

济南海能仪器股份有限公司

审计报告

和信审字(2020)第000432号

目录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-7
2、合并及公司利润表	8-9
3、合并及公司现金流量表	10-11
4、合并及公司所有者权益变动表	12-15
5、财务报表附注	16-100



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二〇年〇五月二十五日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： 和信审字（2020）第000432号
客户名称： 济南海能仪器股份有限公司
报告时间： 2020-05-25
签字注册会计师： 王晓楠 （CPA：370100010006）
迟斐斐 （CPA：370100430006）



0105312020052401341889
报告文号：和信审字（2020）第000432号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666228
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字(2020)第 000432 号

济南海能仪器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了济南海能仪器股份有限公司（以下简称“海能仪器”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了海能仪器 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于海能仪器，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、其他信息

海能仪器管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海能仪器 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海能仪器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，管理层负责评估海能仪器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海能仪器、终止运营或别无其他现实的选择。

海能仪器治理层（以下简称“治理层”）负责监督海能仪器的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海能仪器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海能仪器不能持续经营。

(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) 就海能仪器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。

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

王晚楠



中国注册会计师:

迟斐斐



2020年05月25日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	109,815,279.76	93,780,731.34
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	2,710,093.06
应收账款	五、2	9,039,012.47	9,294,208.73
应收款项融资	五、3	3,860,945.79	-
预付款项	五、4	6,801,848.11	9,122,829.03
其他应收款	五、5	2,042,676.93	10,409,359.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	45,860,656.97	44,617,209.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	1,907,283.19	782,226.42
流动资产合计		179,327,703.22	170,716,657.98
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	五、8	10,645,797.19	8,710,914.18
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、9	5,497,836.11	5,641,814.38
固定资产	五、10	98,475,755.90	89,829,036.51
在建工程	五、11	4,591,366.88	3,928,512.31
生产性生物资产		-	-
无形资产	五、12	15,429,042.52	16,133,558.64
开发支出		-	-
商誉	五、13	51,970,002.67	51,970,002.67
长期待摊费用	五、14	331,053.12	122,467.43
递延所得税资产	五、15	2,524,680.83	2,007,785.10
其他非流动资产	五、16	10,613,728.51	-
非流动资产合计		200,079,263.73	178,344,091.22
资产总计		379,406,966.95	349,060,749.20



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

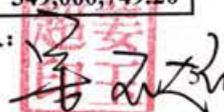
单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	33,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、18	14,790,065.04	17,832,344.37
预收款项	五、19	3,959,797.12	5,463,221.26
应付职工薪酬	五、20	21,098,097.49	18,983,587.23
应交税费	五、21	10,157,359.50	8,841,940.67
其他应付款	五、22	1,708,451.56	179,957.98
其中：应付利息		55,753.19	16,282.29
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	61,080.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		84,774,850.71	61,301,051.51
非流动负债：			
长期借款	五、24	45,810.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、25	8,204,305.54	5,597,222.21
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,250,115.54	5,597,222.21
负债合计		93,024,966.25	66,898,273.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、26	71,435,280.00	74,754,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、27	109,916,234.71	118,025,034.71
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、28	757,836.18	575,390.72
专项储备		-	-
盈余公积	五、29	13,329,050.23	11,783,450.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	95,751,383.71	79,540,961.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		291,189,784.83	284,678,917.34
少数股东权益		-4,807,784.13	-2,516,441.86
所有者权益（或股东权益）合计		286,382,000.70	282,162,475.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		379,406,966.95	349,060,749.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

2019年12月31日

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		68,180,906.23	44,521,882.35
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	623,268.45
应收账款	十五、1	7,039,880.37	6,487,289.08
应收款项融资		2,925,908.76	-
预付款项		4,075,727.47	4,727,073.21
其他应收款	十五、2	43,054,497.57	56,527,803.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		17,130,365.42	13,727,730.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,003,849.04	71,394.34
流动资产合计		143,411,134.86	126,686,440.59
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	十五、3	193,434,297.19	179,849,414.18
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,497,836.11	5,641,814.38
固定资产		9,140,072.28	8,207,485.65
在建工程		-	-
无形资产		6,002,771.36	6,484,746.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	89,700.53
递延所得税资产		536,948.11	212,526.94
其他非流动资产		9,061,883.51	-
非流动资产合计		223,673,808.56	200,485,688.10
资产总计		367,084,943.42	327,172,128.69

