一般为两年。内销产品，公司根据当年实际发生的内销售后服务费除以近两年平均内销主营业务收入计算当年实际发生的内销售后服务费比例，在资产负债表日根据当年实现的内销主营业务收入乘以近两年平均内销实际发生的售后服务费比例确定内销产品应保留的质量保证准备金；外销产品，公司根据当年实际发生的外销售后服务费除以近三年平均外销主营业务收入计算当年实际发生的外销售后服务费比例，在资产负债表日根据近两年实现的外销主营业务收入乘以近两年平均外销实际发生的售后服务费比例确定外销产品应保留的质量保证准备金。

32. 递延收益

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4, 152, 931. 82	2, 264, 400. 00	636, 200. 66	5, 781, 131. 16	项目补助
合 计	4, 152, 931. 82	2, 264, 400. 00	636, 200. 66	5, 781, 131. 16	

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5, 108, 482. 92	100, 000. 00	1, 055, 551. 10	4, 152, 931. 82	项目补助
合 计	5, 108, 482. 92	100, 000. 00	1, 055, 551. 10	4, 152, 931. 82	

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1, 610, 403. 49	3, 991, 600. 00	493, 520. 57	5, 108, 482. 92	项目补助
合 计	1, 610, 403. 49	3, 991, 600. 00	493, 520. 57	5, 108, 482. 92	

33. 股本



股东	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
李峰西	30, 522, 873. 00	30, 522, 873. 00	30, 522, 873. 00
济南恩联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称恩联合伙企业）	5, 163, 003. 00	5, 163, 003. 00	5, 163, 003. 00
李雷	4, 643, 790. 00	4, 643, 790. 00	4, 643, 790. 00
济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）	4, 559, 829. 00	4, 559, 829. 00	4, 559, 829. 00
济南建华高新创业投资合伙企业（有限合伙）	1, 771, 104. 00	1, 771, 104. 00	1, 771, 104. 00
济南园梦科技创业投资合伙企业（有限合伙）	1, 568, 013. 00	1, 568, 013. 00	1, 568, 013. 00
山东红土创业投资有限公司	1, 365, 777. 00	1, 365, 777. 00	1, 365, 777. 00
济南列动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称列动合伙企业）	1, 290, 765. 00	1, 290, 765. 00	1, 290, 765. 00
广东普济无量产业投资发展有限公司	1, 076, 559. 00	1, 076, 559. 00	1, 076, 559. 00
济高投保联动股权投资基金（济南）合伙企业（有限合伙）	910, 575. 00	910, 575. 00	910, 575. 00
王超	645, 354. 00	645, 354. 00	645, 354. 00
孙丰合	645, 354. 00	645, 354. 00	645, 354. 00
谢富红	645, 354. 00	645, 354. 00	645, 354. 00
索海生	516, 306. 00	516, 306. 00	516, 306. 00
深圳市创新投资集团有限公司	455, 259. 00	455, 259. 00	455, 259. 00
湖州佳宁股权投资合伙企业（有限合伙）	455, 259. 00	455, 259. 00	455, 259. 00
张松伟	442, 776. 00	442, 776. 00	442, 776. 00
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	322, 050. 00	322, 050. 00	322, 050. 00
合 计	57, 000, 000. 00	57, 000, 000. 00	57, 000, 000. 00

34. 资本公积

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
股本溢价	136, 909, 024. 47	136, 909, 024. 47	136, 909, 024. 47
合 计	136, 909, 024. 47	136, 909, 024. 47	136, 909, 024. 47



35. 其他综合收益

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益(税 后归属于 母公司)	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损益 的其他综合收益	91,878.23	-20,917.93			-20,917.93			70,960.30
其中：外币财务报 表折算差额	91,878.23	-20,917.93			-20,917.93			70,960.30
其他综合收益合计	91,878.23	-20,917.93			-20,917.93			70,960.30

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	659,032.97	-567,154.74			-567,154.74			91,878.23
其中：外币财务报表折算差额	659,032.97	-567,154.74			-567,154.74			91,878.23
其他综合收益合计	659,032.97	-567,154.74			-567,154.74			91,878.23

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损益的 其他综合收益	1,091,595.93	-432,562.96			-432,562.96			659,032.97



项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东		
其中：外币财务报 表折算差额	1,091,595.93	-432,562.96			-432,562.96			659,032.97
其他综合收益合计	1,091,595.93	-432,562.96			-432,562.96			659,032.97

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
法定盈余公积	29,939,534.17	29,939,534.17	17,481,739.98
合 计	29,939,534.17	29,939,534.17	17,481,739.98

(2) 其他说明

1) 2022 年度

本期盈余公积增加数系根据母公司 2022 年度可供分配的利润的 10%提取的法定盈余公积金 9,980,548.45 元。

2) 2023 年度

本期盈余公积增加数系根据母公司 2023 年度可供分配的利润的 10%提取的法定盈余公积金 12,457,794.19 元。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
期初未分配利润	184,394,312.59	87,044,052.87	9,394,138.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,767,180.67	109,808,053.91	102,630,463.30
减：提取法定盈余公积		12,457,794.19	9,980,548.45
应付普通股股利			15,000,000.00
期末未分配利润	262,161,493.26	184,394,312.59	87,044,052.87



(2) 其他说明

1) 各年度根据母公司当年度实现净利润的 10%提取的法定盈余公积金，详见本财务报表附注五（一）36 之说明。

2) 2022 年 6 月 27 日，经公司 2021 年年度股东大会审议，以 2021 年末公司总股本 57,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.2631 元（含税），合计分配现金股利人民币 15,000,000.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	904,855,310.02	618,317,845.84	1,289,638,788.83	901,539,857.21
其他业务收入	53,637,844.62	39,390,757.69	42,746,499.18	27,241,486.26
合 计	958,493,154.64	657,708,603.53	1,332,385,288.01	928,781,343.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	957,771,669.18	654,221,911.39	1,331,074,907.92	927,124,345.79

（续上表）

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	963,170,778.26	641,303,747.28
其他业务收入	28,447,277.74	16,757,934.24
合 计	991,618,056.00	658,061,681.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	990,509,648.30	656,639,954.61

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
TECHNOGRAV LLC	23,636,700.00	2.47
MASZYNY-POLSKIE.PL SP. Z O.O.	22,554,208.73	2.35
LLC DEREVYASHKA/ LLC LEADERMASH STANKI[注 1]	21,202,059.80	2.21



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
INDUS ENTERPRISES	17,061,386.46	1.78
FABCAD SA/FABCAD SAPI de CV[注 2]	16,717,226.09	1.74
小 计	101,171,581.08	10.55

[注 1] LLC DEREVYASHKA 系 LLC LEADERMASH STANKI 为国际结算支付便利，与该公司进行合作，通过该公司进行采购及付款

[注 2]FABCAD SA 系 FABCAD SAPI de CV 母公司

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LLC LEADERMASH STANKI	56,394,000.00	4.23
TECHNOGRAV LLC	53,775,500.00	4.04
GREEN ENERGY	26,343,912.51	1.98
MASZYNY-POLSKIE.PL SP. Z O.O.	26,341,174.67	1.98
JAVA MACHINE CO.,LTD/JUNGSU INDUSTRIAL MACHINERY/JUNGSU MACHINE CO.,LTD	23,635,278.49	1.77
小 计	186,489,865.67	14.00

