

济南森峰激光科技股份有限公司

2019-2021 年度审计报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268530284911
被审计单位名称： 济南森峰科技有限公司
报告文号： 天健审（2022）7638号
签字注册会计师： 陈焱鑫
注 师 编 号： 330000012116
签字注册会计师： 俞金波
注 师 编 号： 330000014952
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—127 页

审计报告

天健审〔2022〕7638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2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森峰科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森峰科技公司，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度和 2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、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、激光熔覆服务及口罩自动生产线、熔喷布自动生产线等的销售。2019 年度、2020 年度和 2021 年度，森峰科技公司营业收入金额分别为人民币 55,751.21 万元、73,052.25 万元和 84,584.49 万元，其中 2020 年度和 2021 年度分别较上年度增长 31.03%和 15.79%。

（1）2020 年度和 2021 年度

森峰科技公司主要销售激光加工设备、智能制造生产线及口罩自动生产线、熔喷布自动生产线等产品，属于在某一时刻履行履约义务。

森峰科技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。

森峰科技公司提供的加工服务包括激光熔覆服务和维修服务，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：公司根据合同约定进行熔覆加工，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。

(2) 2019 年度

森峰科技公司主要销售激光加工设备、智能制造生产线等产品。

森峰科技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。

森峰科技公司提供的加工服务主要是维修服务。

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。

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，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。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，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、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，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

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

(8) 实地走访或视频访谈主要客户（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：2019 年度、2020 年度和 2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）8 之说明。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，森峰科技公司存货账面余额分别为人民币 17,031.18 万元、28,888.58 万元和 29,138.71 万元，跌价准备分别为人民币 684.91 万元、3,106.42 万元和 2,958.16 万元，账面价值分别为人民币 16,346.27 万元、25,782.16 万元和 26,180.55 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) 以抽样方式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 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：




二〇二二年六月六日



资产负债表（资产）

编制单位：济南森峰激光科技股份有限公司

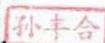
会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	167,800,165.48	158,130,378.88	76,781,214.75	69,564,448.20	55,305,582.26	33,793,884.24
交易性金融资产	2	2,165,621.27	1,005,621.27	41,930,000.00	41,930,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00
衍生金融资产							
应收票据	3			380,000.00	380,000.00	282,910.00	190,000.00
应收账款	4	64,175,203.16	140,992,219.40	35,048,289.77	77,066,126.56	27,489,741.22	31,835,988.45
应收款项融资	5			3,228,070.34	1,840,683.12	1,316,000.00	616,000.00
预付款项	6	2,903,882.72	59,910,737.30	6,785,280.85	4,870,879.52	4,121,693.15	14,899,028.72
其他应收款	7	5,537,144.64	10,560,940.34	6,772,885.38	137,870,007.83	3,947,818.07	69,766,918.50
存货	8	261,805,524.45	207,147,243.10	257,821,631.00	188,451,731.50	163,462,727.92	112,314,654.21
合同资产	9	2,455,825.27	1,486,204.50	1,069,665.41	319,200.00		
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	10	21,684,429.01	14,836,591.41	40,414,125.45	23,070,476.59	31,071,811.44	12,077,848.69
流动资产合计		528,527,796.00	594,069,936.20	470,231,162.95	545,363,553.32	304,498,284.06	292,994,322.81
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资			20,231,041.00		14,371,041.00		11,641,041.00
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	11	123,240,933.45	49,899,020.17	104,279,477.81	47,432,537.85	96,051,281.21	40,566,653.30
在建工程	12	316,037.73	316,037.73	21,836,198.80		4,090,620.23	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	13	6,180,984.17					
无形资产	14	22,874,146.65	3,960,725.55	20,104,885.28	4,294,649.54	20,466,635.68	4,245,614.20
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	15	381,777.36	130,727.96	498,692.15	257,432.23	1,389,381.16	885,871.21
递延所得税资产	16	5,633,151.31	10,585,676.32	3,866,233.38	8,292,954.36	1,891,847.45	5,538,577.55
其他非流动资产	17	762,600.00	700,000.00	2,112,604.31	1,855,334.31	5,107,443.98	1,588,938.69
非流动资产合计		159,389,630.67	85,823,228.73	152,698,091.73	76,503,949.29	128,997,209.71	64,466,695.95
资产总计		687,917,426.67	679,893,164.93	622,929,254.68	621,867,502.61	433,495,493.77	357,461,018.76

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

3-2-1-11



资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：济南森峰激光科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	18	14,496,010.09	4,485,873.10	9,487,639.84	9,487,639.84	22,506,458.88	4,489,103.30
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	19	222,110,168.75	222,110,168.75	232,619,497.21	232,679,497.21	165,660,446.93	128,491,210.90
应付账款	20	85,500,197.63	72,248,028.06	110,782,359.70	84,464,967.32	92,837,882.17	68,004,965.03
预收款项	21					53,608,941.37	34,476,795.49
合同负债	22	101,529,611.55	74,852,850.39	63,290,574.08	40,890,745.42		
应付职工薪酬	23	13,006,304.25	11,154,703.82	11,248,969.41	9,623,111.06	7,350,046.49	4,885,620.20
应交税费	24	1,867,055.46	420,241.13	735,291.48	463,032.78	773,198.45	245,596.90
其他应付款	25	8,467,487.26	7,257,903.40	8,459,160.87	6,904,986.36	8,817,159.55	5,816,102.22
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	26	5,260,372.13	3,290,230.41	9,756,963.35	9,756,963.35		
其他流动负债	27	4,094,577.96	2,472,073.02	4,292,420.48	1,698,232.63	297,800.00	200,000.00
流动负债合计		456,331,785.08	398,292,072.08	450,672,876.42	395,969,175.97	351,851,933.84	246,609,394.04
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	28	4,014,348.89					
长期应付款	29			3,290,230.41	3,290,230.41		
长期应付职工薪酬							
预计负债	30	11,664,938.99	11,103,634.35	9,596,510.91	8,538,929.11	7,610,431.18	4,792,100.26
递延收益	31	1,610,403.49	1,610,403.49	2,400,000.00	1,400,000.00	1,761,435.25	1,761,435.25
递延所得税负债	16	843.19	843.19				
其他非流动负债							
非流动负债合计		17,290,534.56	12,714,881.03	15,286,741.32	13,229,159.52	9,371,866.43	6,553,535.51
负债合计		473,622,319.64	411,006,953.11	465,959,617.74	409,198,335.49	361,223,800.27	253,162,929.55
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	32	57,000,000.00	57,000,000.00	4,416,021.00	4,416,021.00	4,416,021.00	4,416,021.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	33	124,469,004.47	124,469,004.47	122,185,559.00	122,185,559.00	120,411,199.00	120,411,199.00
减：库存股							
其他综合收益	34	1,091,595.93		80,850.62		-370,670.33	
专项储备							
盈余公积	35	8,741,720.73	8,741,720.73	8,606,758.71	8,606,758.71		
一般风险准备							
未分配利润	36	20,558,900.82	78,675,486.62	22,491,875.71	77,460,828.41	-52,184,856.17	-20,529,130.79
归属于母公司所有者权益合计		211,861,221.95		157,781,065.04		72,271,693.50	
少数股东权益		2,433,885.08		-811,428.10			
所有者权益合计		214,295,107.03	268,886,211.82	156,969,636.94	212,669,167.12	72,271,693.50	104,298,089.21
负债和所有者权益总计		687,917,426.67	679,893,164.93	622,929,254.68	621,867,502.61	433,495,493.77	357,461,018.76

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

孙丰合

会计机构负责人：

孙振

3-2-1-12

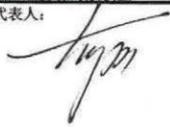
利润表

编制单位：济南森峰激光科技股份有限公司

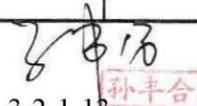
会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	845,844,927.85	818,937,783.53	730,522,490.51	731,951,651.76	557,512,133.61	383,682,960.82
减：营业成本	1	591,096,603.70	593,863,244.92	456,718,760.51	485,198,932.48	397,177,764.92	281,388,850.25
税金及附加	2	3,628,043.65	2,219,075.12	3,400,059.11	2,268,343.07	2,531,349.05	900,266.68
销售费用	3	96,808,861.46	72,752,234.91	83,849,058.76	59,654,926.50	123,133,575.47	51,903,556.99
管理费用	4	24,938,124.41	17,294,489.12	20,030,535.48	13,312,098.04	20,827,696.57	11,154,184.49
研发费用	5	50,353,015.14	43,023,566.40	47,923,017.74	38,509,717.34	24,303,163.92	15,522,651.91
财务费用	6	4,985,294.34	3,498,805.57	4,521,751.74	3,526,460.46	583,585.47	-321,873.53
其中：利息费用		1,822,187.38	1,263,171.88	2,285,974.67	1,351,530.22	819,931.24	258,080.68
利息收入		2,127,132.22	2,104,206.02	928,575.67	721,082.41	387,343.32	281,812.56
加：其他收益	7	8,621,137.89	6,732,021.53	12,745,774.91	6,953,827.45	11,259,967.97	6,948,522.64
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,243,246.41	1,182,641.63	2,882,059.79	2,506,966.12	1,009,838.50	533,858.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	5,621.27	5,621.27				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,386,688.16	-5,202,707.68	-3,011,949.95	-5,216,380.27	-1,487,597.99	-14,544,308.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-6,915,644.85	-11,731,387.06	-28,733,774.86	-12,044,298.50	-4,620,326.72	-2,863,296.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-2,652.91		95,796.95	65,531.43	-490,842.91	141,360.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,600,004.80	77,272,557.18	98,057,214.01	121,746,820.10	-5,373,962.94	13,351,460.41
加：营业外收入	13	353,032.60	249,461.28	572,518.63	497,830.01	574,760.51	211,961.58
减：营业外支出	14	1,412,468.58	1,007,287.95	1,056,565.41	1,326,818.34	209,331.31	139,557.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,540,568.82	76,514,730.51	97,573,167.23	120,917,831.77	-5,008,533.74	13,423,864.66
减：所得税费用	15	6,057,364.04	5,529,205.81	15,101,104.74	14,321,113.86	-217,389.52	-3,864,119.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,483,204.78	70,985,524.70	82,472,062.49	106,596,717.91	-4,791,144.22	17,287,984.28
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,483,204.78	70,985,524.70	82,472,062.49	106,596,717.91	-4,791,144.22	17,287,984.28
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）		67,837,891.60		83,283,490.59		-4,791,144.22	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-354,686.82		-811,428.10			
五、其他综合收益的税后净额	16	1,010,745.31		451,520.95		-204,337.47	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,010,745.31		451,520.95		-204,337.47	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,010,745.31		451,520.95		-204,337.47	
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		1,010,745.31		451,520.95		-204,337.47	
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		68,493,950.09	70,985,524.70	82,923,583.44	106,596,717.91	-4,995,481.69	17,287,984.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,848,636.91		83,735,011.54		-4,995,481.69	
归属于少数股东的综合收益总额		-354,686.82		-811,428.10			
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.19					
（二）稀释每股收益		1.19					

法定代表人：




主管会计工作的负责人：


孙丰合

会计机构负责人：


孙振

3-2-1-13



现金流量表

编制单位：济南森峰激光科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		785,552,526.78	703,983,709.88	679,694,976.95	615,284,276.77	483,031,414.75	321,918,819.31
收到的税费返还		46,253,636.74	41,837,527.58	30,681,759.99	29,197,841.36	18,183,626.26	16,558,710.60
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,422,815.26	138,071,594.72	15,660,557.00	8,741,291.58	16,487,037.69	11,290,887.53
经营活动现金流入小计		843,228,978.78	883,892,832.18	726,037,293.94	653,223,409.71	517,702,078.70	349,768,417.44
购买商品、接受劳务支付的现金		627,265,713.80	703,379,211.43	483,391,107.20	417,279,299.38	347,871,281.36	245,185,378.43
支付给职工以及为职工支付的现金		107,957,999.77	84,296,189.42	81,578,600.99	58,127,688.57	82,463,638.59	44,772,209.11
支付的各项税费		8,389,686.46	4,692,417.07	26,834,096.11	26,533,202.33	6,279,285.09	4,663,315.22
支付其他与经营活动有关的现金	2	52,121,627.71	33,697,180.96	51,378,706.87	96,791,609.60	70,289,131.12	65,985,887.27
经营活动现金流出小计		795,735,027.74	826,064,998.88	643,182,511.17	598,731,799.88	506,903,336.16	360,606,790.03
经营活动产生的现金流量净额		47,493,951.04	57,827,833.30	82,854,782.77	54,491,609.83	10,798,742.54	-10,838,372.59
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		441,700,000.00	424,800,000.00	708,940,000.00	708,940,000.00	290,690,000.00	188,336,456.63
取得投资收益收到的现金		1,243,246.41	1,182,641.63	2,882,059.79	2,506,966.12	1,009,838.50	801,401.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,344.16	176,249.00	360,673.00	54,655.93	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3			1,503,927.08	200,000.00		
投资活动现金流入小计		442,943,246.41	426,011,985.79	713,502,235.87	712,007,639.12	291,754,494.43	189,142,858.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,567,458.29	9,345,449.89	29,158,478.92	12,970,568.20	56,892,181.35	19,450,405.66
投资支付的现金		401,930,000.00	389,730,000.00	733,370,000.00	736,100,000.00	284,490,000.00	189,257,960.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	880,000.00	880,000.00	2,970,000.00	1,670,000.00		
投资活动现金流出小计		413,377,458.29	399,955,449.89	765,498,478.92	750,740,568.20	341,382,181.35	208,708,365.66
投资活动产生的现金流量净额		29,565,788.12	26,056,535.90	-51,996,243.05	-38,732,929.08	-49,627,686.92	-19,565,507.64
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金						35,000,000.00	35,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		14,480,000.00	4,480,000.00	17,480,000.00	9,480,000.00	32,480,000.00	4,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		14,480,000.00	4,480,000.00	17,480,000.00	9,480,000.00	67,480,000.00	39,480,000.00
偿还债务支付的现金		9,480,000.00	9,480,000.00	30,480,000.00	4,480,000.00	14,480,000.00	4,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,289,755.32	13,008,144.23	1,212,181.41	260,381.35	783,130.66	258,080.68
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	5	12,856,400.11	10,603,794.48	7,345,418.54	7,345,418.54	1,683,499.00	1,225,999.00
筹资活动现金流出小计		35,626,155.43	33,091,938.71	39,037,599.95	12,085,799.89	16,946,629.66	5,964,079.68
筹资活动产生的现金流量净额		-21,146,155.43	-28,611,938.71	-21,557,599.95	-2,605,799.89	50,533,370.34	33,515,920.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,030,728.57	-12,240.19	1,735,758.23	1,467,650.10	413,847.13	510,520.90
五、现金及现金等价物净增加额		56,944,312.30	55,260,190.30	11,036,698.00	14,620,530.96	12,118,273.09	3,622,560.99
加：期初现金及现金等价物余额		26,782,389.75	19,565,623.20	15,745,691.75	4,945,092.24	3,627,418.66	1,322,531.25
六、期末现金及现金等价物余额		83,726,702.05	74,825,813.50	26,782,389.75	19,565,623.20	15,745,691.75	4,945,092.24

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度										2018年度									
	归属于上市公司所有者权益										归属于上市公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	4,416,921.00				122,185,559.00	80,850.02	8,606,758.71	22,491,875.71	-811,428.10	156,969,636.94	4,416,921.00				122,185,559.00	80,850.02	8,606,758.71	22,491,875.71	-811,428.10	156,969,636.94
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	4,416,921.00				122,185,559.00	80,850.02	8,606,758.71	22,491,875.71	-811,428.10	156,969,636.94	4,416,921.00				122,185,559.00	80,850.02	8,606,758.71	22,491,875.71	-811,428.10	156,969,636.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,583,979.00				2,383,445.47	1,810,748.31	134,902.89	-1,932,974.99	2,245,313.18	57,333,478.00	52,583,979.00				2,383,445.47	1,810,748.31	134,902.89	-1,932,974.99	2,245,313.18	57,333,478.00
（一）综合收益总额																				
1. 所有者投入的减少数					231,626.00					231,626.00										231,626.00
2. 所有者投入的普通股										3,600,000.00										3,600,000.00
3. 其他权益工具持有者投入资本																				
4. 其他																				
（二）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（三）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																				
（四）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（五）其他																				
四、本期期末余额	4,469,500.00				124,469,004.47	1,891,598.33	8,741,720.73	20,558,900.72	2,433,335.08	214,293,114.92	4,469,500.00				124,469,004.47	1,891,598.33	8,741,720.73	20,558,900.72	2,433,335.08	214,293,114.92

法定代表人：
[Signature]

西李印峰

主管会计工作的负责人：
[Signature]
孙丰合

会计机构负责人：
[Signature]
孙振

济南森峰激光科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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 & 智能制造生产线的研发、生产和销售。产品主要有：激光加工设备、智能制造生产线、激光熔覆服务及口罩自动生产线、熔喷布生产线等。

本财务报表业经公司2022年6月6日一届七次董事会批准对外报出。

本公司将山东镭鸣数控激光装备有限公司（以下简称山东镭鸣公司）、山东森峰激光装备有限公司（以下简称山东森峰公司）和森峰（济南）进出口有限公司（以下简称森峰进出口公司）等8家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，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) 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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司

运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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——合并范围内关联	款项性质	参考历史信用损失经验，结合

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
往来组合		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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——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) 应收账款、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 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. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 2021 年度

(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

2. 2019-2020 年度

(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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最

低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专用软件	2-5
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

（二十一）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。

（二十二）收入

1. 2020-2021 年度

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（2）收入计量原则

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

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

会发生重大转回的金额。

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售激光加工设备、智能制造生产线、激光熔覆服务及口罩自动生产线、熔喷布自动生产线等产品。

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。

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，属于在某一时点履行的履约义务。

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。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售激光加工设备、智能制造生产线等产品。

1) 产品销售

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。

2) 提供服务

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。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(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) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十六）租赁

1. 2021 年度

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让

收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十七) 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，	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、19%；公司出

税 种	计税依据	税 率
	扣除当期允许抵扣的进项税额后， 差额部分为应交增值税	口货物 享受“免、抵、退”政策， 退税率为 13%[注]
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]根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%及 10%的税率调整为 13%及 9%；公司子公司森峰德国公司根据所在地的税务规定适用 19%税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
山东镭鸣公司	15%	15%	15%
山东森峰公司	25%	25%	25%
森峰进出口公司	20%	20%	
山东镭研激光科技有限公司（以下 简称山东镭研公司）	20%	20%	
齐河镭鸣激光设备有限公司（以下 简称齐河镭鸣公司）			20%
森峰 USA 公司	联邦 21%+州 8.84%	联邦 21%+州 8.84%	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%

（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 2019 年 11 月

28 日颁发的证书编号为 GR201937000421 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，按照税法规定 2019-2021 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、山东省国家税务局、山东省地方税务局 2017 年 12 月 28 日颁发的证书编号为 GR201737001452 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 2017-2019 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 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。

4. 公司子公司森峰进出口公司、山东镭研公司和齐河镭鸣公司为小型微利企业，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	97, 297. 53	406, 864. 40	1, 101, 239. 11
银行存款	80, 823, 770. 35	26, 260, 470. 31	14, 604, 063. 81
其他货币资金	86, 879, 097. 60	50, 113, 880. 04	39, 600, 279. 34
合 计	167, 800, 165. 48	76, 781, 214. 75	55, 305, 582. 26
其中：存放在境外的 款项总额	6, 456, 913. 73	4, 257, 654. 68	2, 889, 210. 50

(2) 其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金为 86,879,097.60 元，其中票据保证金及银行保函保证金 84,073,463.43 元使用受限；在途货币资金 2,804,032.86 元，系森峰美国公司已付，公司尚未到账款项。

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金为 50,113,880.04 元，其中票据保证金 49,998,825.00 元使用受限。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为 39,600,279.34 元，其中票据保证金 39,559,890.51 元使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,165,621.27	41,930,000.00	17,500,000.00
其中：理财产品	2,165,621.27	41,930,000.00	17,500,000.00
合 计	2,165,621.27	41,930,000.00	17,500,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	400,000.00	100.00	20,000.00	5.00	380,000.00
其中：商业承兑汇票	400,000.00	100.00	20,000.00	5.00	380,000.00
合 计	400,000.00	100.00	20,000.00	5.00	380,000.00

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	297,800.00	100.00	14,890.00	5.00	282,910.00

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：商业承兑汇票	297,800.00	100.00	14,890.00	5.00	282,910.00
合计	297,800.00	100.00	14,890.00	5.00	282,910.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	400,000.00	20,000.00	5.00	297,800.00	14,890.00	5.00
合计	400,000.00	20,000.00	5.00	297,800.00	14,890.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,000.00	-20,000.00						
合计	20,000.00	-20,000.00						

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,890.00	5,110.00						20,000.00
合计	14,890.00	5,110.00						20,000.00

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,605.29	-7,715.29						14,890.00
合计	22,605.29	-7,715.29						14,890.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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		400,000.00		297,800.00

项 目	2020. 12. 31		2019. 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		400,000.00		297,800.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,588,321.50	100.00	5,413,118.34	7.78	64,175,203.16
合 计	69,588,321.50	100.00	5,413,118.34	7.78	64,175,203.16

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,199,652.57	100.00	3,151,362.80	8.25	35,048,289.77
合 计	38,199,652.57	100.00	3,151,362.80	8.25	35,048,289.77

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,403,660.76	100.00	1,913,919.54	6.51	27,489,741.22
合 计	29,403,660.76	100.00	1,913,919.54	6.51	27,489,741.22

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,674,225.65	2,983,711.28	5.00	32,780,248.71	1,639,012.46	5.00
1-2年	7,224,008.33	722,400.84	10.00	3,667,453.17	366,745.34	10.00

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	1,404,401.87	421,320.57	30.00	866,208.14	259,862.45	30.00
3年以上	1,285,685.65	1,285,685.65	100.00	885,742.55	885,742.55	100.00
小计	69,588,321.50	5,413,118.34	7.78	38,199,652.57	3,151,362.80	8.25

(续上表)

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,056,661.60	1,302,833.09	5.00
1-2年	1,965,066.56	196,506.67	10.00
2-3年	1,381,932.60	414,579.78	30.00
3年以上			
小计	29,403,660.76	1,913,919.54	6.51

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,151,362.80	2,467,251.70				205,496.16		5,413,118.34
合计	3,151,362.80	2,467,251.70				205,496.16		5,413,118.34

2) 2020 年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,844,849.54	2,715,712.06				1,409,198.80		3,151,362.80
合计	1,844,849.54	2,715,712.06				1,409,198.80		3,151,362.80

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注十四(二)之说明

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,128,153.55	1,519,686.36				733,920.37		1,913,919.54
合计	1,128,153.55	1,519,686.36				733,920.37		1,913,919.54

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	205,496.16	1,409,198.80	733,920.37

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Safwa Group Egyptian International Company	货款	126,711.71	预计无法收回	经总经理审批	否
山东奥龙农业机械制造有限公司	货款	26,000.00			
BB Laser Technology Center Ltd	货款	23,751.12			
Ajaybchina Trading Company LTD	货款	22,250.20			
robart machine	货款	6,783.13			
小 计		205,496.16			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
UNI WIZARD MARKETING SDN BHD	货款	511,908.52	预计无法收回	经总经理审批	否
ANS-PAK LLC	货款	413,856.00			
LT MEDIA (THAILAND) CO., LTD	货款	296,777.51			
GEOPAK SUCURSAL COLOMBIA	货款	68,942.09			
Sytec Manufacturing Ltd	货款	62,916.28			
Authentic Metal Works (Pty) LTD	货款	54,798.40			
小 计		1,409,198.80			

③ 2019 年度

单位名称(自然人姓名)	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市瀛和电子设备有限公司	货款	202,132.67	预计无法收回	经总经理审批	否
广州慧鸿贸易有限公司	货款	182,132.70			

单位名称(自然人姓名)	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州汉牛机械设备有限公司	货款	171,164.00			
沈阳志沃商贸有限公司	货款	120,000.00			
宁城县源点装饰行	货款	35,000.00			
章丘市诚铭电气焊维修部	货款	17,000.00			
长沙众星数控设备有限公司	货款	4,300.00			
济南如风运输有限公司	货款	1,891.00			
阿列克	货款	300.00			
小 计		733,920.37			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
MASZYNY-POLSKIE. PL SP. Z O. O.	6,485,735.61	9.32	324,286.78
Gulf machines Trading Company	4,019,449.76	5.78	200,972.49
GREEN ENERGY	3,495,996.96	5.02	175,249.34
JAVA MACHINE CO.,LTD	2,925,783.22	4.20	146,289.16
SC VersyCNC Tech SRL	2,438,705.26	3.50	121,935.26
小 计	19,365,670.81	27.82	968,733.03

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
GREEN ENERGY	2,439,511.87	6.39	122,435.60
济南鸣道节能技术有限公司[注]	1,849,850.79	4.85	92,492.54
KOBECO MACHINE TOOLS SDN BHD	1,672,658.11	4.38	83,632.91
MASZYNY-POLSKIE. PL SP. Z O. O.	1,437,879.31	3.76	71,893.97
Woodstock Precision Machining Inc	1,349,309.52	3.53	67,465.48
小 计	8,749,209.60	22.91	437,920.50

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
GREEN ENERGY	1,774,961.54	6.04	88,748.08
Cromant Group LLC	1,468,462.20	4.99	73,423.11
济南德友机械有限公司	1,200,000.00	4.08	60,000.00
天津市芳华通讯工程有限公司	872,000.00	2.97	43,600.00
HACO N V	826,261.13	2.81	41,313.06
小 计	6,141,684.87	20.89	307,084.25

[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:济南鸣道节能技术有限公司包括济南鸣道节能技术有限公司和 MDES AIR CONDITIONER DOO

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	3,228,070.34		1,316,000.00	
合 计	3,228,070.34		1,316,000.00	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	44,761,725.82	39,290,493.24	31,604,580.67
小 计	44,761,725.82	39,290,493.24	31,604,580.67

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,827,537.43	97.37		2,827,537.43	7,877,889.03	96.24	1,400,000.00	6,477,889.03
1-2 年	50,108.97	1.73		50,108.97	267,492.46	3.27		267,492.46
2-3 年	26,236.32	0.90		26,236.32	31,548.38	0.39		31,548.38
3 年以上					8,350.98	0.10		8,350.98
合 计	2,903,882.72	100.00		2,903,882.72	8,185,280.85	100.00	1,400,000.00	6,785,280.85

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,033,688.19	97.86		4,033,688.19
1-2 年	79,653.98	1.93		79,653.98
2-3 年	217.95	0.01		217.95
3 年以上	8,133.03	0.20		8,133.03
合 计	4,121,693.15	100.00		4,121,693.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河北晨宇重工科技有限公司	909,449.41	31.32
江苏华夏星光科技有限公司	300,503.12	10.34
普雷茨特精密技术(上海)有限公司	173,584.40	5.98
扬州安特自动化科技有限公司	159,000.00	5.48
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	129,531.89	4.46
小 计	1,672,068.82	57.58

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司[注]	1,474,554.35	18.01
哈尔滨市大安工具厂	1,400,000.00	17.10
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	1,203,342.07	14.70

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
泛斯机床(天津)有限公司	666,106.19	8.14
上海精简自动化设备有限公司	621,000.00	7.59
小 计	5,365,002.61	65.54

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	1,406,800.30	34.13
上海瀚宇光纤通信技术有限公司	453,982.30	11.01
南皮县大伟五金有限公司	314,757.64	7.64
华夏星光(武汉)工业设计有限公司	181,590.77	4.41
常州市力源恒机械有限公司	176,472.35	4.28
小 计	2,533,603.36	61.47

[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供应商合并计算。其中:武汉锐科光纤激光技术股份有限公司包括武汉锐科光纤激光技术股份有限公司和无锡锐科光纤激光技术有限责任公司

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,967,529.40	100.00	430,384.76	7.21	5,537,144.64
合 计	5,967,529.40	100.00	430,384.76	7.21	5,537,144.64

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,263,833.68	100.00	490,948.30	6.76	6,772,885.38

种类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	7,263,833.68	100.00	490,948.30	6.76	6,772,885.38

(续上表)

种类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,222,757.48	100.00	274,939.41	6.51	3,947,818.07
合计	4,222,757.48	100.00	274,939.41	6.51	3,947,818.07

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,967,529.40	430,384.76	7.21	7,263,833.68	490,948.30	6.76
其中：1年以内	5,539,284.25	276,964.26	5.00	6,579,552.19	328,977.64	5.00
1-2年	19,115.26	1,911.53	10.00	535,418.96	53,541.90	10.00
2-3年	368,029.89	110,408.97	30.00	57,762.53	17,328.76	30.00
3年以上	41,100.00	41,100.00	100.00	91,100.00	91,100.00	100.00
小计	5,967,529.40	430,384.76	7.21	7,263,833.68	490,948.30	6.76

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,222,757.48	274,939.41	6.51
其中：1年以内	3,931,682.42	196,584.10	5.00
1-2年	114,836.06	11,483.61	10.00
2-3年	156,239.00	46,871.70	30.00
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小计	4,222,757.48	274,939.41	6.51

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	328,977.64	53,541.90	108,428.76	490,948.30
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-955.76	955.76		
--转入第三阶段		-36,802.99	36,802.99	
本期计提	-51,057.62	-15,783.14	6,277.22	-60,563.54
期末数	276,964.26	1,911.53	151,508.97	430,384.76

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	196,584.10	11,483.61	66,871.70	274,939.41
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-26,770.95	26,770.95		
--转入第三阶段		-5,776.25	5,776.25	
本期计提	159,164.49	44,363.59	87,599.81	291,127.89
本期核销		23,300.00	51,819.00	75,119.00
期末数	328,977.64	53,541.90	108,428.76	490,948.30

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	130,603.09	19,814.40	189,000.00	339,417.49
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,741.80	5,741.80		
--转入第三阶段		-15,623.90	15,623.90	
本期计提	71,722.81	31,551.31	-127,647.20	-24,373.08
本期核销		30,000.00	10,105.00	40,105.00

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)	
期末数	196,584.10	11,483.61	66,871.70	274,939.41

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		75,119.00	40,105.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

① 2020 年度

单位名称 (自然人姓名)	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
上海旺速实业有限公司	押金保证金	37,819.00	预计无法 收回	经总经理审批	否
祁通海	押金保证金	20,000.00			
青岛万兴盛通商贸有限公司	押金保证金	9,000.00			
青岛莆商投资管理有限公司	押金保证金	5,000.00			
严成莉	押金保证金	3,300.00			
小 计		75,119.00			

② 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
山东齐鲁高科技产业园有限公司	押 金 保 证 金	30,000.00	预计无法 收回	经总经理审批	否
苏州东海物流有限公司	应 收 暂 付 款	10,105.00			
小 计		40,105.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收出口退税款	4,678,816.29	4,705,144.88	2,311,994.30
暂借款		1,488,395.14	
押金保证金	933,274.80	796,678.80	954,558.25

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工备用金	313,267.35	170,169.58	228,523.59
应收暂付款	42,170.96	103,445.28	727,681.34
合计	5,967,529.40	7,263,833.68	4,222,757.48

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称 (自然人姓名)	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
济南市财政局	应收出口退税款	4,678,816.29	1 年以内	78.40	233,940.81
Prologis USLV Operating Partnership, L.P.	押金保证金	304,199.57	1 年以内	5.10	15,209.98
Reinhard Schlüter	押金保证金	113,710.28	2-3 年	1.91	34,113.08
李长猛	员工备用金	99,615.32	1 年以内	1.67	4,980.77
中国国际贸易促进委员会 机械行业分会	押金保证金	90,000.00	2-3 年	1.51	27,000.00
小 计		5,286,341.46		88.59	315,244.64