[注]JAVA MACHINE CO.,LTD、JUNGSU INDUSTRIAL MACHINERY 和 JUNGSU INDUSTRIAL MACHINERY 同受自然人夏正水控制，下同

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LLC LEADERMASH STANKI	57,262,110.52	5.77
TECHNOGRAV LLC	38,567,692.32	3.89
JAVA MACHINE CO.,LTD/ JUNGSU INDUSTRIAL MACHINERY	23,104,968.60	2.33
MASZYNY-POLSKIE.PL SP. Z O.O.	20,402,650.35	2.06
LLC Altesa	13,406,816.52	1.35
小 计	152,744,238.31	15.40

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解



收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	957,771,669.18	1,331,074,907.92	990,509,648.30
小 计	957,771,669.18	1,331,074,907.92	990,509,648.30

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2,161,636.15	1,518,745.09	723,301.52
教育费附加	1,085,706.97	886,174.30	432,924.27
地方教育附加	723,804.68	590,782.88	288,616.21
印花税	1,513,656.29	252,496.68	227,207.81
房产税	1,114,914.12	932,446.69	907,140.32
土地使用税	584,640.00	532,881.06	919,844.27
境外税费及其他税种	54,314.44	182,861.10	248,264.00
合 计	7,208,672.65	4,896,387.80	3,747,298.40

3. 销售费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	67,028,605.72	84,947,408.93	64,563,062.92
广告及推广费	18,890,747.48	22,664,257.94	20,595,057.33
差旅交通费	15,531,181.20	25,866,649.13	14,156,793.68
办公费	4,866,924.10	4,055,911.27	4,539,825.70
折旧与摊销	2,697,177.08	4,130,717.39	3,487,198.96
展览费	7,618,655.69	17,992,839.70	9,605,919.68
租赁费	2,110,195.59	1,467,563.03	1,117,145.83
业务招待费	1,144,054.00	1,393,483.87	906,873.50
其他	1,159,151.36	865,286.02	960,694.74
合 计	121,046,692.22	163,384,117.28	119,932,572.34



4. 管理费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	17,677,582.19	21,029,698.63	18,463,321.92
折旧与摊销	6,312,940.33	5,121,331.19	4,968,968.24
中介机构服务费	7,439,514.09	1,472,378.03	2,542,850.58
业务招待费	1,791,372.76	1,795,538.81	1,579,981.02
办公费	1,737,839.55	1,379,324.79	1,411,505.61
专利申请费及年费	424,675.74	828,968.51	699,079.55
差旅交通费	798,888.82	845,684.29	608,426.90
其他	777,039.07	796,944.74	1,072,184.26
合 计	36,959,852.55	33,269,868.99	31,346,318.08

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	26,230,020.27	40,093,058.62	24,172,925.40
材料费	10,078,597.04	23,456,458.39	21,210,909.02
技术服务费	2,990,325.02	3,212,622.06	3,955,118.94
折旧与摊销	3,479,127.42	4,055,206.08	3,218,616.34
水电费	753,174.23	1,108,182.33	1,070,235.97
其他	3,022,579.22	3,167,859.71	2,248,990.52
合 计	46,553,823.20	75,093,387.19	55,876,796.19

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	4,714,496.70	2,816,271.53	2,411,017.70
利息收入	-4,208,892.37	-9,659,366.72	-4,471,764.09
汇兑损失	-1,427,960.92	-4,863,742.00	-4,871,730.68
手续费及其他	1,309,383.56	1,229,526.00	1,214,099.87



项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
合 计	387,026.97	-10,477,311.19	-5,718,377.20

7. 其他收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	636,200.66	855,551.10	293,520.57
与收益相关的政府补助	15,599,480.61	14,202,131.81	11,554,421.16
代扣个人所得税手续费返还	70,470.89	226,876.12	93,950.43
合 计	16,306,152.16	15,284,559.03	11,941,892.16

8. 投资收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	3,282,268.85	6,589.28	22,875.73
合 计	3,282,268.85	6,589.28	22,875.73

9. 公允价值变动收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	502,194.61	321,708.80	64,757.87
其中：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产生的公允价值变动收益	502,194.61	321,708.80	64,757.87
合 计	502,194.61	321,708.80	64,757.87

10. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-7,384,265.36	-3,036,877.70	-1,551,852.16
合 计	-7,384,265.36	-3,036,877.70	-1,551,852.16

11. 资产减值损失



项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-13,245,871.72	-23,236,363.97	-19,432,370.30
合同资产减值损失	-41,941.77	-252,243.52	76,165.64
合 计	-13,287,813.49	-23,488,607.49	-19,356,204.66

12. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	229,624.52	7,072.02	42,841.94
合 计	229,624.52	7,072.02	42,841.94

13. 营业外收入

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
罚没收入	566,202.41	550,950.00	120,104.00
无法支付款项	32,813.25	12,486.29	289,295.95
其他	78,855.91	73,102.15	648.48
合 计	677,871.57	636,538.44	410,048.43

14. 营业外支出

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
公益性捐赠支出	657,513.19	820,353.29	1,819,073.24
赔偿金		975,061.37	
非流动资产毁损报废损失			4,085.01
其他	100,870.16	69,353.71	143,401.88
合 计	758,383.35	1,864,768.37	1,966,560.13

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	9,904,446.38	14,203,344.88	17,859,330.41



项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
递延所得税费用	-536,925.76	-2,056,887.41	-4,907,308.88
合 计	9,367,520.62	12,146,457.47	12,952,021.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	88,196,133.03	125,303,708.48	117,979,565.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,229,419.95	18,795,556.27	17,696,934.88
子公司适用不同税率的影响	1,939,972.09	1,508,521.26	1,843,793.68
调整以前期间所得税的影响	206,798.44	180,867.88	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,614.19	195,872.27	164,570.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-444,304.57	-1,141,602.23
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	135,052.25	3,357,504.32	2,763,170.21
研发费用、残疾人工资等加计扣除的影响	-6,312,336.30	-11,447,559.96	-8,374,845.87
所得税费用	9,367,520.62	12,146,457.47	12,952,021.53

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
赎回理财产品	601,897,001.25	3,068,252.87	5,926,000.00
合 计	601,897,001.25	3,068,252.87	5,926,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
购建固定资产、在建工程支付的现金	21,345,816.35	97,646,506.81	124,399,828.16
购建无形资产支付的现金	81,267.99	341,134.45	62,319,468.13



项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
购建其他长期资产支付的现金		901,868.29	518,867.92
合 计	21,427,084.34	98,889,509.55	187,238,164.21