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称 (自然人姓名)	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
济南市财政局	应收出口退税款	4,625,002.22	1 年以内	63.67	231,250.11
李峰西	暂借款	1,488,395.14	1 年以内	20.49	74,419.76
江西吉利新能源商用车有 限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	2.06	7,500.00
		60,000.00	1-2 年	0.83	6,000.00
Reinhard Schlüter	押金保证金	126,393.75	1-2 年	1.74	12,639.38
支付宝(中国)网络技术 有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2 年	0.83	6,000.00
		50,000.00	3 年以上	0.69	50,000.00
小 计		6,559,791.11		90.31	387,809.25

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称 (自然人姓名)	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
济南市财政局	应收出口退税款	2,311,994.30	1 年以内	54.75	115,599.72
远东宏信融资租赁有限公 司	应收暂付款	700,000.00	1 年以内	16.58	35,000.00

单位名称 (自然人姓名)	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
Reinhard Schlüter	押金保证金	123,094.13	1年以内	2.92	6,154.71
支付宝(中国)网络技术 有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	1.42	3,000.00
		30,000.00	2-3年	0.71	9,000.00
		20,000.00	3年以上	0.47	20,000.00
湖南星邦重工有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	2.37	5,000.00
小计		3,345,088.43		79.22	193,754.43

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	9,896,145.96		9,896,145.96	1,739,600.64		1,739,600.64
原材料	137,884,464.79	22,242,854.59	115,641,610.20	189,957,801.44	25,524,600.48	164,433,200.96
在产品	80,179,296.19	3,703,537.75	76,475,758.44	49,939,991.95	3,266,518.64	46,673,473.31
库存商品	25,689,861.66	2,533,684.84	23,156,176.82	18,244,972.79	1,493,117.63	16,751,855.16
发出商品	36,956,355.65	1,101,564.70	35,854,790.95	28,411,987.43	779,968.29	27,632,019.14
委托加工物资	781,042.08		781,042.08	591,481.79		591,481.79
合 计	291,387,166.33	29,581,641.88	261,805,524.45	288,885,836.04	31,064,205.04	257,821,631.00

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	2,785,413.97		2,785,413.97
原材料	94,702,397.48	4,114,899.20	90,587,498.28
在产品	33,412,981.63	437,242.82	32,975,738.81
库存商品	25,622,878.17	1,791,208.53	23,831,669.64
发出商品	13,265,851.43	505,717.48	12,760,133.95
委托加工物资	522,273.27		522,273.27
合 计	170,311,795.95	6,849,068.03	163,462,727.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,524,600.48	1,767,363.40		5,049,109.29		22,242,854.59
在产品	3,266,518.64	2,993,200.69		2,556,181.58		3,703,537.75
库存商品	1,493,117.63	1,082,530.24		41,963.03		2,533,684.84
发出商品	779,968.29	955,774.10		634,177.69		1,101,564.70
合 计	31,064,205.04	6,798,868.43		8,281,431.59		29,581,641.88

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,114,899.20	21,835,834.73		426,133.45		25,524,600.48
在产品	437,242.82	3,195,017.41		365,741.59		3,266,518.64
库存商品	1,791,208.53	1,538,407.90		1,836,498.80		1,493,117.63
发出商品	505,717.48	742,994.48		468,743.67		779,968.29
合 计	6,849,068.03	27,312,254.52		3,097,117.51		31,064,205.04

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,865,445.94	2,572,457.61		323,004.35		4,114,899.20
在产品	438,324.03	272,247.64		273,328.85		437,242.82
库存商品	1,011,787.53	1,269,903.99		490,482.99		1,791,208.53
发出商品	400,772.45	505,717.48		400,772.45		505,717.48
合 计	3,716,329.95	4,620,326.72		1,487,588.64		6,849,068.03

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	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	本期已将期初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	以前期间计提了存货跌	本期已将期初计提存货

发出商品	计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	价准备的存货可变现净值上升	跌价准备的存货售出
------	-------------------------	---------------	-----------

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,663,192.03	207,366.76	2,455,825.27	1,160,255.75	90,590.34	1,069,665.41
合 计	2,663,192.03	207,366.76	2,455,825.27	1,160,255.75	90,590.34	1,069,665.41

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	90,590.34	116,776.42					207,366.76
合 计	90,590.34	116,776.42					207,366.76

② 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	69,070.00	21,520.34					90,590.34
合 计	69,070.00	21,520.34					90,590.34

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注十四(二)之说明

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	2,663,192.03	207,366.76	7.79	1,160,255.75	90,590.34	7.81
合 计	2,663,192.03	207,366.76	7.79	1,160,255.75	90,590.34	7.81

10. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	12,079,512.59		12,079,512.59	21,151,740.49		21,151,740.49
预缴企业所得税	8,062,305.98		8,062,305.98	13,624,821.54		13,624,821.54
预付广告推广费	1,161,912.02		1,161,912.02	5,062,014.64		5,062,014.64
预付设计费						
其他	380,698.42		380,698.42	575,548.78		575,548.78
合计	21,684,429.01		21,684,429.01	40,414,125.45		40,414,125.45

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	18,098,020.06		18,098,020.06
预缴企业所得税	8,797,113.09		8,797,113.09
预付广告推广费	1,429,843.71		1,429,843.71
预付设计费	1,792,452.80		1,792,452.80
其他	954,381.78		954,381.78
合计	31,071,811.44		31,071,811.44

11. 固定资产

(1) 2021 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	66,188,745.28	4,337,287.28	49,452,964.37	6,109,008.08	126,088,005.01
本期增加金额	22,524,522.05	396,121.57	8,426,549.60	664,872.50	32,012,065.72
1) 购置		396,121.57	8,426,549.60	664,872.50	9,487,543.67
2) 在建工程转入	22,524,522.05				22,524,522.05
本期减少金额		80,964.71	60,344.83	8,378.14	149,687.68
1) 处置或报废			60,344.83		60,344.83

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 汇率变动影响		80,964.71		8,378.14	89,342.85
期末数	88,713,267.33	4,652,444.14	57,819,169.14	6,765,502.44	157,950,383.05
累计折旧					
期初数	8,135,240.93	2,758,112.91	7,746,201.87	3,168,971.49	21,808,527.20
本期增加金额	3,790,303.40	778,866.90	7,331,339.59	1,050,776.78	12,951,286.67
1) 计提	3,790,303.40	778,866.90	7,331,339.59	1,050,776.78	12,951,286.67
本期减少金额		37,685.20	8,619.35	4,059.72	50,364.27
1) 处置或报废			8,619.35		8,619.35
2) 汇率变动影响		37,685.20		4,059.72	41,744.92
期末数	11,925,544.33	3,499,294.61	15,068,922.11	4,215,688.55	34,709,449.60
账面价值					
期末账面价值	76,787,723.00	1,153,149.53	42,750,247.03	2,549,813.89	123,240,933.45
期初账面价值	58,053,504.35	1,579,174.37	41,706,762.50	2,940,036.59	104,279,477.81

(2) 2020 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	66,188,745.28	3,557,101.42	33,340,642.62	5,410,468.24	108,496,957.56
本期增加金额		806,100.47	18,356,821.48	1,292,435.23	20,455,357.18
1) 购置		788,674.65	18,356,821.48	1,292,435.23	20,437,931.36
2) 汇率变动影响		17,425.82			17,425.82
本期减少金额		25,914.61	2,244,499.73	593,895.39	2,864,309.73
1) 处置或报废		25,914.61	2,244,499.73	571,533.48	2,841,947.82
2) 汇率变动影响				22,361.91	22,361.91
期末数	66,188,745.28	4,337,287.28	49,452,964.37	6,109,008.08	126,088,005.01
累计折旧					
期初数	4,991,275.52	1,783,841.84	2,985,278.80	2,685,280.19	12,445,676.35
本期增加金额	3,143,965.41	979,874.56	5,152,644.74	1,013,090.82	10,289,575.53
1) 计提	3,143,965.41	975,085.75	5,152,644.74	1,013,090.82	10,284,786.72
2) 汇率变动影响		4,788.81			4,788.81

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额		5,603.49	391,721.67	529,399.52	926,724.68
1) 处置或报废		5,603.49	391,721.67	520,251.81	917,576.97
2) 汇率变动影响				9,147.71	9,147.71
期末数	8,135,240.93	2,758,112.91	7,746,201.87	3,168,971.49	21,808,527.20
账面价值					
期末账面价值	58,053,504.35	1,579,174.37	41,706,762.50	2,940,036.59	104,279,477.81
期初账面价值	61,197,469.76	1,773,259.58	30,355,363.82	2,725,188.05	96,051,281.21

(3) 2019 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	23,456,351.08	2,396,892.87	8,692,462.55	5,741,518.63	40,287,225.13
本期增加金额	42,732,394.20	1,216,397.55	29,058,021.96	858,298.96	73,865,112.67
1) 购置		1,216,397.55	27,987,872.56	852,699.81	30,056,969.92
2) 在建工程转入	42,732,394.20		1,070,149.40		43,802,543.60
3) 汇率变动影响				5,599.15	5,599.15
本期减少金额		56,189.00	4,409,841.89	1,189,349.35	5,655,380.24
1) 处置或报废		56,189.00	4,409,841.89	1,189,349.35	5,655,380.24
期末数	66,188,745.28	3,557,101.42	33,340,642.62	5,410,468.24	108,496,957.56
累计折旧					
期初数	3,528,226.14	1,202,190.68	1,747,271.25	2,808,994.97	9,286,683.04
本期增加金额	1,463,049.38	609,716.90	2,210,839.93	922,561.27	5,206,167.48
1) 计提	1,463,049.38	609,396.18	2,210,839.93	921,481.68	5,204,767.17
2) 汇率变动影响		320.72		1,079.59	1,400.31
本期减少金额		28,065.74	972,832.38	1,046,276.05	2,047,174.17
1) 处置或报废		28,065.74	972,832.38	1,046,276.05	2,047,174.17
期末数	4,991,275.52	1,783,841.84	2,985,278.80	2,685,280.19	12,445,676.35
账面价值					
期末账面价值	61,197,469.76	1,773,259.58	30,355,363.82	2,725,188.05	96,051,281.21
期初账面价值	19,928,124.94	1,194,702.19	6,945,191.30	2,932,523.66	31,000,542.09

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
激光加工设备全产业链智能制造项目	316,037.73		316,037.73			
山东森峰厂房办公楼建造工程				21,836,198.80		21,836,198.80
合 计	316,037.73		316,037.73	21,836,198.80		21,836,198.80

(续上表)

项 目	2019. 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			
山东森峰厂房办公楼建造工程	4,090,620.23		4,090,620.23
合 计	4,090,620.23		4,090,620.23

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2021 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
山东森峰厂房办公楼建造工程	6,539.71	21,836,198.80	688,323.25	22,524,522.05		
小 计	6,539.71	21,836,198.80	688,323.25	22,524,522.05		

(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
山东森峰厂房办公楼建造工程	99.54	99.54				自有资金
小 计						

② 2020 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
山东森峰厂房办 公楼建造工程	6,539.71	4,090,620.23	17,745,578.57			21,836,198.80
小 计	6,539.71	4,090,620.23	17,745,578.57			21,836,198.80

(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
山东森峰厂房办 公楼建造工程	98.73	98.73				自有资金
小 计						

③ 2019 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
山东森峰厂房办 公楼建造工程	6,539.71	26,046,653.27	20,776,361.16	42,732,394.20		4,090,620.23
小 计	6,539.71	26,046,653.27	20,776,361.16	42,732,394.20		4,090,620.23

(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
山东森峰厂房办 公楼建造工程	71.60	71.60				自有资金
小 计						

13. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,558,865.16	1,558,865.16
本期增加金额	6,795,597.52	6,795,597.52
1) 租入	6,795,597.52	6,795,597.52
本期减少金额	156,430.42	156,430.42
1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2) 汇率变动影响	156,430.42	156,430.42
期末数	8,198,032.26	8,198,032.26
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,050,523.67	2,050,523.67
1) 计提	2,050,523.67	2,050,523.67
本期减少金额	33,475.58	33,475.58
1) 处置		
2) 汇率变动影响	33,475.58	33,475.58
期末数	2,017,048.09	2,017,048.09
账面价值		
期末账面价值	6,180,984.17	6,180,984.17
期初账面价值	1,558,865.16	1,558,865.16

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注十四(三)之说明

14. 无形资产

(1) 2021 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	21,250,617.35	974,936.84		22,225,554.19
本期增加金额			3,600,000.00	3,600,000.00
1) 投资者投入			3,600,000.00	3,600,000.00
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	21,250,617.35	974,936.84	3,600,000.00	25,825,554.19
累计摊销				
期初数	1,521,327.63	599,341.28		2,120,668.91

项 目	土地使用权	专用软件	专利权	合 计
本期增加金额	424,804.67	285,933.96	120,000.00	830,738.63
1) 计提	424,804.67	285,933.96	120,000.00	830,738.63
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,946,132.30	885,275.24	120,000.00	2,951,407.54
账面价值				
期末账面价值	19,304,485.05	89,661.60	3,480,000.00	22,874,146.65
期初账面价值	19,729,289.72	375,595.56		20,104,885.28

(2) 2020 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	21,250,617.35	603,255.42		21,853,872.77
本期增加金额		371,681.42		371,681.42
1) 购置		371,681.42		371,681.42
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	21,250,617.35	974,936.84		22,225,554.19
累计摊销				
期初数	1,096,522.94	290,714.15		1,387,237.09
本期增加金额	424,804.69	308,627.13		733,431.82
1) 计提	424,804.69	308,627.13		733,431.82
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,521,327.63	599,341.28		2,120,668.91
账面价值				
期末账面价值	19,729,289.72	375,595.56		20,104,885.28
期初账面价值	20,154,094.41	312,541.27		20,466,635.68

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	专用软件	专利权	合 计
-----	-------	------	-----	-----

项 目	土地使用权	专用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	14,849,625.35	459,892.58		15,309,517.93
本期增加金额	6,400,992.00	143,362.84		6,544,354.84
1) 购置	6,400,992.00	143,362.84		6,544,354.84
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	21,250,617.35	603,255.42		21,853,872.77
累计摊销				
期初数	767,733.13	142,363.75		910,096.88
本期增加金额	328,789.81	148,350.40		477,140.21
1) 计提	328,789.81	148,350.40		477,140.21
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,096,522.94	290,714.15		1,387,237.09
账面价值				
期末账面价值	20,154,094.41	312,541.27		20,466,635.68
期初账面价值	14,081,892.22	317,528.83		14,399,421.05

15. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间、办公楼装修	424,162.61	191,200.00	272,470.28		342,892.33
其他	74,529.54		35,644.51		38,885.03
合 计	498,692.15	191,200.00	308,114.79		381,777.36

(2) 2020 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	1,177,669.48		753,506.87		424,162.61
其他	211,711.68		137,182.14		74,529.54

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	1,389,381.16		890,689.01		498,692.15

(3) 2019 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	1,902,904.74	664,986.07	1,390,221.33		1,177,669.48
其他	271,306.62	116,654.87	176,249.81		211,711.68
合 计	2,174,211.36	781,640.94	1,566,471.14		1,389,381.16

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	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,902,364.55	2,985,354.68	15,023,106.02	2,253,465.90
预计负债	8,770,490.47	1,315,573.57	6,260,920.98	939,138.14
内部交易未实现利润	3,967,348.38	595,102.26	1,309,896.49	196,484.47
信用减值损失	3,303,735.16	495,560.28	1,780,965.74	267,144.87
递延收益	1,610,403.49	241,560.52	1,400,000.00	210,000.00
合 计	37,554,342.05	5,633,151.31	25,774,889.23	3,866,233.38

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,935,776.63	590,366.49
预计负债	3,389,731.91	508,459.79
内部交易未实现利润	2,528,605.05	379,290.76
信用减值损失	996,767.48	149,515.12
递延收益	1,761,435.25	264,215.29
合 计	12,612,316.32	1,891,847.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 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
交易性金融资产公允价值变动	5,621.27	843.19		
合 计	5,621.27	843.19		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动		
合 计		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	33,465,409.33	31,337,513.45	15,291,536.30
可抵扣亏损	83,388,661.99	70,360,207.03	50,610,441.72
合 计	116,854,071.32	101,697,720.48	65,901,978.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2023 年	429,148.36	429,148.36	429,148.36	
2024 年	6,854,135.78	10,818,744.08	10,818,744.08	
2025 年	14,092,299.11	14,230,595.17	3,731.70	
2026 年	12,990,722.52			
2027 年	3,734,579.09	3,734,579.09	3,734,579.09	
2028 年	19,007,185.72	19,007,185.72	19,007,185.72	
2029 年	16,617,052.77	16,617,052.77	16,617,052.77	
2030 年	5,522,901.84	5,522,901.84		
2031 年	4,140,636.80			
合 计	83,388,661.99	70,360,207.03	50,610,441.72	

17. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	762,600.00		762,600.00	2,112,604.31		2,112,604.31
合 计	762,600.00		762,600.00	2,112,604.31		2,112,604.31

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,107,443.98		5,107,443.98
合 计	5,107,443.98		5,107,443.98

18. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	14,496,010.09	4,485,857.05	4,489,103.30
保证借款		5,001,782.79	18,017,355.58
合 计	14,496,010.09	9,487,639.84	22,506,458.88

19. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
商业承兑汇票	83,563,505.29	138,122,041.00	91,445,920.00
银行承兑汇票	138,546,663.46	94,497,456.21	74,214,526.93
合 计	222,110,168.75	232,619,497.21	165,660,446.93

20. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	84,776,719.09	108,990,803.24	89,509,909.24
工程设备款	723,478.54	1,791,556.46	3,327,972.93
合 计	85,500,197.63	110,782,359.70	92,837,882.17

21. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款			53,608,941.37
合 计			53,608,941.37

22. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	101,529,611.55	63,290,574.08
合 计	101,529,611.55	63,290,574.08

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,248,969.41	102,102,162.11	100,344,827.27	13,006,304.25
离职后福利—设定提存计划		7,822,578.17	7,822,578.17	
合 计	11,248,969.41	109,924,740.28	108,167,405.44	13,006,304.25

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,350,046.49	84,949,600.86	81,050,677.94	11,248,969.41
离职后福利—设定提存计划		503,183.10	503,183.10	
合 计	7,350,046.49	85,452,783.96	81,553,861.04	11,248,969.41

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,530,881.69	78,141,363.98	76,322,199.18	7,350,046.49
离职后福利—设定提存计划		6,142,869.46	6,142,869.46	
辞退福利		31,250.00	31,250.00	
合 计	5,530,881.69	84,315,483.44	82,496,318.64	7,350,046.49

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,183,493.41	94,510,678.92	92,687,868.08	13,006,304.25
职工福利费		1,188,218.22	1,188,218.22	
社会保险费		4,019,072.35	4,019,072.35	
其中：医疗保险费		3,713,998.00	3,713,998.00	
工伤保险费		305,074.35	305,074.35	
生育保险费		612,248.37	612,248.37	
住房公积金		1,447,934.64	1,447,934.64	
工会经费和职工教育经费	65,476.00	324,009.61	389,485.61	
小 计	11,248,969.41	102,102,162.11	100,344,827.27	13,006,304.25

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,350,046.49	79,032,515.28	75,199,068.36	11,183,493.41
职工福利费		1,111,528.82	1,111,528.82	
社会保险费		2,459,446.76	2,459,446.76	
其中：医疗保险费		2,340,319.67	2,340,319.67	
工伤保险费		14,024.33	14,024.33	
生育保险费		105,102.76	105,102.76	
国外社保费		666,251.91	666,251.91	
住房公积金		1,490,457.35	1,490,457.35	
工会经费和职工教育经费		189,400.74	123,924.74	65,476.00
小 计	7,350,046.49	84,949,600.86	81,050,677.94	11,248,969.41

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,530,881.69	69,556,239.73	67,737,074.93	7,350,046.49
职工福利费		1,620,458.83	1,620,458.83	
社会保险费		3,633,718.75	3,633,718.75	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		3,142,097.82	3,142,097.82	
工伤保险费		161,650.10	161,650.10	
生育保险费		329,970.83	329,970.83	
国外社保费		409,094.86	409,094.86	
住房公积金		2,306,396.50	2,306,396.50	
工会经费和职工教育经费		615,455.31	615,455.31	
小 计	5,530,881.69	78,141,363.98	76,322,199.18	7,350,046.49

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,494,428.03	7,494,428.03	
失业保险费		328,150.14	328,150.14	
小 计		7,822,578.17	7,822,578.17	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		481,782.24	481,782.24	
失业保险费		21,400.86	21,400.86	
小 计		503,183.10	503,183.10	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,893,689.33	5,893,689.33	
失业保险费		249,180.13	249,180.13	
小 计		6,142,869.46	6,142,869.46	

24. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	554,529.27	43,270.80	
代扣代缴个人所得税	284,156.28	139,612.61	164,352.56

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
房产税	215,993.98	152,209.14	146,939.62
土地使用税	123,646.40	123,646.40	89,875.22
城市维护建设税	66,896.13	147,168.11	60,590.18
教育费附加	28,669.77	63,494.58	25,967.22
地方教育附加	19,113.17	42,329.71	17,311.48
水利基金		10,582.43	4,327.87
印花税	13,664.68	12,977.70	17,642.30
契税			246,192.00
国外其他税种	560,385.78		
合 计	1,867,055.46	735,291.48	773,198.45

25. 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付款项	7,753,404.91	8,038,631.06	8,313,916.15
押金保证金	714,082.35	420,529.81	503,243.40
合 计	8,467,487.26	8,459,160.87	8,817,159.55

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期应付款	3,290,230.41	9,756,963.35	
一年内到期的租赁负债	1,970,141.72		
合 计	5,260,372.13	9,756,963.35	

27. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	4,094,577.96	3,892,420.48	
已背书未到期的商业承兑汇票		400,000.00	297,800.00

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	4,094,577.96	4,292,420.48	297,800.00

28. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
租赁付款额	4,225,154.76
减：未确认融资费用	210,805.87
合 计	4,014,348.89

29. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付售后回租款项		3,290,230.41	
合 计		3,290,230.41	

30. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
产品质量保证	11,664,938.99	9,596,510.91	7,610,431.18	结合质量保证要求及预计发生情况计提
合 计	11,664,938.99	9,596,510.91	7,610,431.18	

(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。

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,400,000.00	1,710,000.00	2,499,596.51	1,610,403.49	项目补助
合 计	2,400,000.00	1,710,000.00	2,499,596.51	1,610,403.49	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,761,435.25	2,400,000.00	1,761,435.25	2,400,000.00	项目补助
合 计	1,761,435.25	2,400,000.00	1,761,435.25	2,400,000.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		3,200,000.00	1,438,564.75	1,761,435.25	项目补助
合 计		3,200,000.00	1,438,564.75	1,761,435.25	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
面向工业用系列化高性能激光清洗装备及激光清洗用 1200W 纳秒光纤激光器研发及产业化项目	1,400,000.00		1,400,000.00		与收益相关
激光熔覆技术研究与产业化应用项目	1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
2020 年度济南市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金		1,710,000.00	99,596.51	1,610,403.49	与资产相关
小 计	2,400,000.00	1,710,000.00	2,499,596.51	1,610,403.49	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
济南高新区管委会省级人才建设资金及市级配套资金	1,761,435.25		1,761,435.25		与收益相关
面向工业用系列化高性能激光清洗装备及激光清洗用 1200W 纳秒光纤激光器研发及产业化项目		1,400,000.00		1,400,000.00	与收益相关
激光熔覆技术研究与产业化应用项目		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
小 计	1,761,435.25	2,400,000.00	1,761,435.25	2,400,000.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
济南高新区管委会省级人才建设 资金及市级配套资金		3,200,000.00	1,438,564.75	1,761,435.25	与收益相关
小 计		3,200,000.00	1,438,564.75	1,761,435.25	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

(1) 明细情况

股东名称（自然人姓名）	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
李峰西	30,522,873.00	2,400,000.00	2,400,000.00
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	400,000.00	400,000.00
李雷	4,643,790.00	550,102.00	550,102.00
济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）	4,559,829.00	199,591.00	199,591.00
济南建华高新创业投资合伙企业（有限合伙）	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	84,828.00	84,828.00
山东红土创业投资有限公司	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	100,000.00	100,000.00
广东普济无量产业投资发展有限公司	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		
王超	645,354.00	50,000.00	50,000.00
孙丰合	645,354.00	50,000.00	50,000.00
谢富红	645,354.00	50,000.00	50,000.00

股东名称（自然人姓名）	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
索海生	516,306.00	40,000.00	40,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	455,259.00		
湖州佳宁股权投资合伙企业（有限合伙）	455,259.00		
张松伟	442,776.00		
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	322,050.00	24,949.00	24,949.00
共青城东兴博元投资中心（有限合伙）		254,920.00	466,551.00
助推民企股权投资基金（济南市）合伙企业（有限合伙）		211,631.00	
合计	57,000,000.00	4,416,021.00	4,416,021.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 2019 年 6 月 15 日，经股东会决议及修订后章程规定，森峰有限公司申请增加注册资本人民币 174,642.00 元，由济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称济南建华合伙企业）和中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称中投建华合伙企业）分别以人民币 30,000,000.00 元、人民币 5,000,000.00 元认缴，其中计入实收资本 174,642.00 元，计入资本公积 34,825,358.00 元，变更后的注册资本为人民币 4,416,021.00 元，森峰有限公司于 2019 年 7 月 11 日办妥本次增资相关变更登记手续。截至 2019 年 5 月 17 日，森峰有限公司已收到上述出资款 35,000,000.00 元。上述出资业经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（中责华任验字〔2020〕第 Y086 号）。2022 年 6 月 6 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资情况进行了验资复核，并出具了《实收资本复核报告》（天健验〔2022〕225 号）。公司于 2019 年 7 月 11 日完成工商变更登记手续。

② 2019 年 6 月 15 日，根据股东会决议及修订后章程、李雷与济南建华合伙企业于 2019 年 6 月 15 日签订的《股权转让协议》，李雷将其持有的 49,898.00 股股份（占总股本的 1.1765%）以 1,000.00 万元的价格转让给济南建华合伙企业。本次转让后，济南建华合伙企业直接持有森峰有限公司 4.5197% 股份。公司于 2019 年 7 月 11 日完成工商变更登记手续。

2) 2020 年度

2020 年 7 月 31 日，根据股东会决议及修订后章程、共青城东兴博元投资中心（有限合

伙) (以下简称东兴博元合伙企业) 与助推民企股权投资基金(济南市) 合伙企业(有限合伙) (以下简称助推民企合伙企业) 于 2020 年 7 月 31 日签订的《股权转让协议》, 东兴博元合伙企业将其持有的 211,631.00 股股份(占总股本的 4.7923%) 以 3,000.00 万元的价格转让助推民企合伙企业。本次转让后, 助推民企合伙企业直接持有森峰有限公司 4.7923% 股份。公司于 2020 年 8 月 27 日完成工商变更登记手续。

3) 2021 年度

① 2020 年 12 月 3 日, 根据股东会决议及修订后章程、东兴博元合伙企业与济南建华高新创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称建华高新合伙企业) 于 2020 年 12 月 3 日签订的《股权转让协议》、东兴博元合伙企业与自然人张松伟于 2020 年 12 月 3 日签订的《股权转让协议》、东兴博元合伙企业与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) 于 2020 年 12 月 3 日签订的《股权转让协议》, 东兴博元合伙企业将其持有的 137,213.00 股股份(占总股本的 3.1072%)、34,303.00 股股份(占总股本的 0.7768%)、83,404.00 股股份(占总股本的 1.8887%) 以 3,000.00 万元、500.00 万元、1,219.47 万元的价格分别转让给建华高新合伙企业、自然人张松伟和普济无量公司。本次转让后, 建华高新合伙企业直接持有森峰有限公司 3.1072% 股份, 张松伟直接持有森峰有限公司 0.7768% 股份, 普济无量公司直接持有森峰有限公司 1.8887% 股份。公司于 2021 年 1 月 21 日完成工商变更登记手续。

② 2021 年 3 月 30 日, 经股东会决议及修订后章程规定, 同意助推民企合伙企业将其持有的 70,547.00 股股份(占总股本的 1.5975%) 以 1,000.00 万元的价格转让给济高投保联动股权投资基金(济南) 合伙企业(有限合伙) (以下简称济高投保合伙企业); 同意助推民企合伙企业将其持有的 35,271.00 股股份(占总股本的 0.7987%) 以 500.00 万元的价格转让给深圳市创新投资集团有限公司(以下简称深创投公司); 同意助推民企合伙企业将其持有的 105,813.00 股股份(占总股本的 2.3961%) 以 1,500.00 万元的价格转让给山东红土创业投资有限公司(以下简称山东红土公司); 同意李峰西将其持有的 35,271.00 股股份(占总股本的 0.7987%) 以 500.00 万元的价格转让给湖州佳宁股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称湖州佳宁合伙企业); 同意李雷将其持有的 36,653.00 股股份(占总股本的 0.8300%) 以 0 元的价格转让给济南园梦科技创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称济南园梦合伙企业); 同意李雷将其持有的 153,677.00 股股份(占总股本的 3.4800%) 以 0 元的价格转让给济南建华合伙企业。本次转让后, 济高投保合伙企业直接持有森峰有限公司 1.5975% 股份, 深创投公司直接持有森峰有限公司 0.7987% 股份, 山东红土公司直接持有森峰有限公司

2.3961%股份，湖州佳宁合伙企业直接持有森峰有限公司 0.7987%股份，济南园梦合伙企业直接持有森峰有限公司 2.7509%股份，济南建华合伙企业直接持有森峰有限公司 7.9997%股份。公司于 2021 年 3 月 30 日完成工商变更登记手续。

③ 2021 年 6 月 19 日，经森峰有限公司股东会决议，森峰有限公司以 2021 年 3 月 31 日（整体变更股份有限公司基准日）经审计后的净资产 200,015,204.47 元（其中：实收资本 4,416,021.00 元，资本公积 125,963,279.00 元，盈余公积 6,038,213.09 元，未分配利润 63,597,691.38 元），扣除应付现金股利 15,000,000.00 后的金额 185,015,204.47 元折合整体变更后股份有限公司股份 57,000,000.00 股（每股面值 1 元）、资本公积-股本溢价 128,015,204.47 元。此次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验字〔2021〕340 号）。公司于 2021 年 6 月 28 日完成工商变更登记手续。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	124,469,004.47	122,185,559.00	120,411,199.00
合 计	124,469,004.47	122,185,559.00	120,411,199.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

本期森峰有限公司收到济南建华合伙企业、中投建华合伙企业认缴出资款，其中溢价 34,825,358.00 元计入资本公积（股本溢价），详见本财务报表附注五之股本相关说明。

本期森峰有限公司确认股份支付费用，相应增加资本公积（股本溢价）499,380.00 元，详见本财务报表附注十一之股份支付相关说明。

2) 2020 年度

本期森峰有限公司确认股份支付费用，相应增加资本公积（股本溢价）1,774,360.00 元，详见本财务报表附注十一之股份支付相关说明。

3) 2021 年度

本期公司确认股份支付费用，相应增加资本公积（股本溢价）231,520.00 元，详见本财务报表附注十一之股份支付相关说明。

本期森峰有限公司以 2021 年 3 月 31 日的净资产进行折股，折股后增加计入资本公积(股

本溢价) 金额 2,051,925.47 元, 详见本财务报表附注五之股本相关说明。

34. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益(税后归 属于母公司)	
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减: 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益 的其他综合收益	80,850.62	1,010,745.31			1,010,745.31		1,091,595.93	
其中: 外币财务报 表折算差额	80,850.62	1,010,745.31			1,010,745.31		1,091,595.93	
其他综合收益合计	80,850.62	1,010,745.31			1,010,745.31		1,091,595.93	

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减: 前期计入 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	-370,670.33	451,520.95			451,520.95		80,850.62	
其中: 外币财务报 表折算差额	-370,670.33	451,520.95			451,520.95		80,850.62	
其他综合收益合 计	-370,670.33	451,520.95			451,520.95		80,850.62	

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益(税后归 属于母公司)	
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益 的其他综合收益	-166,332.86	-204,337.47			-204,337.47		-370,670.33	
其中: 外币财务报 表折算差额	-166,332.86	-204,337.47			-204,337.47		-370,670.33	

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
其他综合收益合 计	-166,332.86	-204,337.47			-204,337.47		-370,670.33	