(3) 投资支付的现金

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
购买理财产品	650,001,035.89	121,510,000.00	12,925,000.00
合 计	650,001,035.89	121,510,000.00	12,925,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	17,863,880.61	14,102,131.81	15,346,021.16
收到的银行存款利息	4,208,892.37	9,659,366.72	4,471,764.09
收回的押金、保证金	107,660.23	343,246.77	668,565.52
收到的罚没收入	566,202.41	550,950.00	120,104.00
收回的员工备用金	189,999.91	40,775.63	63,218.03
收到的其他及往来款净额	312,483.80	5,742.14	430,469.99
合 计	23,249,119.33	24,702,213.07	21,100,142.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
支付的办公费、差旅交通及车辆费用	24,288,101.69	33,548,103.29	26,432,818.37
支付的广告宣传及推广费	17,666,474.38	19,329,400.37	20,196,196.32
支付的业务招待费、展览费、租赁费等	17,427,683.32	24,143,022.29	13,314,282.62
支付的委托开发费及中介机构服务费	2,458,867.35	7,369,871.14	7,727,997.03
支付的其他及往来款净额	5,634,135.45	7,289,965.15	4,138,711.68
合 计	67,475,262.18	91,680,362.23	71,810,006.02

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
支付的长期应付款本金及利息	3,292,266.40	7,655,289.60	7,759,636.98



项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
支付的房屋租赁费用	2,351,652.92	3,646,775.45	3,065,620.64
支付的 IPO 申报中介机构费用	558,807.40	2,412,965.25	3,750,000.00
合 计	6,202,726.72	13,715,030.30	14,575,257.62

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	78,828,612.41	113,157,251.01	105,027,544.32
加: 资产减值准备	13,287,813.49	23,488,607.49	19,356,204.66
信用减值准备	7,384,265.36	3,036,877.70	1,551,852.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,804,208.74	16,674,203.71	14,981,946.82
使用权资产折旧	2,233,153.77	3,746,813.48	2,745,479.31
无形资产摊销	1,690,862.65	2,233,495.40	2,052,368.12
长期待摊费用摊销	333,881.67	486,510.23	307,584.84
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)	-229,624.52	-7,072.02	-42,841.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			4,085.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-502,194.61	-321,708.80	-64,757.87
财务费用(收益以“-”号填列)	4,714,496.70	2,816,271.53	2,028,989.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,282,268.85	-6,589.28	-22,875.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-526,710.32	-2,057,938.68	-4,916,179.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,248.13	842.66	8,870.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	-44,694,032.60	6,192,962.13	-45,644,005.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,107,126.53	-115,454,828.44	-46,141,599.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,511,824.56	103,248,599.33	168,638,336.33



补充资料	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	24, 413, 264. 69	157, 234, 297. 45	219, 871, 001. 21
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	119, 875, 613. 75	224, 631, 621. 53	217, 693, 179. 80
减: 现金的期初余额	224, 631, 621. 53	217, 693, 179. 80	83, 726, 702. 05
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	-104, 756, 007. 78	6, 938, 441. 73	133, 966, 477. 75

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1) 现金	119, 928, 193. 62	224, 631, 621. 53	217, 693, 179. 80
其中: 库存现金	387, 571. 90	126, 690. 55	221, 762. 60
可随时用于支付的银行存款	119, 484, 488. 93	224, 504, 831. 52	216, 101, 852. 73
可随时用于支付的其他货币资金	56, 132. 79	99. 46	1, 369, 564. 47
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	119, 875, 613. 75	224, 631, 621. 53	217, 693, 179. 80
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			



(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2024 年 9 月 30 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金、保函保证金及工程保证金	136,616,898.45	不能随时转换成现金，流动性弱
小 计	136,616,898.45	

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
票据及银行保函保证金	145,509,145.01	不能随时转换成现金，流动性弱
小 计	145,509,145.01	

3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
票据及银行保函保证金	99,574,007.19	不能随时转换成现金，流动性弱
小 计	99,574,007.19	

4. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,036,980.20	68,466,536.81	1,359,621.18	51,338,947.78		68,524,190.41
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	187,404,615.10			70,868,337.00	154,306.90	116,381,971.20
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	3,456,228.24		4,222,219.46	2,490,885.52		5,187,562.18
长期应付款 （含一年内到 期的长期应付 款）	3,220,790.74				3,220,790.74	
小 计	244,118,614.28	68,466,536.81	5,581,840.64	124,698,170.30	3,375,097.64	190,093,723.79

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	62,668,248.62	59,984,953.64	2,020,913.20	74,637,135.26		50,036,980.20



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	90,843,901.10	104,202,077.40	5,189,564.78	12,830,928.18		187,404,615.10
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	6,324,693.41		778,310.28	3,646,775.45		3,456,228.24
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	10,313,942.88		562,137.46	7,655,289.60		3,220,790.74
小 计	170,150,786.01	164,187,031.04	8,550,925.72	98,770,128.49		244,118,614.28

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,496,010.09	62,000,000.00	1,603,017.42	15,430,778.89		62,668,248.62
长期借款（含一年内到期的长期借款）		90,759,911.37	885,493.30	801,503.57		90,843,901.10
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,984,490.61		3,405,823.44	3,065,620.64		6,324,693.41
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	3,290,230.41		14,783,349.45	7,759,636.98		10,313,942.88
小 计	23,770,731.11	152,759,911.37	20,677,683.61	27,057,540.08		170,150,786.01

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
背书转让的商业汇票金额	101,799,611.84	157,165,178.33	92,038,137.72
其中：支付货款	93,875,192.93	134,551,379.38	78,751,820.39
支付固定资产等长期资产购置款	7,924,418.91	22,613,798.95	13,286,317.33

(四) 其他

1. 外币货币性项目



(1) 明细情况

1) 2024 年 09 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			75,796,869.28
其中：美元	9,560,003.31	7.0074	66,990,767.19
欧元	836,756.56	7.8267	6,549,042.57
加拿大元	2,900.00	5.1868	15,041.72
阿根廷比索	165.00	0.0072	1.20
迪拉姆	1,157,079.63	1.9080	2,207,745.91
马来西亚林吉特	370.00	1.6991	628.67
新加坡元	5.00	5.4731	27.37
英镑	530.00	9.3761	4,969.33
丹麦克朗	950.00	1.0498	997.27
沙特里亚尔	14,800.00	1.8681	27,648.05
应收账款			62,102,402.70
其中：美元	7,896,666.21	7.0074	55,335,098.80
欧元	841,344.37	7.8267	6,584,949.98
日元	900,000.00	0.0491	44,169.30
卢布	1,849,861.07	0.0747	138,184.62
应付账款			377,476.43
其中：美元	51,740.94	7.0074	362,569.46
欧元	1,904.63	7.8267	14,906.97
其他应收款			912,394.78
其中：美元	88,101.08	7.0074	617,359.51
欧元	15,750.00	7.8267	123,270.53
迪拉姆	90,021.90	1.9080	171,764.74
其他应付款			476,113.58
其中：美元	6,636.95	7.0074	46,507.76
迪拉姆	225,156.41	1.9080	429,605.82