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	8,741,720.73	8,606,758.71	
合 计	8,741,720.73	8,606,758.71	

(2) 其他说明

1) 2020 年度

本期盈余公积增加数系根据母公司 2020 年度可供分配的利润的 10%提取的法定盈余公积金 8,606,758.71 元。

2) 2021 年度

本期盈余公积减少数系森峰有限公司以 2021 年 3 月 31 日的净资产进行折股，折股后减少法定盈余公积 6,038,213.09 元。

本期盈余公积增加数系根据母公司股改基准日后（即 2021 年 4-12 月）实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,173,175.11 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	22,491,875.71	-52,184,856.17	-47,393,711.95
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	67,837,891.60	83,283,490.59	-4,791,144.22
减：提取法定盈余公积	6,173,175.11	8,606,758.71	
应付普通股股利	15,000,000.00		
转作股本的普通股股利	48,597,691.38		

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期末未分配利润	20,558,900.82	22,491,875.71	-52,184,856.17

(2) 其他说明

1) 2020 年度提取法定盈余公积系根据母公司 2020 年度可供分配的利润的 10%提取的法定盈余公积金 8,606,758.71 元；2021 年提取法定盈余公积系根据母公司股改基准日后（即 2021 年 4-12 月）实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,173,175.11 元。

2) 2021 年 6 月 19 日，经森峰有限公司股东会审议，以 2021 年 3 月 31 日的未分配利润为基数，向公司全体股东分配股利 15,000,000.00 元，并以 2021 年 3 月 31 日的经分配后的净资产进行折股，折股后减少未分配利润 48,597,691.38 元。

3) 经 2022 年第一次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	823,147,488.38	574,849,641.76	715,996,196.33	448,200,894.61	547,260,016.87	391,402,177.97
其他业务收入	22,697,439.47	16,246,961.94	14,526,294.18	8,517,865.90	10,252,116.74	5,775,586.95
合 计	845,844,927.85	591,096,603.70	730,522,490.51	456,718,760.51	557,512,133.61	397,177,764.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	844,187,450.06	591,096,603.70	729,322,674.11	456,718,760.51	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
MASZYNY-POLSKIE.PL SP. Z O.O.	26,784,734.26	3.17
JAVA MACHINE CO.,LTD/ JUNGSU INDUSTRIAL MACHINERY[注]	18,924,084.26	2.23
TECHNOGRAV LLC	15,328,877.86	1.81
LLC LEADERMASH STANKI	14,433,896.75	1.71
SC VersyCNC Tech SRL	11,835,262.66	1.40

小 计	87,306,855.79	10.32
-----	---------------	-------

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

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
JAVA MACHINE CO.,LTD/ JUNGSU INDUSTRIAL MACHINERY	15,820,325.73	2.16
BESCUITTER LLC[注]	15,373,388.40	2.10
TECHNOGRAV LLC	13,145,382.35	1.80
MASZYNY-POLSKIE.PL SP. Z O.O.	12,578,537.62	1.72
Gulf machines Trading Company	8,608,855.69	1.18
小 计	65,526,489.79	8.96

[注]ROSE GRAPHIX LLC 成立于 2015 年，2020 年 5 月名称变更为 BESCUITTER LLC，下同

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
BESCUITTER LLC	18,196,282.02	3.26
JAVA MACHINE CO.,LTD/ JUNGSU INDUSTRIAL MACHINERY	11,418,731.63	2.05
TECHNOGRAV LLC	7,450,100.20	1.34
MASZYNY-POLSKIE.PL SP. Z O.O.	6,884,052.07	1.23
WELD VISION IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	4,092,124.03	0.73
小 计	48,041,289.95	8.61

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

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) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	845,844,927.85	729,322,674.11
在某一时段内确认收入		
小 计	845,844,927.85	729,322,674.11

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,174,615.63	1,122,601.28	964,965.54
教育费附加	500,610.86	494,906.92	413,556.64
地方教育附加	338,400.30	329,937.95	275,704.46
印花税	202,836.68	146,404.40	99,113.08
房产税	758,786.90	573,637.95	274,445.26
土地使用税	494,585.60	517,099.71	359,500.82
车船税	9,190.44	8,434.39	10,448.62
水利基金	51.99	82,484.48	68,926.14
残保金		22,267.85	45,283.01
国外其他税种	148,965.25	102,284.18	19,405.48
合 计	3,628,043.65	3,400,059.11	2,531,349.05

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	50,821,242.08	42,665,072.21	40,755,756.04
广告及推广费	14,122,064.77	15,372,959.58	15,043,990.31
售后服务费	9,362,133.52	8,235,862.73	10,307,454.15
差旅交通费	8,863,939.01	6,072,763.66	11,299,596.51
办公费	4,982,383.19	3,034,658.02	3,168,002.43
折旧与摊销	3,109,314.78	1,423,143.76	1,511,018.09
展览费	3,074,540.06	3,031,201.07	23,233,504.93
租赁费	948,805.00	2,791,214.06	3,259,830.22
业务招待费	816,254.09	465,644.91	1,100,877.01
股份支付费用		335,280.00	166,460.00
港杂费			6,257,301.83
运输费			6,253,862.44
其他	708,184.96	421,258.76	775,921.51

合 计	96,808,861.46	83,849,058.76	123,133,575.47
-----	---------------	---------------	----------------

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,770,268.54	9,793,571.44	9,465,953.61
折旧与摊销	3,575,312.58	3,757,790.66	2,703,041.75
中介机构服务费	2,823,673.71	1,963,157.11	4,240,845.62
业务招待费	1,637,415.95	1,350,103.86	466,818.20
办公费	1,213,771.74	983,815.34	1,453,877.55
专利申请费及年费	868,034.99	628,723.04	579,549.98
股份支付费用		607,780.00	332,920.00
差旅交通费	346,944.70	224,938.06	254,468.35
车辆使用费	315,641.13	417,870.05	822,217.14
其他	387,061.07	302,785.92	508,004.37
合 计	24,938,124.41	20,030,535.48	20,827,696.57

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料费	20,430,479.60	25,132,593.01	7,825,754.72
职工薪酬	20,430,164.15	14,543,562.51	13,918,506.01
技术服务费	3,736,543.39	4,606,947.74	710,092.06
折旧与摊销	2,823,921.64	1,742,180.55	925,163.46
办公费	1,067,861.88	1,012,588.12	265,221.73
水电费	507,225.87	218,491.47	207,536.42
股份支付费用	115,760.00	216,020.00	
其他	1,241,058.61	450,634.34	450,889.52
合 计	50,353,015.14	47,923,017.74	24,303,163.92

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,822,187.38	2,285,974.67	819,931.24
利息收入	-2,127,132.22	-928,575.67	-387,343.32
汇兑损失	4,334,772.15	2,156,098.15	-823,352.44
手续费及其他	955,467.03	1,008,254.59	974,349.99
合 计	4,985,294.34	4,521,751.74	583,585.47

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	99,596.51		
与收益相关的政府补助[注]	8,487,625.28	12,722,869.45	11,219,484.75
代扣个人所得税手续费返还	33,916.10	22,905.46	40,483.22
合 计	8,621,137.89	12,745,774.91	11,259,967.97

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	1,243,246.41	2,882,059.79	1,009,838.50
合 计	1,243,246.41	2,882,059.79	1,009,838.50

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	5,621.27		
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	5,621.27		
合 计	5,621.27		

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-2,386,688.16	-3,011,949.95	-1,487,597.99
合 计	-2,386,688.16	-3,011,949.95	-1,487,597.99

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-6,798,868.43	-27,312,254.52	-4,620,326.72
预付款项减值损失		-1,400,000.00	
合同资产减值损失	-116,776.42	-21,520.34	——
合 计	-6,915,644.85	-28,733,774.86	-4,620,326.72

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-2,652.91	95,796.95	-490,842.91
合 计	-2,652.91	95,796.95	-490,842.91

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚没收入	250,345.00	395,177.45	425,810.80
无法支付款项	29,250.15	85,173.15	110,816.71
其他	73,437.45	92,168.03	38,133.00
合 计	353,032.60	572,518.63	574,760.51

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公益性捐赠支出	1,349,874.50	1,007,574.28	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	34,547.41	13,897.75	
其他	28,046.67	35,093.38	109,331.31
合 计	1,412,468.58	1,056,565.41	209,331.31

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	7,823,438.78	17,075,490.67	1,674,457.93
递延所得税费用	-1,766,074.74	-1,974,385.93	-1,891,847.45
合 计	6,057,364.04	15,101,104.74	-217,389.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	73,540,568.82	97,573,167.23	-5,008,533.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,031,085.32	14,635,975.08	-751,280.06
子公司适用不同税率的影响	937,924.95	-2,305,374.04	-882,818.72
调整以前期间所得税的影响	2,354.20		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,675.48	155,207.02	188,379.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,224,306.66		-2,449,253.40
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	2,773,580.17	8,027,566.50	6,411,600.47
研发费用、残疾人工资等加计扣除的影响	-7,623,949.42	-5,412,269.82	-2,734,017.66
所得税费用	6,057,364.04	15,101,104.74	-217,389.52

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)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	7,797,625.28	13,361,434.20	12,980,920.00
收到的银行存款利息	2,087,917.01	907,294.69	387,343.32
收回的押金、保证金	671,022.88	506,367.53	1,402,324.10
收到的罚没收入	250,345.00	395,177.45	425,810.80
收回的员工备用金	107,835.92	246,836.49	1,085,082.90
收到的其他及往来款净额	508,069.17	243,446.64	205,556.57

合 计	11,422,815.26	15,660,557.00	16,487,037.69
-----	---------------	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的办公费、差旅交通及车辆费用	18,770,746.48	12,805,981.03	18,286,773.70
支付的广告宣传及推广费	10,402,042.12	16,915,779.30	13,602,841.71
支付的业务招待费、展览费、租赁费等	7,007,630.83	7,953,715.12	31,122,280.30
支付的售后服务费	6,452,866.89	5,553,678.92	3,053,560.95
支付的委托开发费及中介机构服务费	6,366,834.01	6,519,613.51	2,221,790.63
捐赠支出	702,000.00	12,000.00	100,000.00
支付的其他及往来款净额	2,419,507.38	1,617,938.99	1,901,883.83
合 计	52,121,627.71	51,378,706.87	70,289,131.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回的关联方借款本金及利息		1,503,927.08	
合 计		1,503,927.08	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的关联方借款	880,000.00	2,970,000.00	
合 计	880,000.00	2,970,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的长期借款本金及利息	10,603,794.48	7,345,418.54	1,045,999.00
支付的房屋租赁费用	2,252,605.63		
支付的融资担保费			637,500.00

合 计	12,856,400.11	7,345,418.54	1,683,499.00
-----	---------------	--------------	--------------

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	67,483,204.78	82,472,062.49	-4,791,144.22
加: 资产减值准备	9,302,333.01	31,745,724.81	6,107,924.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,951,286.67	10,284,786.72	5,204,767.17
使用权资产折旧	2,050,523.67		
无形资产摊销	830,738.63	733,431.82	477,140.21
长期待摊费用摊销	308,114.79	890,689.01	1,566,471.14
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)	2,652.91	-95,796.95	490,842.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,547.41	13,897.75	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,621.27		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,807,756.57	1,242,826.05	537,170.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,243,246.41	-2,882,059.79	-1,009,838.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,766,917.93	-1,974,385.93	-1,891,847.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	843.19		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,782,761.88	-121,671,157.60	-85,944,737.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,154,249.05	-47,514,852.96	-37,693,861.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,443,225.95	127,835,257.35	127,246,475.06
其他	231,520.00	1,774,360.00	499,380.00
经营活动产生的现金流量净额	47,493,951.04	82,854,782.77	10,798,742.54
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	83,726,702.05	26,782,389.75	15,745,691.75
减: 现金的期初余额	26,782,389.75	15,745,691.75	3,627,418.66
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	56,944,312.30	11,036,698.00	12,118,273.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	83,726,702.05	26,782,389.75	15,745,691.75
其中: 库存现金	97,297.53	406,864.40	1,101,239.11
可随时用于支付的银行存款	80,823,770.35	26,260,470.31	14,604,063.81
可随时用于支付的其他货币资金	2,805,634.17	115,055.04	40,388.83
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	83,726,702.05	26,782,389.75	15,745,691.75
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不属于现金及现金等价物情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据及银行保函保证金	84,073,463.43	49,998,825.00	39,559,890.51
小 计	84,073,463.43	49,998,825.00	39,559,890.51

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	162,665,515.26	116,240,681.36	100,164,019.17

其中：支付货款	158,953,342.97	108,555,681.36	93,806,889.97
支付固定资产等长期 资产购置款	3,712,172.29	7,685,000.00	6,357,129.20

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	84,073,463.43	票据保证金、银行保函保证金
固定资产	70,195,384.30	银行授信抵押
无形资产	19,304,485.05	银行授信抵押
合 计	173,573,332.78	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	49,998,825.00	票据保证金
应收票据	400,000.00	已背书未终止确认的应收票据
固定资产	53,226,697.31	银行授信抵押
无形资产	19,729,289.72	银行授信抵押
合 计	123,354,812.03	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	39,559,890.51	票据保证金
应收票据	297,800.00	已背书未终止确认的应收票据
固定资产	18,813,948.26	银行授信抵押
无形资产	13,785,107.37	银行授信抵押
合 计	72,456,746.14	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,114,108.95
其中：欧元	704,667.38	7.2197	5,087,487.08
美元	617,969.50	6.3757	3,939,988.14
沙特里亚尔	15,200.00	1.6983	25,814.16
加拿大元	2,900.00	5.0046	14,513.34
巴基斯坦卢比	392,491.00	0.0360	14,129.68
迪拉姆	7,775.00	1.7361	13,498.18
印度卢比	110,410.00	0.0802	8,854.88
英镑	530.00	8.6064	4,561.39
越南盾	5,929,000.00	0.0003	1,668.60
日元	22,000.00	0.0554	1,218.80
丹麦克朗	950.00	0.9711	922.55
秘鲁索尔	310.00	1.6058	497.80
澳大利亚元	100.00	4.6220	462.20
俄罗斯卢布	3,160.00	0.0855	270.18
韩元	15,000.00	0.0054	80.00
马来西亚林吉特	40.00	1.5260	61.04
阿根廷比索	165.00	0.3116	51.41
新加坡元	5.00	4.7180	23.59
泰铢	31.00	0.1913	5.93
应收账款			42,160,615.52
其中：美元	6,039,530.99	6.3757	38,506,237.73
欧元	506,127.65	7.2197	3,654,089.79
巴基斯坦卢比	8,000.00	0.0360	288.00
其他应收款			444,699.98
其中：美元	47,712.34	6.3757	304,199.57
欧元	19,427.73	7.2197	140,262.38
巴基斯坦卢比	6,612.00	0.0360	238.03
其他应付款			315,952.44

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	6,367.26	6.3757	40,595.74
欧元	37,000.00	7.2197	267,128.90
巴基斯坦卢比	228,550.00	0.0360	8,227.80

2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,084,919.25
其中：欧元	235,170.95	8.0250	1,887,246.87
美元	752,609.63	6.5249	4,910,702.57
沙特里亚尔	15,200.00	1.7390	26,432.80
加拿大元	2,950.00	5.1161	15,092.50
巴基斯坦卢比	5,184,141.00	0.0407	210,994.54
迪拉姆	7,777.00	1.7761	13,812.73
印度卢比	111,010.00	0.0891	9,890.99
英镑	530.00	8.8903	4,711.86
越南盾	5,929,000.00	0.0003	1,675.52
日元	23,868.00	0.0632	1,508.46
丹麦克朗	1,000.00	1.0786	1,078.60
秘鲁索尔	310.00	1.8025	558.78
澳大利亚元	100.00	5.0163	501.63
俄罗斯卢布	4,320.00	0.0877	378.86
韩元	33,500.00	0.0060	201.00
马来西亚林吉特	40.00	1.6173	64.69
阿根廷比索	330.00	0.0775	25.58
新加坡元	7.00	4.9314	34.52
泰铢	31.00	0.2177	6.75
应收账款			17,060,126.24
其中：美元	2,317,520.66	6.5249	15,121,590.55
欧元	241,562.08	8.0250	1,938,535.69
其他应收款			203,830.58