2) 2023 年 12 月 31 日



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			21,592,012.17
其中：美元	2,416,558.65	7.0827	17,115,759.95
欧元	565,336.86	7.8592	4,443,095.45
加拿大元	2,900.00	5.3673	15,565.17
阿根廷比索	165.00	0.0088	1.45
迪拉姆	7,775.00	0.5175	4,023.56
马来西亚林吉特	40.00	0.6487	25.95
新加坡元	5.00	5.3772	26.89
英镑	530.00	9.0411	4,791.78
丹麦克朗	950.00	0.9491	901.65
沙特里亚尔	14,800.00	0.5284	7,820.32
应收账款			67,926,629.48
其中：美元	7,307,403.23	7.0827	51,756,144.89
欧元	2,020,721.92	7.8592	15,881,257.71
日元	5,760,000.00	0.0502	289,226.88
应付账款			143,875.45
其中：美元	18,269.71	7.0827	129,398.88
欧元	1,841.99	7.8592	14,476.57
其他应收款			464,419.33
其中：美元	48,094.22	7.0827	340,636.93
欧元	15,750.00	7.8592	123,782.40
其他应付款			1,086,119.64
其中：美元	57,539.41	7.0827	407,534.38
欧元	86,342.79	7.8592	678,585.26

3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			13,590,195.59
其中：美元	1,191,594.41	6.9646	8,298,978.42
欧元	685,922.33	7.4229	5,091,532.86



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
澳元	471.38	4.7138	2,221.99
加拿大元	14,901.65	5.1385	76,572.13
阿根廷比索	6.50	0.0394	0.26
迪拉姆	14,778.56	1.9008	28,090.78
马来西亚林吉特	63.09	1.5772	99.50
新加坡元	25.92	5.1831	134.32
韩元	82.85	0.0055	0.46
泰铢	6.24	0.2014	1.26
俄罗斯卢布	297.57	0.0942	28.02
印度卢比	9,312.98	0.0843	785.54
丹麦克朗	948.39	0.9983	946.78
秘鲁索尔	570.04	1.8388	1,048.21
沙特里亚尔	28,224.88	1.8569	52,410.78
英镑	4,448.87	8.3941	37,344.28
应收账款			34,175,229.77
其中：美元	3,766,581.21	6.9646	26,232,731.49
欧元	712,491.10	7.4229	5,288,750.19
日元	3,530,000.00	0.7518	2,653,748.10
其他应收款			570,447.79
其中：美元	65,120.34	6.9646	453,537.12
欧元	15,750.00	7.4229	116,910.68
其他应付款			485,238.71
其中：美元	54,384.72	6.9646	378,767.82
欧元	14,343.57	7.4229	106,470.89

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
森峰美国公司	美国	美元	所在国使用的货币
森峰德国公司	德国	欧元	所在国使用的货币
森峰迪拜公司	迪拜	迪拉姆	所在国使用的货币



森峰沙迦公司	沙迦	迪拉姆	所在国使用的货币
--------	----	-----	----------

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

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

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用	1,305,441.05	1,467,563.03	1,117,145.83
合 计	1,305,441.05	1,467,563.03	1,117,145.83

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	197,139.69	225,676.40	244,650.83
与租赁相关的总现金流出	5,535,208.18	5,216,995.72	4,280,180.29

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	26,230,020.27	40,093,058.62	24,172,925.40
材料费	10,078,597.04	23,456,458.39	21,210,909.02
技术服务费	2,990,325.02	3,212,622.06	3,955,118.94
折旧与摊销	3,479,127.42	4,055,206.08	3,218,616.34
水电费	753,174.23	1,108,182.33	1,070,235.97
其他	2,416,329.22	3,167,859.71	2,248,990.52
合 计	45,947,573.20	75,093,387.19	55,876,796.19
其中：费用化研发支出	45,947,573.20	75,093,387.19	55,876,796.19
资本化研发支出			

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成



1. 公司将山东镭鸣公司、山东森峰公司和森峰进出口公司等 12 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东镭鸣公司	1,000 万人民币	济南市	制造业	100.00		设立
山东森峰公司	1,000 万人民币	德州市	制造业	100.00		设立
森峰进出口公司	100 万人民币	济南市	批发和零售贸易	100.00		设立
山东镭研公司	1,200 万人民币	济南市	制造业	70.00		设立
森峰 USA 公司	18.42 万美元	美国加州	批发和零售贸易	100.00		设立
森峰美国公司	20 万美元	美国加州	批发和零售贸易	100.00		设立
森峰德国公司	3 万欧元	德国帕德伯恩	批发和零售贸易	100.00		设立
银亿汇峰公司	1,000 万人民币	德州市	制造业	75.00		设立
苏州森峰公司	1,000 万人民币	苏州市	制造业	100.00		设立
武汉森峰公司	1,000 万人民币	武汉市	制造业	100.00		设立
森峰迪拜公司	30 万迪拉姆	阿联酋迪拜	制造业	100.00		设立
森峰沙迦公司	1,000 万迪拉姆	阿联酋沙迦	制造业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2024 年 1-9 月				
森峰迪拜公司	设立	2024 年 4 月 1 日	30 万迪拉姆	100.00%
森峰沙迦公司	设立	2024 年 7 月 9 日	1,000 万迪拉姆	100.00%
(2) 2023 年度				
武汉森峰公司	设立	2023 年 11 月 17 日	1,000 万人民币	100.00%
(3) 2022 年度				
银亿汇峰公司	设立	2022 年 1 月 12 日	1,000 万人民币	75.00%
苏州森峰公司	设立	2022 年 11 月 11 日	1,000 万人民币	100.00%



八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	1,864,400.00		3,591,600.00
其中：计入递延收益	1,864,400.00		3,591,600.00
与收益相关的政府补助	15,999,480.61	14,102,131.81	11,754,421.16
其中：计入递延收益	400,000.00	100,000.00	400,000.00
计入其他收益	15,599,480.61	14,002,131.81	11,354,421.16
财政贴息	190,900.07	446,670.96	5,834.93
合 计	18,054,780.68	14,548,802.77	15,351,856.09

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年 1-9 月

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	4,052,931.82	1,864,400.00	636,200.66	
递延收益	100,000.00	400,000.00		
小 计	4,152,931.82	2,264,400.00	636,200.66	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				5,281,131.16	与资产相关
递延收益				500,000.00	与收益相关
小 计				5,781,131.16	

2. 2023 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	4,908,482.92		855,551.10	
递延收益	200,000.00	100,000.00	200,000.00	
小 计	5,108,482.92	100,000.00	1,055,551.10	

(续上表)



财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				4,052,931.82	与资产相关
递延收益				100,000.00	与收益相关
小 计				4,152,931.82	

3. 2022 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,610,403.49	3,591,600.00	293,520.57	
递延收益		400,000.00	200,000.00	
小 计	1,610,403.49	3,991,600.00	493,520.57	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				4,908,482.92	与资产相关
递延收益				200,000.00	与收益相关
小 计				5,108,482.92	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	16,235,681.27	15,057,682.91	11,847,941.73
财政贴息对利润总额的影响金额	190,900.07	446,670.96	5,834.93
合 计	16,426,581.34	15,504,353.87	11,853,776.66

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险



信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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



取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收款项风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 09 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 18.38%（2023 年 12 月 31 日：25.96%；2022 年 12 月 31 日：25.64%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2024. 9. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	184,906,161.61	208,792,666.04	102,437,382.67	55,408,972.07	50,946,311.30
应付票据	295,042,815.68	312,893,903.68	312,893,903.68		
应付账款	206,918,378.73	206,918,378.73	206,918,378.73		
其他应付款	14,798,954.78	14,798,954.78	14,798,954.78		
其他流动负债	1,359,253.80	1,359,253.80	1,359,253.80		
租赁负债	5,187,562.18	5,456,392.51	2,912,480.45	2,543,912.06	
长期应付款					
小 计	708,213,126.78	750,219,549.54	641,320,354.11	57,952,884.13	50,946,311.30

（续上表）



项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	237, 441, 595. 30	270, 708, 577. 07	63, 241, 190. 17		207, 467, 386. 90
应付票据	320, 253, 452. 38	320, 253, 452. 38	320, 253, 452. 38		
应付账款	179, 071, 446. 34	179, 071, 446. 34	179, 071, 446. 34		
其他应付款	11, 131, 141. 37	11, 131, 141. 37	11, 131, 141. 37		
其他流动负债	1, 462, 783. 59	1, 462, 783. 59	1, 462, 783. 59		
租赁负债	3, 456, 228. 24	3, 573, 254. 11	2, 623, 172. 05	950, 082. 06	
长期应付款	3, 220, 790. 74	3, 291, 266. 40	3, 291, 266. 40		
小 计	756, 037, 437. 96	789, 491, 921. 26	581, 074, 452. 30	950, 082. 06	207, 467, 386. 90

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	153, 509, 897. 82	169, 472, 355. 52	71, 322, 474. 13	12, 149, 333. 33	86, 000, 548. 06
应付票据	291, 759, 775. 84	291, 759, 775. 84	291, 759, 775. 84		
应付账款	128, 277, 710. 12	128, 277, 710. 12	128, 277, 710. 12		
其他应付款	10, 182, 940. 16	10, 182, 940. 16	10, 182, 940. 16		
其他流动负债	1, 400, 000. 00	1, 400, 000. 00	1, 400, 000. 00		
租赁负债	6, 326, 945. 31	6, 708, 950. 11	3, 253, 039. 22	3, 455, 910. 89	
长期应付款	10, 313, 942. 88	10, 946, 556. 00	7, 655, 289. 60	3, 291, 266. 40	
小 计	601, 771, 212. 13	618, 748, 287. 75	513, 851, 229. 07	18, 896, 510. 62	86, 000, 548. 06

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险



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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2024年9月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			126,905,826.28	126,905,826.28
(1) 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			126,905,826.28	126,905,826.28
理财产品			76,905,826.28	76,905,826.28
结构性存款			50,000,000.00	50,000,000.00
2. 应收款项融资			26,040,143.58	26,040,143.58
持续以公允价值计量的资产总额			152,945,969.86	152,945,969.86

2. 2023年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			127,992,835.07	127,992,835.07
(1) 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			127,992,835.07	127,992,835.07
理财产品			47,992,835.07	47,992,835.07
结构性存款			80,000,000.00	80,000,000.00
2. 应收款项融资			3,119,026.78	3,119,026.78
持续以公允价值计量的资产总额			131,111,861.85	131,111,861.85



3. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			9,229,379.14	9,229,379.14
(1) 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			9,229,379.14	9,229,379.14
理财产品			9,229,379.14	9,229,379.14
2. 应收款项融资			5,917,795.82	5,917,795.82
持续以公允价值计量的资产总额			15,147,174.96	15,147,174.96

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

对公司持有的理财产品，因其变现时限较短，预计账面价值与公允价值差异不重大，以其成本代表公允价值作为计量依据；部分银行根据相关协议在规定日期公布产品净值的，以其公布的产品净值作为公允价值计量依据。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量，其公允价值以银行承兑汇票的票面金额作为计量依据。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司最终控制方持股情况如下：

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)			对本公司的 表决权比例(%)
李峰西、李雷[注]	李峰西	李雷	建华高新合伙企业	61.76
	53.55	8.15	0.06	

[注]李峰西与李雷为夫妻关系，李峰西直接持有公司 53.55%的股份，李雷直接持有公司 8.15%的股份，李雷通过建华高新合伙企业间接持有公司 0.06%的股份

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。



3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东省科学院激光研究所	子公司山东镭研公司之股东

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
山东省科学院激光研究所	激光加工设备及配件			305,309.74

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李峰西, 李雷	40,000,000.00	2023-7-13	2026-7-12	否
李峰西, 李雷	120,000,000.00	2024-1-30	2025-1-29	否
李峰西, 李雷	40,000,000.00	2024-6-25	2026-5-30	否
李峰西, 李雷	30,000,000.00	2024-7-10	2025-7-9	否
李峰西, 李雷	50,000,000.00	2024-6-18	2025-6-17	否
李峰西, 李雷	33,000,000.00	2022-4-27	2025-4-26	否
李峰西, 李雷	200,000,000.00	2022-7-15	2028-7-15	否
李峰西, 李雷	60,000,000.00	2024-2-1	2025-2-1	否
李峰西, 李雷	20,000,000.00	2024-1-1	2024-12-26	否
李峰西, 李雷	100,000,000.00	2024-4-15	2025-4-14	否
李峰西, 李雷	88,000,000.00	2022-12-12	2025-12-12	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	3,050,007.93	5,309,679.32	5,578,694.74

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2024.9.30		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东省科学院激光研究所					37,050.00	3,705.00



项目名称	关联方	2024. 9. 30		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计						37,050.00	3,705.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 公司股东变更

2025 年 2 月 20 日，公司股东广东普济无量产业投资发展有限公司（以下简称普济无量公司）与济南列动嘉叁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、济南列动嘉佳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、济南列动嘉壹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签署了《济南森峰激光科技股份有限公司股份转让协议》，普济无量公司分别向上述公司转让持有的森峰科技公司股份 368,093 股、366,804 股和 341,662 股，转让价格为 15.51 元/股，总转让价款为人民币 1,670.00 万元；转让完成后，普济无量公司不再持有森峰科技公司股份，上述公司分别持有森峰科技公司股份 368,093 股、366,804 股和 341,662 股。

(二) 公司终止创业板上市并拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌

公司基于自身业务发展方向及战略规划考虑，于 2024 年 12 月 9 日撤回首次公开发行股票并在创业板上市申请文件，深圳证券交易所于 2025 年 1 月 27 日终止对公司首次公开发行股票并在创业板上市审核，公司相应将与创业板上市申请相关的中介机构费用 7,174,812.35 元计入 2014 年 1-9 月当期损益中。