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	11,032.63	6.5249	71,986.81
欧元	16,429.13	8.0250	131,843.77
其他应付款			319,236.47
其中：美元	48,925.88	6.5249	319,236.47

3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,981,307.34
其中：欧元	4,348.88	7.8155	33,988.67
美元	558,344.41	6.9762	3,895,122.27
沙特里亚尔	15,200.00	1.8756	28,509.12
加拿大元	2,950.00	5.3421	15,759.20
巴基斯坦卢比	2,000.00	0.0600	120.00
迪拉姆	277.00	0.5225	144.73
印度卢比	13,000.00	0.0899	1,168.70
越南盾	5,929,000.00	0.0003	1,888.82
日元	23,868.00	0.0642	1,532.33
丹麦克朗	1,000.00	1.0508	1,050.80
秘鲁索尔	310.00	2.1101	654.13
澳大利亚元	101.65	4.8843	496.49
俄罗斯卢布	4,320.00	0.1097	473.90
韩元	33,500.00	0.0061	204.35
马来西亚林吉特	40.00	1.6478	65.91
阿根廷比索	330.00	0.2596	85.67
新加坡元	7.00	5.0057	35.04
泰铢	31.00	0.2326	7.21
应收账款			11,455,116.96
其中：美元	1,578,370.55	6.9762	11,011,028.63
欧元	18,718.26	7.8155	146,292.56
澳大利亚元	60,970.00	4.8843	297,795.77

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其他应收款			209,237.55
其中：美元	10,182.63	6.9762	71,036.06
欧元	17,683.00	7.8155	138,201.49
其他应付款			234,020.61
其中：美元	33,545.57	6.9762	234,020.61

(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

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2020 年度济南市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金		1,710,000.00	99,596.51	1,610,403.49	其他收益	济南市财政局、济南市工业和信息化局《关于下达 2020 年度济南市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金预算指标的通知》济财工指〔2021〕24 号、济南市工业和信息化局《关于 2020 年度济南市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金拟支持项目名单公示》
小 计		1,710,000.00	99,596.51	1,610,403.49		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
-----	------------	------------	------	------------	--------------	----

面向工业用系列化高性能激光清洗装备及激光清洗用1200W纳秒光纤激光器研发及产业化项目	1,400,000.00		1,400,000.00		其他收益	济南高新区智能装备产业发展中心《山东省激光装备创新创业共同体项目合同书》
激光熔覆技术研究与产业化应用项目	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益	
小 计	2,400,000.00		2,400,000.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年山东省企业研究开发财政补助资金	1,291,800.00	其他收益	《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关于印发〈山东省企业研究开发财政补助实施办法〉的通知》（鲁科字〔2021〕2 号）、山东省科学技术厅《关于公示 2021 年山东省企业研究开发财政补助资金拟补助企业名单的通知》
加快创新创业发展助力新旧动能转换政策资金	890,000.00	其他收益	《济南高新区加快创新创业发展助理新旧动能转换若干政策（试行）》
2020 年市开放型经济发展引导资金	763,700.00	其他收益	济南市商务局、济南市财政局《关于做好 2020 年度济南市开放型经济发展引导资金项目申报工作的通知》（济商务字〔2020〕62 号）、济南市财政局、济南市商务局《关于下达 2020 年市级开放型经济发展引导资金预算指标的通知》（济财工指〔2021〕2 号）
2021 年度促外贸稳增长 20 条政策资金扶持项目	525,300.00	其他收益	济南高新区管委会《关于下达 2021 年度促外贸稳增长 20 条政策资金扶持项目计划的通知》（济高管字〔2021〕56 号）
济南市 2021 年科技创新发展资金	500,000.00	其他收益	济南市财政局《关于下达 2021 年济南市科技发展创新资金（2020 年度海外孵化器、海外研发机构）预算指标的通知》（济财教〔2021〕50 号）
2021 年济南市科技创新发展资金	473,300.00	其他收益	济南市财政局《关于下达 2021 年济南市科技创新发展资金（2020 年度企业研究开发财政补贴）预算指标的通知》（济财教指〔2021〕19 号）
泰山产业领军人才	400,000.00	其他收益	山东省经济和信息化委员会《2018 年度泰山产业领军人才（传统产业创新类）初步人选差额公示公告》
2019 年全市重点进出口企业奖励资金	300,000.00	其他收益	济南市财政局、济南市商务局《关于下达 2019 年全市重点进出口企业奖励资金预算指标的通知》（济财工指〔2021〕20 号）
济南高新区聚人才稳增长 20 条政策	200,000.00	其他收益	济南高新区人才与统战工作领导小组办公室《关于兑现 2019 年度《济南高新区聚人才稳增长 20 条政策措施》的通知》（济高管办发〔2016〕24 号）
2020 年度济南市企业专利导航扶持资金	129,150.00	其他收益	《济南市知识产权运营服务体系专项资金管理办法》、高新区市场监管部《关于组织 2020 年度济南市企业专利导航扶持资金拨付的通知》
2021 年市级工业发展资金	100,000.00	其他收益	德州市财政局《关于下达 2021 年市级工业发展资金预算指标的通知》（德财工指〔2021〕21 号）
2020 年度认定高新技术企业拟财政补助	100,000.00	其他收益	济南市科学技术局《关于公示 2020 年度认定高新技术企业拟财政补助名单的通知》

2020年省级工业转型发展资金	100,000.00	其他收益	《山东省省级工业转型发展资金管理暂行办法》、济南市财政局、济南市工业和信息化局《关于下达2020年省级工业转型发展资料预算指标的通知》(济财工指〔2021〕11号)
以工代训补贴	88,500.00	其他收益	山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅《关于贯彻落实人社部函〔2021〕14号文件扎实推进职业技能提升行动的通知》(鲁人社字〔2021〕33号)
稳岗补贴	73,941.23	其他收益	山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅《关于继续实施失业保险稳岗扩围政策的通知》(鲁人社字〔2021〕98号)
2020年市级人才发展专项	50,000.00	其他收益	中共济南市委济南市人民政府《关于实施“泉城双创”人才计划的意见》、《泉城院士智力集聚计划实施细则(试行)》
党建经费	50,000.00	其他收益	济南高新区管委会党群工作部《关于下拨“两新”组织基层党建工作经费的通知》(2020-73)
知识产权(专利)资助	23,500.00	其他收益	济南市高新区市场监管部《关于组织2020年度第二批知识产权(专利)专项资金拨付的通知》
其他	28,434.05	其他收益	
小计	6,087,625.28		

2) 2020年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
面向工业用系列化高性能激光清洗装备及激光清洗用1200W纳秒光纤激光器研发及产业化项目		1,400,000.00		1,400,000.00	其他收益	济南高新区智能装备产业发展中心《山东省激光装备创新创业共同体项目合同书》
激光熔覆技术研究与产业化应用项目		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	
济南高新区管委会省级人才建设资金及市级配套资金	1,761,435.25		1,761,435.25		其他收益	中共山东省委组织部、山东省财政厅《关于印发山东省省级人才建设资金管理暂行办法的通知》(鲁财教〔2019〕24号)
小计	1,761,435.25	2,400,000.00	1,761,435.25	2,400,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2020年专项展会补贴项目资金	1,670,400.00	其他收益	济南市工业和信息化局、济南市财政局《关于印发〈市级先进制造业和数字经济发展专项资金使用管理办法〉的通知》(济工信财审字〔2019〕1号)及济南市工业和信息化局《2020年度市先进制造业和数字经济发展专项资金首批资金-展会补贴企业名单公示》

2019 年度济南市开放型经济发展引导资金	1,165,200.00	其他收益	济南市商务局、济南财政局《关于下达 2019 年市级开放型经济发展引导资金预算指标的通知》(济财企指〔2019〕43 号)
2019 年先进企业和数字经济发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	济南市工业和信息化局、济南市财政局《关于做好 2019 年度济南市先进制造业和数字经济发展专项军民融合、制造模式创新、首台(套)装备奖励项目申报工作的通知》(济工信装备字〔2019〕9 号)
2019 年中央外经贸发展资金服务贸易项目	897,100.00	其他收益	济南市商务局、济南市财政局《关于下达 2019 年中央外贸发展资金(服务贸易项目)预算指标的通知》(济财企指〔2020〕2 号)
2019 先进制造业和数字经济发展专项资金第二批展会补贴	790,000.00	其他收益	济南市工业和信息化局《关于做好 2019 年度济南市先进制造业和数字经济发展专项引进培育企业和展会补贴项目申报工作的通知》(济工信招字〔2019〕1 号)
促外贸稳增长 20 条政策	739,300.00	其他收益	济南市高新技术产业开发区管理委员会《关于下达 2020 年度促外贸稳增长 20 条政策资金扶持项目计划的通知》(济高管字〔2020〕86 号)
2020 年省级“专新特精”研发中心项目资金	500,000.00	其他收益	济南市高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局《关于做好高新区 2020 年度市级先进制造业和数字经济发展专项资金首批资金申报工作的通知》
2020 年先进制造业和数字经济发展立项省级瞪羚企业项目资金	500,000.00	其他收益	济南市高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局《关于做好高新区 2020 年度市级先进制造业和数字经济发展专项资金首批资金申报工作的通知》
2020 年度济南市企业研究开发财政补助资金	473,300.00	其他收益	济南市科学技术局《关于公示 2020 年山东省企业研究开发财政补助资金拟市级补助企业名单的通知》
2019 年度中央工业企业结构调整稳定就业专项资金	465,590.00	其他收益	济南市财政局、济南市人力资源和社会保障局、济南市商务局《关于下达 2019 年中央工业企业结构调整(稳定就业)专项奖补资金预算指标的通知》(鲁财工指〔2019〕36 号)
2020 年中小微企业融资费用补贴	363,200.00	其他收益	济南市财政局《关于对中小微企业融资费用给予财政补贴的通知》(济财企〔2019〕3 号)
航天器关键构件覆层高效清洁及精密成型工艺装备研究与应用课题补贴	360,000.00	其他收益	《山东省重点研发计划项目(军民科技融合)项目任务书》
2019 年度企业研究开发财政补助资金	315,700.00	其他收益	济南市科学技术局、济南市财政局、国家税务总局济南市税务局《关于组织申报 2019 年济南市企业研究开发财政补助资金的通知》
稳岗补贴	296,251.90	其他收益	济南市社会保险事业中心《关于加快落实稳岗返还申报的通知》
2019 先进制造业和数字经济发展专项资金首台技术装备	220,000.00	其他收益	济南市工业和信息化局、济南市财政局《关于做好 2019 年度济南市先进制造业和数字经济发展专项军民融合、制造模式创新、首台(套)装备奖励项目申报工作的通知》(济工信招字〔2019〕9 号)
2019 年度济南市质量品牌建设扶持资金	200,000.00	其他收益	济南市高新区市监局《关于组织 2019 年度济南市质量品牌建设扶持资金申报工作的通知》
2020 年中央外经贸发展专项资金	161,100.00	其他收益	济南市商务局、济南市财政局《关于下达 2020 年中央外经贸发展专项自己你预算指标的通知》(济财企指〔2020〕36 号)

2019 年第二批知识产权（中央）专项资金	150,000.00	其他收益	济南市市监局《2019 年度济南市第二批知识产权（专利）资助拟拨付资金公示》
以工代训补贴	121,500.00	其他收益	山东省人力资源社会保障厅 山东省财政厅《关于印发〈山东省职业技能提升行动（2019-2021 年）专账资金管理办法〉的通知》（鲁人社字〔2020〕55 号）
国际展会运输费补贴	115,400.00	其他收益	济南市人民政府办公厅《修订印发关于促进工业产品消费的实施意见的通知》（济政办字〔2020〕3 号）
2019 年度认定高新技术企业拟财政补助	100,000.00	其他收益	济南市人民政府《济南市高新技术企业培育三年行动计划（2020-2022 年）》（济政字〔2020〕20 号）及济南市科学技术局《关于公示 2019 年度认定高新技术企业拟补助名单的通知》
关于高标准打造光电研发中心专项补贴资金	100,000.00	其他收益	
2018 年高新区 PCT 专利申请奖励和省名牌产品称号奖励	60,000.00	其他收益	《济南高新区加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策（试行）》、济南市高新区市监局《关于申报济南高新区 2018 年度知识产权相关奖励的通知》
2020 年济南市科技创新发展奖金	25,800.00	其他收益	济南市科学技术局《关于 2019 年度技术合同交易补助和 2020 年度技术转移转化服务机构备案申报工作的通知》
其他	171,592.30	其他收益	
小 计	10,961,434.20		

3) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
济南高新区管委会省级人才建设资金及市级配套资金		3,200,000.00	1,438,564.75	1,761,435.25	其他收益	中共山东省委组织部、山东省财政厅《关于印发山东省省级人才建设资金管理暂行办法的通知》（鲁财教〔2019〕24 号）
小 计		3,200,000.00	1,438,564.75	1,761,435.25		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
镭鸣瞪羚企业奖励	1,200,000.00	其他收益	山东省中小企业局、山东省财政厅《山东省中小企业局山东省财政厅关于印发〈山东省瞪羚企业认定培育和奖励行动计划（2017-2019）〉的通知》（鲁中小企局字〔2018〕5 号）
2019 年省级科技创新发展资金（技术创新引导计划创新竞技行动）	1,000,000.00	其他收益	济南市财政局《关于下达 2019 年省级科技创新发展资金（技术创新引导计划创新竞技行动）支出预算指标的通知》（济财教指〔2019〕104 号）
2019 年度济南市开放型经济发展引导资金	1,000,000.00	其他收益	济南市商务局、济南财政局《关于下达 2019 年市级开放型经济发展引导资金预算指标的通知》（济财企指〔2019〕43 号）

2018 年山东省中小企业“隐形冠军”企业	1,000,000.00	其他收益	山东省工业和信息化厅《关于公布 2018 年山东省中小企业“隐形冠军”企业的通知》（鲁工信中小〔2018〕37 号）
2019 年度山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金	900,000.00	其他收益	山东省财政厅、山东省科学技术厅《关于印发〈山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金管理办法〉的通知》（鲁财教〔2016〕60 号）
2018 年中央外经贸发展专项资金	726,900.00	其他收益	《2018 年中央外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场项目）公示》及济南市财政局、济南市商务局《关于下达 2018 年度中央外经贸发展专项资金（促进服务贸易创新发展事项）预算指标的通知》（济财企指〔2019〕1 号）
2018 年中小微企业融资费用补贴	594,320.00	其他收益	济南市财政局《关于对中小微企业融资费用给予财政补贴的通知》（济财企〔2019〕3 号）
省级企业技术研发中心	500,000.00	其他收益	济南市人民政府《关于印发济南市促进先进制造业和数字经济发展的若干政策措施的通知》（济政发〔2019〕1 号）
2019 年济南市科技发展计划（海外研发机构）资金	500,000.00	其他收益	济南市财政局《关于下达 2019 年济南市科技发展计划（海外孵化器、研发机构）资金预算指标的通知》（济财教指〔2019〕125 号）
2018 年度济南市开放型经济发展引导资金项目	490,100.00	其他收益	济南市商务局、济南市财政局《关于做好 2018 年度济南市开放型经济发展引导资金项目申报工作的通知》（济财企指〔2018〕45 号）
2018 年工业和信息化第二批专项资金	400,000.00	其他收益	济南市经济和信息化委员会、济南市财政局《关于做好 2018 年市经济和信息化发展（第二批）专项资金项目申报工作的通知》（济经信财审字〔2018〕5 号）
促外贸稳增长 20 条政策	352,700.00	其他收益	
山东省科学技术厅 2019 年企业研究开发财政补助第二批	315,700.00	其他收益	山东省科技厅《关于组织申报山东省企业研究开发财政补助资金的通知》（鲁科字〔2019〕110 号）
创新券兑付专项资金	300,000.00	其他收益	济南市人民政府办公厅《济南市中小微企业创新券实施管理办法（试行）》（济政办发〔2019〕19 号）
知识产权（专利）专项资金	236,200.00	其他收益	济南市财政局、济南市知识产权局《济南市知识产权（专利）专项资金管理办法》
“专精特新”中小企业	100,000.00	其他收益	济南市经济和信息化委员会《关于公布第六批“专精特新”中小企业的通告》（济经信中小企业字〔2018〕35 号）
安全生产“两体系一平台”及标准化创建工作资金扶持项目	60,000.00	其他收益	济南市高新区管委会办公室《关于下达安全生产“两体系一平台”及标准化创建工作资金扶持项目计划的通知》
2019 年市级人才发展专项资金	50,000.00	其他收益	中共济南市委济南市人民政府《关于实施“泉城双创”人才计划的意见》《泉城院士智力集聚计划实施细则（试行）》
其他	55,000.00	其他收益	
小 计	9,780,920.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,587,221.79	12,722,869.45	11,219,484.75

六、合并范围的变更

(一) 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
2019 年度				
森峰德国公司	设立	2019 年 1 月 24 日	3 万欧元	100.00%
2020 年度				
山东镛研公司	设立	2020 年 5 月 8 日	1,200 万人民币	70.00%
森峰进出口公司	设立	2020 年 11 月 19 日	100 万人民币	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年度				
齐河镛鸣公司	注销	2020 年 3 月 6 日		
2021 年度				
森峰 USA 公司	注销	2021 年 11 月 30 日		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东镛鸣公司	济南市	济南市	制造业	100.00		设立
山东森峰公司	德州市	德州市	制造业	100.00		设立
森峰进出口公司	济南市	济南市	批发和零售贸易	100.00		设立
山东镛研公司	济南市	济南市	制造业	70.00		设立
齐河镛鸣公司	德州市	德州市	制造业	100.00		设立
森峰 USA 公司	美国加州	美国加州	批发和零售贸易	100.00		设立
森峰美国公司	美国加州	美国加州	批发和零售贸易	100.00		设立
森峰德国公司	德国帕德伯恩	德国帕德伯恩	批发和零售贸易	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东镛研公司	30.00%	-354,686.82	-811,428.10	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东镛研公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
山东镛研公司	2,433,885.08	-811,428.10	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东镛研公司	12,064,298.24	4,037,322.63	16,101,620.87	8,798,670.58		8,798,670.58

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东镛研公司	3,425,055.32	328,423.48	3,753,478.80	2,738,239.12	1,000,000.00	3,738,239.12

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东镛研公司	8,689,722.92	-1,182,289.39	-1,182,289.39	-4,954,058.08

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东镛研公司	171,830.09	-2,704,760.32	-2,704,760.32	-1,640,233.01

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的27.82%（2020年12月31日：22.91%；2019年12月31日：20.89%）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	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,496,010.09	14,683,835.41	14,683,835.41		
应付票据	222,110,168.75	222,110,168.75	222,110,168.75		
应付账款	85,500,197.63	85,500,197.63	85,500,197.63		
其他应付款	8,467,487.26	8,467,487.26	8,467,487.26		
一年内到期的非流动负债	5,260,372.13	5,666,901.20	5,666,901.20		
租赁负债	4,014,348.89	4,120,491.26		3,644,853.14	475,638.12
小 计	339,848,584.75	340,549,081.51	336,428,590.25	3,644,853.14	475,638.12

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,487,639.84	9,840,731.48	9,840,731.48		
应付票据	232,619,497.21	232,619,497.21	232,619,497.21		
应付账款	110,782,359.70	110,782,359.70	110,782,359.70		
其他应付款	8,459,160.87	8,459,160.87	8,459,160.87		
一年内到期的非流动负债	9,756,963.35	10,603,794.48	10,603,794.48		
其他流动负债	400,000.00	400,000.00	400,000.00		
长期应付款	3,290,230.41	3,356,936.98		3,356,936.98	
小 计	374,795,851.38	376,062,480.72	372,705,543.74	3,356,936.98	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	22,506,458.88	23,493,021.58	23,493,021.58		
应付票据	165,660,446.93	165,660,446.93	165,660,446.93		
应付账款	92,837,882.17	92,837,882.17	92,837,882.17		
其他应付款	8,817,159.55	8,817,159.55	8,817,159.55		
其他流动负债	297,800.00	297,800.00	297,800.00		
小 计	290,119,747.53	291,106,310.23	291,106,310.23		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	1,005,621.27		1,160,000.00	2,165,621.27
(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	1,005,621.27		1,160,000.00	2,165,621.27
衍生金融资产	1,005,621.27		1,160,000.00	2,165,621.27
持续以公允价值计量的资产总额	1,005,621.27		1,160,000.00	2,165,621.27

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

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			41,930,000.00	41,930,000.00
(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			41,930,000.00	41,930,000.00
衍生金融资产			41,930,000.00	41,930,000.00
2. 应收款项融资			3,228,070.34	3,228,070.34
持续以公允价值计量的资产总额			45,158,070.34	45,158,070.34

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			17,500,000.00	17,500,000.00
(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			17,500,000.00	17,500,000.00
衍生金融资产			17,500,000.00	17,500,000.00
2. 应收款项融资			1,316,000.00	1,316,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			18,816,000.00	18,816,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是公开交易市场收盘价。

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

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。

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、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

截至 2021 年 12 月 31 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	建华高新合伙企业	
李峰西、李雷[注]	53.55	8.15	0.06	61.76

[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

(1) 本公司的其他关联方

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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东省科学院激光研究所	激光加工设备	350,442.48		
	激光切割加工费		2,336.28	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
李雷	4,480,000.00	2017/7/17	2022/7/17	否
李峰西、李雷	21,305,150.00	2020/3/30	2022/3/30	否
李峰西、李雷	14,500,000.00	2020/5/21	2023/5/21	否
李峰西，李雷	32,000,000.00	2020/8/13	2023/8/12	否
李峰西，李雷	16,819,900.00	2020/12/16	2025/12/31	否
李峰西、李雷	10,000,000.00	2021/2/23	2022/2/23	否
李峰西、李雷	10,000,000.00	2021/3/22	2022/3/22	否

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	10,000,000.00	2021/8/25	2022/2/25	否
李峰西, 李雷	30,000,000.00	2021/11/1	2022/11/11	否

3. 关联方资金拆借

资金使用方	拆借金额	借出日期	归还日期	结算资金占用费[注]		说明
				2020年度	2021年度	
李峰西	200,000.00	2020/2/27	2020/3/9			个人暂借款
李雷	1,300,000.00	2020/8/13	2020/9/16	3,927.08		
李峰西/李雷	1,470,000.00	2020/9/18	2021/6/30	18,395.14	31,709.71	
李峰西/李雷	880,000.00	2021/3/29	2021/6/30		9,858.41	

[注]公司2020年8月及以前拆借款按3.15%计算关联方资金占用利息,2020年8月以后按同期银行贷款利率4.35%计算关联方资金占用利息,其中李峰西向公司借款20万元因资金占用费金额较小、期间较短,未予结算资金占用费

4. 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	4,669,361.72	3,580,178.01	3,066,259.42

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		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	李峰西			1,488,395.14	74,419.76		
小计				1,488,395.14	74,419.76		
合同负债	山东省科学院激光研究所	305,309.73					
小计		305,309.73					

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,000 股	16,000 股	6,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	2,000 股	16,000 股	6,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本期股份支付无限售期，授予后立即可行权	本期股份支付无限售期，授予后立即可行权	本期股份支付无限售期，授予后立即可行权

2. 其他说明

(1) 2019 年度授予的股份支付情况

2019 年 12 月，公司员工于喜红将其持有的公司员工持股平台恩联合伙企业出资额 120,000.00 元（折合本公司股份为 4,000 股）转让给公司员工宋鹤龙；公司员工蔡云云将其持有的公司员工持股平台恩联合伙企业出资额 60,000.00 元（折合本公司股份为 2,000 股）转让给公司员工赵芸，转让价格为 30 元/股。因公司员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2019 年 6 月公司外部投资者实际入股价 113.23 元/股计算，确认股份支付费用 499,380.00 元，该次股权激励对象均无服务期限限制，故一次性确认股份支付费用。

(2) 2020 年度授予的股份支付情况

1) 2020 年 4 月，公司员工李学学将其持有的公司员工持股平台列动合伙企业出资额 60,000.00 元（折合本公司股份为 2,000 股）转让给公司员工马锦绣，转让价格为 30 元/股。因公司员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2020 年 7 月公司外部融资入股价 141.76 元/股计算，确认股份支付费用 223,520.00 元，该次股权激励对象无服务期限限制，故一次性确认股份支付费用。

2) 2020 年 5 月，公司员工孙书强将其持有的公司员工持股平台恩联合伙企业出资额 150,000.00 元（折合本公司股份为 5,000 股）转让给公司员工李咸振等 2 位自然人；公司员工宋鹤龙将其持有的公司员工持股平台恩联合伙企业出资额 60,000.00 元（折合本公司股份为 2,000 股）转让给公司员工李源，转让价格为 30 元/股。因公司员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2020 年 7 月公司外部融资入股价 141.76 元/股计算，确认股份支付费用

782,320.00 元，该次股权激励对象均无服务期限限制，故一次性确认股份支付费用。

3) 2020 年 9 月，公司员工刘强将其持有的公司员工持股平台恩联合伙企业出资额 120,000.00 元（折合本公司股份为 4,000 股）转让给公司员工代书义等 2 位自然人，转让价格为 33.75 元/股。因公司员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2020 年 7 月公司外部融资入股价 141.76 元/股计算，确认股份支付费用 432,040.00 元，该次股权激励对象均无服务期限限制，故一次性确认股份支付费用。

4) 2020 年 12 月，公司员工李璐琪将其持有的公司员工持股平台列动合伙企业出资额 90,000.00 元（折合本公司股份为 3,000 股）转让给公司员工荣国亚等 2 位自然人，转让价格为 33.60 元/股。因公司员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2020 年 12 月公司外部融资入股价 145.76 元/股计算，确认股份支付费用 336,480.00 元，该次股权激励对象均无服务期限限制，故一次性确认股份支付费用。

(3) 2021 年度授予的股份支付情况

2021 年 3 月，公司员工夏明将其持有的公司员工持股平台列动合伙企业出资额 60,000.00 元（折合本公司股份为 2,000 股）转让给公司员工宋文秀等 2 位自然人，转让价格为 30 元/股。因公司员工间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2020 年 12 月公司外部融资入股价 145.76 元/股计算，确认股份支付费用 231,520.00 元，该次股权激励对象均无服务期限限制，故一次性确认股份支付费用。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次外部投资者认缴出资价格		
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有股份数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,133,100.00	2,901,580.00	1,127,220.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	231,520.00	1,774,360.00	499,380.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 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) 经公司一届六次董事会和 2022 年第一次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股（A 股）不超过 1,900 万股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在深圳证券交易所创业板上市，截至本财务报告批准日，有关首次公开发行股票事宜尚在办理中。

(二) 公司于 2021 年 12 月 16 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于合资设立新公司的议案》，公司与自然人徐家银共同投资设立山东银亿汇峰智能制造有限公司（以下简称银亿汇峰公司），注册资本 1,000 万元人民币，其中公司出资比例 75%，主要从事利用 MIG 堆焊技术和新型内孔加工设备提供内壁熔铜服务，改善内表面性能。2022 年 1 月 12 日，银亿汇峰公司取得了齐河县市场监督管理局颁发的《营业执照》，完成了工商注册登记手续。

(三) 2022 年 3 月 25 日，公司与山东省建设建工（集团）有限责任公司签署《建设工程施工合同》，约定山东省建设建工（集团）有限责任公司作为承包方承包公司“森峰年产 30000 台激光装备项目”工程，工程内容包括公司确认的施工图纸范围内的进场准备、施工场地清理、土建装饰工程、钢结构工程、人防工程、安装工程等各类工程及森峰科技书面要求的其他相关工程，合同价款为 14,846 万元，工期 216 天，合同期限自 2022 年 4 月 3 日至 2022 年 11 月 5 日。

(四) 根据 2022 年 6 月 6 日公司董事会审议通过，2021 年度公司利润分配预案：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）。

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 6 日，公司不存在需要披露的其他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、口罩自动生产线、熔喷布生产线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	2021 年		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
激光加工设备	807,101,139.82	565,775,013.52	559,250,898.62	406,827,969.89	544,700,106.90	389,384,692.64
智能制造生产线	13,504,472.64	8,303,641.46	3,877,862.35	2,726,768.85	2,559,909.97	2,017,485.33
激光熔覆服务	759,430.83	441,894.92	12,538.05			
口罩/熔喷布自动生产线	1,782,445.09	329,091.87	152,854,897.31	38,646,155.87		
配件及其他	22,697,439.47	16,246,961.94	14,526,294.18	8,517,865.90	10,252,116.74	5,775,586.95
小 计	845,844,927.85	591,096,603.70	730,522,490.51	456,718,760.51	557,512,133.61	397,177,764.92

(二) 执行新收入准则的影响

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	1,057,580.00	-1,057,580.00	
合同资产		1,057,580.00	1,057,580.00
预收款项	53,608,941.37	-53,608,941.37	
合同负债		51,042,643.97	51,042,643.97
其他流动负债		2,566,297.40	2,566,297.40

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简

称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,558,865.16	1,558,865.16
一年内到期的非流动负债		442,715.98	442,715.98
租赁负债		1,116,149.18	1,116,149.18

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	59,339,445.17	33.68	32,292,416.32	54.42	27,047,028.85
按组合计提坏账准备	116,851,047.33	66.32	2,905,856.78	2.49	113,945,190.55
合 计	176,190,492.50	100.00	35,198,273.10	19.98	140,992,219.40

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	47,165,761.66	44.06	28,579,073.88	60.59	18,586,687.78
按组合计提坏账准备	59,884,613.67	55.94	1,405,174.89	2.35	58,479,438.78
合 计	107,050,375.33	100.00	29,984,248.77	28.01	77,066,126.56

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	25,488,861.55	44.14	25,093,423.77	98.45	395,437.78
按组合计提坏账准备	32,258,390.69	55.86	817,840.02	2.54	31,440,550.67
合计	57,747,252.24	100.00	25,911,263.79	44.87	31,835,988.45

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东镭鸣公司	59,339,445.17	32,292,416.32	54.42	超额亏损,以子公司净资产为限计提坏账准备
小计	59,339,445.17	32,292,416.32	54.42	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东镭鸣公司	47,165,761.66	28,579,073.88	60.59	超额亏损,以子公司净资产为限计提坏账准备
小计	47,165,761.66	28,579,073.88	60.59	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东镭鸣公司	25,488,861.55	25,093,423.77	98.45	超额亏损,以子公司净资产为限计提坏账准备
小计	25,488,861.55	25,093,423.77	98.45	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	72,826,340.15			40,147,311.75		
账龄组合	44,024,707.18	2,905,856.78	6.60	19,737,301.92	1,405,174.89	7.12
小计	116,851,047.33	2,905,856.78	2.49	59,884,613.67	1,405,174.89	2.35

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2019. 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	19,383,207.76		
账龄组合	12,875,182.93	817,840.02	6.35
小 计	32,258,390.69	817,840.02	2.54

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,474,744.33	2,073,737.22	5.00	17,611,545.48	880,577.27	5.00
1-2年	1,430,567.50	143,056.75	10.00	1,523,582.86	152,358.29	10.00
2-3年	614,760.77	184,428.23	30.00	328,477.50	98,543.25	30.00
3年以上	504,634.58	504,634.58	100.00	273,696.08	273,696.08	100.00
小 计	44,024,707.18	2,905,856.78	6.60	19,737,301.92	1,405,174.89	7.12

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,397,151.40	569,857.57	5.00
1-2年	977,135.06	97,713.51	10.00
2-3年	500,896.47	150,268.94	30.00
3年以上			
小 计	12,875,182.93	817,840.02	6.35

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	145,291,491.72	104,924,618.89	56,269,220.71
1-2年	29,779,605.43	1,523,582.86	977,135.06
2-3年	614,760.77	328,477.50	500,896.47
3年以上	504,634.58	273,696.08	
合 计	176,190,492.50	107,050,375.33	57,747,252.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28,579,073.88	3,713,342.44						32,292,416.32
按组合计提坏账准备	1,405,174.89	1,546,683.21				46,001.32		2,905,856.78
合 计	29,984,248.77	5,260,025.65				46,001.32		35,198,273.10