经公司二届四次董事会审议，公司拟申请全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，截至本财务报告批准日，有关挂牌事宜尚在办理中。

除上述事项外，截至本报告出具日，公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项



(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以产品分部为基础确定报告分部。分别对激光加工设备、智能制造生产线、激光熔覆服务、其他设备和配件及其他业务的经营业绩进行考核。因相关业务系混合经营，资产总额和负债总额未进行分配。

2. 报告分部的财务信息

收入按商品或服务类型分解

项 目	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
激光加工设备	789,083,149.51	528,678,203.12	1,168,893,560.57	812,332,155.57
智能制造生产线	88,857,359.68	68,874,126.84	87,726,363.09	64,909,917.74
激光熔覆服务	26,914,800.83	20,765,515.88	33,018,865.17	24,297,783.90
其他设备[注]				
配件及其他	53,637,844.62	39,390,757.69	42,746,499.18	27,241,486.26
小 计	958,493,154.64	657,708,603.53	1,332,385,288.01	928,781,343.47

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
激光加工设备	912,905,860.12	605,806,117.84
智能制造生产线	33,937,870.26	23,763,741.24
激光熔覆服务	17,469,200.72	12,777,414.25
其他设备[注]	-1,142,152.84	-1,043,526.05
配件及其他	28,447,277.74	16,757,934.24
小 计	991,618,056.00	658,061,681.52

[注]2022 年度口罩/熔喷布自动生产线发生销售退回，冲减当年度收入 1,275,670.84 元，成本 1,069,151.16 元

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释



1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	163,745,173.83	166,392,126.40	151,761,117.12
1-2 年	107,936,197.64	69,638,250.16	43,737,496.23
2-3 年	827,410.99	349,116.43	281,850.02
3 年以上	660,150.61	990,722.58	776,818.59
账面余额合计	273,168,933.07	237,370,215.57	196,557,281.96
减：坏账准备	63,180,153.65	51,903,399.44	43,285,755.42
账面价值合计	209,988,779.42	185,466,816.13	153,271,526.54

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	62,387,771.31	22.84	56,748,134.87	90.96	5,639,636.44
按组合计提坏账准备	210,781,161.76	77.16	6,432,018.78	3.05	204,349,142.98
合 计	273,168,933.07	100.00	63,180,153.65	23.13	209,988,779.42

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	55,581,385.30	23.42	46,951,055.20	84.47	8,630,330.10
按组合计提坏账准备	181,788,830.27	76.58	4,952,344.24	2.72	176,836,486.03
合 计	237,370,215.57	100.00	51,903,399.44	21.87	185,466,816.13

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	50,069,044.68	25.47	39,897,558.00	79.69	10,171,486.68



种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	146,488,237.28	74.53	3,388,197.42	2.31	143,100,039.86
合 计	196,557,281.96	100.00	43,285,755.42	22.02	153,271,526.54

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 2024 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山东镭鸣公司	58,444,555.29	52,804,918.85	90.35	超额亏损，以子公司净资产为限计提坏账准备
GREEN LASER COMPANY LIMITED	3,943,216.02	3,943,216.02	100.00	预计款项难以收回
小 计	62,387,771.31	56,748,134.87	90.96	

② 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山东镭鸣公司	55,581,385.30	46,951,055.20	84.47	超额亏损，以子公司净资产为限计提坏账准备
小 计	55,581,385.30	46,951,055.20	84.47	

③ 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山东镭鸣公司	50,069,044.68	39,897,558.00	79.69	超额亏损，以子公司净资产为限计提坏账准备
小 计	50,069,044.68	39,897,558.00	79.69	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	104,441,059.27			106,535,138.63		
账龄组合	106,340,102.49	6,432,018.78	6.05	75,253,691.64	4,952,344.24	6.58
小 计	210,781,161.76	6,432,018.78	3.05	181,788,830.27	4,952,344.24	2.72

(续上表)

项 目	2022. 12. 31
-----	--------------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	97,225,519.48		
账龄组合	49,262,717.80	3,388,197.42	6.88
小 计	146,488,237.28	3,388,197.42	2.31

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024.9.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,232,184.62	4,961,609.23	5.00	70,689,970.61	3,534,498.53	5.00
1-2年	5,620,356.27	562,035.63	10.00	3,223,882.02	322,388.20	10.00
2-3年	827,410.99	248,223.30	30.00	349,116.43	104,734.93	30.00
3年以上	660,150.61	660,150.62	100.00	990,722.58	990,722.58	100.00
小 计	106,340,102.49	6,432,018.78	6.05	75,253,691.64	4,952,344.24	6.58

(续上表)

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,871,621.96	2,293,581.10	5.00
1-2年	2,332,427.23	233,242.72	10.00
2-3年	281,850.02	84,555.01	30.00
3年以上	776,818.59	776,818.59	100.00
小 计	49,262,717.80	3,388,197.42	6.88

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024年1-9月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	46,951,055.20	9,797,079.67				56,748,134.87
按组合计提坏账准备	4,952,344.24	2,068,055.27		588,380.73		6,432,018.78
合 计	51,903,399.44	11,865,134.94		588,380.73		63,180,153.65

2) 2023年度



项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	39,897,558.00	7,053,497.20				46,951,055.20
按组合计提坏账准备	3,388,197.42	2,533,230.08		969,083.26		4,952,344.24
合 计	43,285,755.42	9,586,727.28		969,083.26		51,903,399.44

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	32,292,416.32	7,605,141.68				39,897,558.00
按组合计提坏账准备	2,905,856.78	685,426.89		203,086.25		3,388,197.42
合 计	35,198,273.10	8,290,568.57		203,086.25		43,285,755.42

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额	588,380.73	969,083.26	203,086.25

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
山东镭鸣公司	58,444,555.29		58,444,555.29	21.08	52,804,918.85
森峰德国公司	39,802,556.92		39,802,556.92	14.36	
山东森峰公司	27,618,804.93		27,618,804.93	9.96	
森峰美国公司	24,926,817.46		24,926,817.46	8.99	
MASZYNYPOLSKIE. P L SP. Z O.O.	7,582,186.92		7,582,186.92	2.73	379,109.35
小 计	158,374,921.52		158,374,921.52	57.12	53,184,028.2

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		



单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
山东镭鸣公司	55,581,385.30		55,581,385.30	23.00	46,951,055.20
山东森峰公司	38,834,906.65		38,834,906.65	16.07	
森峰美国公司	31,413,117.30		31,413,117.30	13.00	
森峰德国公司	36,266,434.80		36,266,434.80	15.01	
GREEN ENERGY	9,455,162.96		9,455,162.96	3.91	472,758.15
小 计	171,551,007.01		171,551,007.01	70.99	47,423,813.35

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
山东镭鸣公司	50,069,044.68		50,069,044.68	25.34	39,897,558.01
山东森峰公司	38,839,010.20		38,839,010.20	19.66	
森峰美国公司	34,598,760.67		34,598,760.67	17.51	
森峰德国公司	23,776,164.73		23,776,164.73	12.03	
GREEN ENERGY	5,227,202.26		5,227,202.26	2.65	261,360.11
小 计	152,510,182.54		152,510,182.54	77.19	40,158,918.12