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	25,093,423.77	3,485,650.11						28,579,073.88
按组合计提坏账准备	811,852.52	1,533,866.77				940,544.40		1,405,174.89
合 计	25,905,276.29	5,019,516.88				940,544.40		29,984,248.77

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,601,501.99	13,491,921.78						25,093,423.77
按组合计提坏账准备	585,852.88	930,907.51				698,920.37		817,840.02
合 计	12,187,354.87	14,422,829.29				698,920.37		25,911,263.79

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	46,001.32	940,544.40	698,920.37

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
BB Laser Technology Center Ltd	货款	23,751.12	预计无法收回	经总经理审批	否
Ajaybchina Trading Company LTD	货款	22,250.20			
小 计		46,001.32			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
UNI WIZARD MARKETING SDN BHD	货款	511,908.52	预计无法收回	经总经理审批	否
LT MEDIA (THAILAND) CO., LTD	货款	296,777.51			
GEOPAK SUCURSAL COLOMBIA	货款	68,942.09			
Sytec Manufacturing Ltd	货款	62,916.28			
小 计		940,544.40			

③ 2019 年度

单位名称(自然人姓名)	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市瀛和电子设备有限公司	货款	202,132.67	预计无法收回	经总经理审批	否
广州慧鸿贸易有限公司	货款	182,132.70			
广州汉牛机械设备有限公司	货款	171,164.00			
沈阳志沃商贸有限公司	货款	120,000.00			
章丘市诚铭电气焊维修部	货款	17,000.00			
长沙众星数控设备有限公司	货款	4,300.00			
济南如风运输有限公司	货款	1,891.00			
阿列克	货款	300.00			
小 计		698,920.37			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东镛鸣公司	59,339,445.17	33.68	32,292,416.32
山东森峰公司	32,333,083.10	18.35	
森峰美国公司	27,000,344.01	15.32	
森峰德国公司	11,999,672.77	6.81	
MASZYNY-POLSKIE. PL SP. Z O. O.	5,799,755.60	3.29	289,987.78
小 计	136,472,300.65	77.45	32,582,404.10

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东镭鸣公司	47,165,761.66	44.06	28,579,073.88
森峰美国公司	20,452,918.02	19.11	
山东森峰公司	12,035,051.64	11.24	
森峰德国公司	7,537,817.58	7.04	
GREEN ENERGY	2,430,311.76	2.27	121,515.59
小 计	89,621,860.66	83.72	28,700,589.47

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东镭鸣公司	25,488,861.55	44.14	25,093,423.77
森峰美国公司	13,962,810.97	24.18	
森峰德国公司	5,420,396.79	9.39	
GREEN ENERGY	1,774,961.54	3.07	88,748.08
Cromant Group LLC	1,468,462.20	2.54	73,423.11
小 计	48,115,493.05	83.32	25,255,594.96

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,879,413.22	100.00	318,472.88	2.93	10,560,940.34
合 计	10,879,413.22	100.00	318,472.88	2.93	10,560,940.34

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	138,225,798.68	100.00	355,790.85	0.26	137,870,007.83
合 计	138,225,798.68	100.00	355,790.85	0.26	137,870,007.83

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,935,845.96	100.00	168,927.46	0.24	69,766,918.50
合 计	69,935,845.96	100.00	168,927.46	0.24	69,766,918.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	5,636,614.34			131,788,090.43		
账龄组合	5,242,798.88	318,472.88	6.07	6,437,708.25	355,790.85	5.53
其中：1年以内	5,088,574.97	254,428.75	5.00	6,299,599.60	314,979.98	5.00
1-2年	16,115.26	1,611.53	10.00	108,108.65	10,810.87	10.00
2-3年	108,108.65	32,432.60	30.00			
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	10,879,413.22	318,472.88	2.93	138,225,798.68	355,790.85	0.26

(续上表)

组合名称	2019. 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	66,737,296.82		
账龄组合	3,198,549.14	168,927.46	5.28
其中：1年以内	3,138,549.14	156,927.46	5.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3年以上			
小 计	69,935,845.96	168,927.46	0.24

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	10,702,957.78	104,580,039.04	43,163,527.61

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1-2 年	38, 346. 79	33, 615, 759. 64	26, 742, 318. 35
2-3 年	108, 108. 65		30, 000. 00
3 年以上	30, 000. 00	30, 000. 00	
合 计	10, 879, 413. 22	138, 225, 798. 68	69, 935, 845. 96

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	314, 979. 98	10, 810. 87	30, 000. 00	355, 790. 85
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-805. 76	805. 76		
--转入第三阶段		-40, 810. 87	40, 810. 87	
本期计提	-59, 745. 47	30, 805. 77	-8, 378. 27	-37, 317. 97
期末数	254, 428. 75	1, 611. 53	62, 432. 60	318, 472. 88

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	156, 927. 46	3, 000. 00	9, 000. 00	168, 927. 46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5, 405. 43	5, 405. 43		
--转入第三阶段		-9, 000. 00	9, 000. 00	
本期计提	163, 457. 95	11, 405. 44	12, 000. 00	186, 863. 39
期末数	314, 979. 98	10, 810. 87	30, 000. 00	355, 790. 85

3) 2019 年度

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

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	75,186.85	7,010.50		82,197.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
本期计提	83,240.61	27,489.50	16,105.00	126,835.11
本期核销		30,000.00	10,105.00	40,105.00
期末数	156,927.46	3,000.00	9,000.00	168,927.46

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额			40,105.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
山东齐鲁高科技产业园有限公司	押金保证金	30,000.00	预计无法 收回	经总经理审批	否
苏州东海物流有限公司	应收暂付款	10,105.00			
小 计		40,105.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收子公司往来款	5,636,614.33	131,788,090.43	66,737,296.82
应收出口退税款	4,678,816.29	4,625,002.22	2,311,994.30
暂借款		1,488,395.14	
押金保证金	264,147.68	175,578.68	108,921.50
员工备用金	294,556.06	140,736.95	77,633.34
应收暂付款	5,278.86	7,995.26	700,000.00
合 计	10,879,413.22	138,225,798.68	69,935,845.96

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
济南市财政局	应收出口退税款	4,678,816.29	1 年以内	43.01	233,940.81
森峰德国公司	应收子公司往来款	3,077,754.01	1 年以内	28.29	
		12,426.82	1-2 年	0.11	
山东镭研公司	应收子公司往来款	1,901,400.00	1 年以内	17.48	
森峰美国公司	应收子公司往来款	327,199.49	1 年以内	3.01	
		135,790.34	1-2 年	1.25	
森峰进出口公司	应收子公司往来款	170,000.00	1 年以内	1.56	
小 计		10,303,386.95		94.71	233,940.81

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称 (自然人姓名)	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
山东森峰公司	应收子公司往来款	82,984,694.91	1 年以内	60.04	
		30,761,978.04	1-2 年	22.25	
山东镭鸣公司	应收子公司往来款	14,451,758.98	1 年以内	10.46	
济南市财政局	应收出口退税款	4,625,002.22	1 年以内	3.35	231,250.11
森峰德国公司	应收子公司往来款	489,347.88	1 年以内	0.35	
		2,745,672.95	1-2 年	1.99	
李峰西	暂借款	1,488,395.14	1 年以内	1.08	74,419.76
小 计		137,546,850.12		99.52	305,669.87

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称 (自然人姓名)	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
山东森峰公司	应收子公司往来款	36,890,215.51	1 年以内	52.75	
		26,712,318.35	1-2 年	38.20	
森峰德国公司	应收子公司往来款	3,133,529.16	1 年以内	4.48	
济南市财政局	应收子公司往来款	2,311,994.30	1 年以内	3.31	115,599.72
远东宏信融资租赁有限公司	应收暂付款	700,000.00	1 年以内	1.00	35,000.00

单位名称 (自然人姓名)	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
武慧	员工备用金	70,000.00	1年以内	0.10	3,500.00
小 计		69,818,057.32		99.84	154,099.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	30,231,041.00	10,000,000.00	20,231,041.00	24,371,041.00	10,000,000.00	14,371,041.00
合 计	30,231,041.00	10,000,000.00	20,231,041.00	24,371,041.00	10,000,000.00	14,371,041.00

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	21,641,041.00	10,000,000.00	11,641,041.00
合 计	21,641,041.00	10,000,000.00	11,641,041.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
山东镭鸣公司	10,000,000.00			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	10,000.00	990,000.00		1,000,000.00		
山东镭研公司	2,720,000.00	4,870,000.00		7,590,000.00		
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		
小 计	24,371,041.00	5,860,000.00		30,231,041.00		10,000,000.00

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
山东镭鸣公司	10,000,000.00			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		10,000.00		10,000.00		
山东镭研公司		2,720,000.00		2,720,000.00		
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		
小 计	21,641,041.00	2,730,000.00		24,371,041.00		10,000,000.00

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
山东镭鸣公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
山东森峰公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
齐河镭鸣公司	250,000.00	54,000.00	304,000.00			
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		
小 计	20,487,081.00	1,457,960.00	304,000.00	21,641,041.00		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	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	789,318,841.29	570,135,939.38	697,251,638.20	453,898,093.61	356,208,092.43	257,656,526.93
其他业务收入	29,618,942.24	23,727,305.54	34,700,013.56	31,300,838.87	27,474,868.39	23,732,323.32
合 计	818,937,783.53	593,863,244.92	731,951,651.76	485,198,932.48	383,682,960.82	281,388,850.25
其中：与客户 之间的合同产 生的收入	816,327,002.77	591,176,526.19	729,836,545.76	483,239,130.02	---	---

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料费	18,731,671.31	20,609,388.63	5,769,172.02
职工薪酬	17,460,199.17	10,962,183.58	7,945,209.70
技术服务费	3,532,515.07	4,500,000.28	700,658.10
折旧与摊销	1,504,806.57	1,063,433.65	733,379.44

办公费	442,446.72	921,309.75	131,881.70
水电费	367,775.83	29,044.30	6,789.80
股份支付费用	115,760.00	216,020.00	
其他	868,391.73	208,337.15	235,561.15
合计	43,023,566.40	38,509,717.34	15,522,651.91

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品投资收益	1,182,641.63	2,506,966.12	533,858.02
合计	1,182,641.63	2,506,966.12	533,858.02

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.70	72.40	-8.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.81	62.46	-28.38

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2021 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	1.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,837,891.60	83,283,490.59	-4,791,144.22
非经常性损益	B	7,193,785.07	11,434,249.20	10,565,497.93
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	60,644,106.53	71,849,241.39	-15,356,642.15

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	157,781,065.04	72,271,693.50	41,767,795.19	
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			35,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			5	
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	6			
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	1,010,745.31	451,520.95	-204,337.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	股份支付形成资本公积的增加	I2	231,520.00	1,774,360.00	499,380.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	184,821,143.50	115,026,379.27	54,103,077.68	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	36.70%	72.40%	-8.86%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	32.81%	62.46%	-28.38%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,837,891.60
非经常性损益	B	7,193,785.07
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	60,644,106.53
期初股份总数	D	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	

项 目	序号	2021 年度
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
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
基本每股收益	$M=A/L$	1.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	16,780.02	7,678.12	118.54%	主要系货款回笼及经营积累增长等共同影响所致
交易性金融资产	216.56	4,193.00	-94.84%	主要系本期赎回理财产品所致
应收账款	6,417.52	3,504.83	83.11%	主要系本期销售收入增长,本期末处在信用期内的应收款项增长所致
存货	26,180.55	25,782.16	1.55%	主要系产品类型增加、销售规模持续增长所致
其他流动资产	2,168.44	4,041.41	-46.34%	主要系留抵增值税和预缴企业所得税减少所致
固定资产	12,324.09	10,427.95	18.18%	主要系本期齐河厂区建设工程竣工转固,且随着销售规模扩大,公司生产设备投入增加
在建工程	31.60	2,183.62	-98.55%	主要系本期齐河厂区建设工程竣工转固所致
短期借款	1,449.60	948.76	52.79%	主要系流动资金贷款余额增加所致
应付票据	22,211.02	23,261.95	-4.52%	主要系支付采购款相对及时所致
应付账款	8,550.02	11,078.24	-22.82%	
合同负债	10,152.96	6,329.06	60.42%	主要系销售规模增长,预收的货款增加所致
长期应付款		329.02	-100.00%	主要系本期末长期负债均将于一年内到期,将其改列至“一年内到期的其他非流动负债”所致

预计负债	1,166.49	959.65	21.55%	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
股本	5,700.00	441.60	1,190.75%	系本期净资产折股增加股本
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	84,584.49	73,052.25	15.79%	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	59,109.66	45,671.88	29.42%	
销售费用	9,680.89	8,384.91	15.46%	主要系销售人员薪酬增长、售后服务费增加所致
管理费用	2,493.81	2,003.05	24.50%	主要系管理人员薪酬增长、中介结构服务费增加所致
研发费用	5,035.30	4,792.30	5.07%	主要系研发人员薪酬和折旧摊销增加所致
其他收益	862.11	1,274.58	-32.36%	主要系本期收到政府补助减少所致
信用减值损失	-238.67	-301.19	-20.76%	主要系本期计提的应收账款坏账准备减少所致
资产减值损失	-691.56	-2,873.38	-75.93%	主要系上期对防疫物资计提了大额减值,本期未有存货发生重大减值,计提的存货跌价准备减少所致
所得税费用	605.74	1,510.11	-59.89%	主要系本期净利润减少所致

2. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	7,678.12	5,530.56	38.83%	主要系货款回笼及经营积累增长等共同影响所致
交易性金融资产	4,193.00	1,750.00	139.60%	主要系本期投资购买理财产品所致
应收账款	3,504.83	2,748.97	27.50%	主要系本期销售规模扩大所致
存货	25,782.16	16,346.27	57.73%	主要系产品类型增加、销售规模持续增长,备货较多所致
其他流动资产	4,041.41	3,107.18	30.07%	主要系留抵增值税和预缴企业所得税增加所致
固定资产	10,427.95	9,605.13	8.57%	主要系随着市场规模扩大,公司生产设备投入增加所致
在建工程	2,183.62	409.06	433.81%	主要系公司新建齐河厂区,相关建设项目投入未竣工转固所致
短期借款	948.76	2,250.65	-57.84%	主要系流动资金贷款余额减少所致
应付票据	23,261.95	16,566.04	40.42%	主要系公司采购规模扩大,应付货款增加所致
应付账款	11,078.24	9,283.79	19.33%	

预收款项		5,360.89	-100.00%	主要系本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,将预收货款改列至合同负债
合同负债	6,329.06			
长期应付款	329.02			主要系本期公司新增长期负债,相应确认长期应付款
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	73,052.25	55,751.21	31.03%	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	45,671.88	39,717.78	14.99%	
销售费用	8,384.91	12,313.36	-31.90%	主要系本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,将销售相关的运费改列至营业成本,同时本期受疫情影响公司展会活动开展受限,展会费大幅下降所致
管理费用	2,003.05	2,082.77	-3.83%	主要系中介机构服务费减少所致
研发费用	4,792.30	2,430.32	97.19%	主要系研发材料投入增加、研发人员薪酬增加影响所致
其他收益	1,274.58	1,126.00	13.20%	主要系本期收到政府补助增加所致
信用减值损失	-301.19	-148.76	102.47%	本期应收余额增加,相应计提的坏账准备增加所致
资产减值损失	-2,873.38	-462.03	521.90%	主要系本期针对防疫物资计提的货跌价准备增加所致
所得税费用	1,510.11	-21.74	-7,046.57%	主要系本期净利润增加所致





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”即可了解更多信息, 备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
发起人 胡少先

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

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为 济南森峰激光科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于 浙江天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传播。20191225 10:16:24.666

102



中国注册会计师协会

姓名 陈焱鑫
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

身份证号码 330681198204222371
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

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 Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 /y 12 月 /m 27 日 /d
Date of Issuance

826



	姓名 Full name	俞金涛
	性别 Sex	男
	出生日期 Date of birth	1984-08-28
	工作单位 Working unit	天会会计师事务所(特殊普通合伙)
	身份证号码 Identity card No.	330082198408281214

证书编号: No. of Certificate	330000014852
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	浙江省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance	2013 年 12 月 31 日

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.



2013 年 12 月 31 日