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收子公司往来款	41,382,283.71	15,535,108.08	3,969,679.70
应收出口退税款	6,924,863.99	6,616,392.53	8,698,980.03
押金保证金	1,184,742.89	481,967.69	370,762.75
财政贴息	437,758.50	305,577.18	
员工备用金	461,706.72	116,305.60	66,025.13
应收暂付款	9,792.00	99,735.45	58,537.51
账面余额合计	50,401,147.81	23,155,086.53	13,163,985.12



款项性质	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
减：坏账准备	485, 948. 20	386, 361. 52	478, 842. 19
账面价值合计	49, 915, 199. 61	22, 768, 725. 01	12, 685, 142. 93

(2) 账龄情况

账 龄	2024. 9. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	40, 867, 101. 23	23, 009, 792. 21	12, 792, 370. 37
1-2 年	9, 492, 670. 58	107, 252. 00	353, 294. 00
2-3 年	41, 376. 00	38, 042. 32	212. 10
3 年以上			18, 108. 65
账面余额合计	50, 401, 147. 81	23, 155, 086. 53	13, 163, 985. 12
减：坏账准备	485, 948. 20	386, 361. 52	478, 842. 19
账面价值合计	49, 915, 199. 61	22, 768, 725. 01	12, 685, 142. 93

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50, 401, 147. 81	100. 00	485, 948. 20	0. 96	49, 915, 199. 61
合 计	50, 401, 147. 81	100. 00	485, 948. 20	0. 96	49, 915, 199. 61

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23, 155, 086. 53	100. 00	386, 361. 52	1. 67	22, 768, 725. 01
合 计	23, 155, 086. 53	100. 00	386, 361. 52	1. 67	22, 768, 725. 01

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13, 163, 985. 12	100. 00	478, 842. 19	3. 64	12, 685, 142. 93



种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	13, 163, 985. 12	100. 00	478, 842. 19	3. 64	12, 685, 142. 93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	41, 382, 283. 71			15, 535, 108. 08		
账龄组合	9, 018, 864. 10	485, 948. 20	5. 39	7, 619, 978. 45	386, 361. 52	5. 07
其中：1 年以内	8, 484, 268. 24	424, 213. 41	5. 00	7, 512, 726. 45	375, 636. 32	5. 00
1-2 年	493, 219. 86	49, 321. 99	10. 00	107, 252. 00	10, 725. 20	10. 00
2-3 年	41, 376. 00	12, 412. 80	30. 00			
3 年以上						
小 计	50, 401, 147. 81	485, 948. 20	0. 96	23, 155, 086. 53	386, 361. 52	1. 67

(续上表)

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	3, 969, 679. 70		
账龄组合	9, 194, 305. 42	478, 842. 19	5. 21
其中：1 年以内	9, 138, 571. 07	456, 928. 55	5. 00
1-2 年	37, 413. 60	3, 741. 36	10. 00
2-3 年	212. 10	63. 63	30. 00
3 年以上	18, 108. 65	18, 108. 65	100. 00
小 计	13, 163, 985. 12	478, 842. 19	3. 64

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	375,636.32	10,725.20		386,361.52
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,676.00	12,676.00		
--转入第三阶段		-4,137.60	4,137.60	
本期计提	61,253.09	30,058.39	8,275.20	99,586.68
本期核销				
期末数	424,213.41	49,321.99	12,412.80	485,948.20

2) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	456,928.55	3,741.36	18,172.28	478,842.19
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-5,362.60	5,362.60		
--转入第三阶段				
本期计提	-75,929.63	1,621.24	-18,172.28	-92,480.67
本期核销				
期末数	375,636.32	10,725.20		386,361.52

3) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	254,428.75	1,611.53	62,432.60	318,472.88
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-17,664.70	17,664.70		
--转入第三阶段		-21.21	21.21	
本期计提	220,176.04	-15,513.66	-44,281.53	160,380.85



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销	11.54			11.54
期末数	456,928.55	3,741.36	18,172.28	478,842.19

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
苏州森峰公司	应收子公司	30,117,615.04	1 年以内	59.76	
	往来款	8,802,384.96	1-2 年	17.46	
国家税务总局济南市税务局	应收出口退税款	6,924,863.99	1 年以内	13.74	346,243.20
沙迦森峰公司	应收子公司往来款	2,235,217.95	1 年以内	4.43	
浙商银行股份有限公司	财政贴息	226,858.64	1 年以内	0.45	11,342.93
		210,899.86	1-2 年	0.42	21,089.99
中联重科股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.40	10,000.00
小 计		48,717,840.44		96.66	388,676.12

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
苏州森峰公司	应收子公司往来款	15,300,000.00	1 年以内	66.08	
国家税务总局济南市税务局	应收出口退税款	6,616,392.53	1 年以内	28.57	330,819.63
浙商银行股份有限公司	财政贴息	305,577.18	1 年以内	1.32	15,278.86
山东镭研公司	应收子公司往来款	197,065.76	1 年以内	0.85	
郑忠元	应收暂付款	100,000.00	1 年以内	0.43	5,000.00
小 计		22,519,035.47		97.25	351,098.49

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
国家税务总局济南市税务局	应收出口退税款	8,698,980.03	1 年以内	66.08	434,949.00
山东镭研公司	应收子公司往来款	3,553,799.30	1 年以内	27.00	
森峰进出口公司	应收子公司往来款	100,000.00	1 年以内	0.76	
		170,000.00	1-2 年	1.29	
森峰美国公司	应收子公司往来款	145,880.40	1-2 年	1.11	
北京荣大商务有限公司北京第二分公司	应收暂付款	47,169.81	1 年以内	0.36	2,358.49
小 计		12,715,829.54		96.60	437,307.49

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2024. 9. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,900,801.34	10,000,000.00	42,900,801.34	49,541,041.00	10,000,000.00	39,541,041.00
合 计	52,900,801.34	10,000,000.00	42,900,801.34	49,541,041.00	10,000,000.00	39,541,041.00

（续上表）

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,541,041.00	10,000,000.00	31,541,041.00
合 计	41,541,041.00	10,000,000.00	31,541,041.00

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-9 月

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
山东镭鸣公司		10,000,000.00						10,000,000.00
山东森峰公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
森峰进出口公司	1,000,000.00						1,000,000.00	



山东镭研公司	8,400,000.00						8,400,000.00	
森峰美国公司	1,403,960.00						1,403,960.00	
森峰德国公司	237,081.00						237,081.00	
银亿汇峰公司	7,500,000.00						7,500,000.00	
苏州森峰公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
武汉森峰公司	1,000,000.00		1,000,000.00				2,000,000.00	
森峰迪拜公司			556,499.70				556,499.70	
森峰沙迦公司			1,803,260.64				1,803,260.64	
小 计	39,541,041.00	10,000,000.00	10,359,760.34				42,900,801.34	

2) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
山东镭鸣公司		10,000,000.00						10,000,000.00
山东森峰公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
森峰进出口公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
山东镭研公司	8,400,000.00						8,400,000.00	
森峰美国公司	1,403,960.00						1,403,960.00	
森峰德国公司	237,081.00						237,081.00	
银亿汇峰公司	7,500,000.00						7,500,000.00	
苏州森峰公司	3,000,000.00		7,000,000.00				10,000,000.00	
武汉森峰公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	31,541,041.00	10,000,000.00	8,000,000.00				39,541,041.00	10,000,000.00

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
山东镭鸣公司		10,000,000.00						10,000,000.00
山东森峰公司	10,000,000.00						10,000,000.00	



森峰进出口公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
山东镔研公司	7,590,000.00		810,000.00				8,400,000.00	
森峰美国公司	1,403,960.00						1,403,960.00	
森峰德国公司	237,081.00						237,081.00	
银亿汇峰公司			7,500,000.00				7,500,000.00	
苏州森峰公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
小 计	20,231,041.00	10,000,000.00	11,310,000.00				31,541,041.00	10,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	776,521,620.51	547,335,665.94	1,192,690,731.30	868,955,869.19
其他业务收入	43,440,859.97	31,154,993.17	45,297,483.76	29,355,718.88
合 计	819,962,480.48	578,490,659.11	1,237,988,215.06	898,311,588.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	817,068,852.99	575,076,342.51	1,234,821,901.58	894,575,437.33

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	854,294,501.32	589,669,978.33
其他业务收入	37,084,643.09	23,050,456.42
合 计	891,379,144.41	612,720,434.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	888,431,933.06	609,472,386.94

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
材料费	9,262,810.93	21,741,753.10	20,376,762.30
职工薪酬	14,694,954.14	24,653,235.25	20,644,396.85
技术服务费	2,865,617.32	2,723,145.48	3,706,740.72



项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
折旧与摊销	799,558.31	1,105,664.74	756,503.76
水电费	464,612.06	491,331.85	697,160.36
其他	1,809,383.86	1,866,718.60	1,722,365.22
合 计	29,896,936.62	52,581,849.02	47,903,929.21

3. 投资收益

项 目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
银行理财产品投资收益	3,277,743.36	6,589.28	1,759.42
合 计	3,277,743.36	6,589.28	1,759.42

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.39	31.04	39.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.60	27.67	37.17

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	1.93	1.80	1.36	1.93	1.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	1.72	1.67	1.07	1.72	1.67

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,767,180.67	109,808,053.91	102,630,463.30
非经常性损益	B	16,930,930.87	11,951,853.54	7,187,282.34



项 目		序号	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	60,836,249.80	97,856,200.37	95,443,180.96
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	408,334,749.46	299,093,850.29	211,895,949.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			5
其他	确认其他综合收益引起的归属于公司普通股股东的净资产	I1	-20,917.93	-567,154.74	-432,562.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.5	6	
	股份支付形成资本公积的增加	I2			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
	回购义务解除形成资本公积的增加	I3			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			
报告月份数		K	9	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	447,207,880.83	353,714,299.88	256,744,900.12
加权平均净资产收益率		M=A/L	17.39%	31.04%	39.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	13.60%	27.67%	37.17%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
-----	----	--------------	---------	---------



项 目	序号	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,767,180.67	109,808,053.91	102,630,463.30
非经常性损益	B	16,930,930.87	11,951,853.54	7,187,282.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,836,249.80	97,856,200.37	95,443,180.96
期初股份总数	D	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	57,000,000.00	57,000,000.00	57,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.36	1.93	1.80
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.07	1.72	1.67

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-9 月比 2023 年度

资产负债表项目	2024. 9. 30	2023. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	25,649.25	37,014.08	-30.70%	主要系本期提前偿还部分长期借款
应收账款	14,182.41	9,898.84	43.27%	主要系 2024 年上半年市场整体竞争加剧，部分客户回款周期拉长所致
存货	28,956.34	25,858.78	11.98%	主要系公司对未来市场情况乐观，增加排产导致在产品大幅增加



固定资产	38,458.13	13,592.60	182.93%	主要系激光加工设备全产业链智能制造项目达到可使用状态转固所致
短期借款	6,852.42	5,003.70	36.95%	主要系借款用于流动资金周转所致
其他应付款	1,479.90	1,113.11	32.95%	主要系应付费用款增加所致
一年内到期的非流动负债	3,334.46	1,795.37	85.73%	主要系激光加工设备全产业链智能制造项目专用借款将在1年内到期部分增加所致
长期借款	8,578.30	17,518.93	-51.03%	主要系本期归还部分借款及1年内到期的长期借款增加所致

2. 2023 年度比 2022 年度

单位：万元

资产负债表项目	2023.12.31	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	12,799.28	922.94	1,286.80%	主要系本年投资购买理财产品、结构性存款所致
应收账款	9,898.84	6,846.90	44.57%	主要系本年销售收入增长，本年末处在信用期内的应收款项增长所致
其他流动资产	1,344.52	772.68	74.01%	主要系预付IPO申报中介机构费和留抵增值税增加所致
在建工程	23,853.63	13,147.11	81.44%	主要系本年激光加工设备全产业链智能制造项目投入较多所致
其他非流动资产	1,474.89	2,700.49	-45.38%	主要系采购设备到货后预付设备采购款转入在建工程所致
应付账款	17,907.14	12,827.77	39.60%	主要系公司采购规模扩大，应付货款增加所致
应交税费	653.70	1,306.58	-49.97%	主要系应交企业所得税减少所致
长期借款	17,518.93	8,284.16	111.48%	主要系激光加工设备全产业链智能制造项目专用借款增加所致
预计负债	2,814.62	1,751.93	60.66%	主要系随着销售规模增加，相应增加计提的售后维修费导致
利润表项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	133,238.53	99,161.81	34.36%	主要系公司销售规模不断扩大，销售收入、成本均相应增长影响所致
营业成本	92,878.13	65,806.17	41.14%	
销售费用	16,338.41	11,993.26	36.23%	主要系销售人员薪酬增长、差旅费用增加、展会费用及售后服务



				费增加所致
研发费用	7,509.34	5,587.68	34.39%	主要系研发人员人数增加，相应薪酬增长所致
财务费用	-1,047.73	-571.84	83.22%	主要系存款利息收入增加所致









从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为济南森峰激光科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统股票挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



102



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 陈懿鑫
Full name 男
Sex
出生日期 1982-04-22
Date of Birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 330681198204222371
Identity card No.

证书编号: 330000012116
No. of Certificate
批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs Zhejiang Province CPA Association
发证日期: 2006 年 12 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈懿鑫 330000012116

仅为济南森峰激光科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统股票挂牌之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈懿鑫是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得用于再行传播或披露。





仅为济南森峰激光科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统
股票挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明俞金波是中国注
册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦
不得向第三人作任何披露。