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		29,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,947,861.11	13,501,862.91
预收款项		2,208,040.39	3,529,392.49
应付职工薪酬		7,484,773.69	7,347,778.94
应交税费		3,990,526.34	3,516,852.05
其他应付款		35,365,208.54	431,407.21
其中：应付利息		49,813.19	7,642.71
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		80,996,410.07	33,327,293.60
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,823,750.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,823,750.00	-
负债合计		83,820,160.07	33,327,293.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		71,435,280.00	74,754,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		109,916,234.71	118,025,034.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		757,836.18	575,390.72
专项储备		-	-
盈余公积		13,329,050.23	11,783,450.46
未分配利润		87,826,382.23	88,706,879.20
所有者权益（或股东权益）合计		283,264,783.35	293,844,835.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		367,084,943.42	327,172,128.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年1-12月

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		217,443,583.26	204,375,375.82
其中：营业收入	五、31	217,443,583.26	204,375,375.82
二、营业总成本		192,975,463.96	184,390,447.86
减：营业成本	五、31	74,213,050.02	72,852,080.96
税金及附加	五、32	4,166,082.22	3,907,142.30
销售费用	五、33	54,326,856.41	53,188,443.09
管理费用	五、34	33,099,612.23	28,327,661.51
研发费用	五、35	26,548,815.48	25,587,615.43
财务费用	五、36	621,047.60	527,504.57
其中：利息费用		904,444.86	818,896.52
利息收入		322,309.08	300,582.18
加：其他收益	五、37	9,021,593.17	8,679,988.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-429,014.53	1,448,222.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-197,562.45	758,559.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	660,296.38	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-	-456,138.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-29,039.73	-43,345.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,691,954.59	29,613,654.95
加：营业外收入	五、42	96,341.53	474,302.84
减：营业外支出	五、43	252,366.16	107,554.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,535,929.96	29,980,403.09
减：所得税费用	五、44	4,280,355.26	5,874,175.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,255,574.70	24,106,227.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,255,574.70	24,106,227.32
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）		32,546,916.97	26,018,315.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,291,342.27	-1,912,087.85
六、其他综合收益的税后净额	五、45	182,445.46	14,572.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		182,445.46	14,572.92
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		182,445.46	14,572.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益		182,445.46	14,572.92
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		29,438,020.16	24,120,800.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,729,362.43	26,032,888.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,291,342.27	-1,912,087.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.35
（二）稀释每股收益		0.44	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年1-12月

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	102,060,429.82	88,787,248.80
减：营业成本	十五、4	43,688,109.68	38,470,301.17
税金及附加		872,840.89	1,035,783.59
销售费用		21,258,087.28	18,765,245.83
管理费用		12,458,178.56	9,560,624.44
研发费用		12,202,171.39	14,196,317.78
财务费用		610,460.70	407,795.43
其中：利息费用		691,442.35	544,423.60
利息收入		85,491.01	118,845.71
加：其他收益		6,158,275.20	5,162,649.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-498,781.92	49,827,337.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-197,562.45	758,559.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		660,942.17	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-826,458.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,291,016.77	60,514,708.95
加：营业外收入		5,340.01	408,501.09
减：营业外支出		164,648.78	104,473.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,131,708.00	60,818,736.89
减：所得税费用		1,675,710.26	1,828,488.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,455,997.74	58,990,248.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,455,997.74	58,990,248.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		182,445.46	14,572.92
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		182,445.46	14,572.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益		182,445.46	14,572.92
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		15,638,443.20	59,004,821.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-11

合并现金流量表

2019年1-12月

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,078,281.24	231,453,388.01
收到的税费返还		6,666,867.49	7,546,079.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	34,455,352.01	30,509,961.36
经营活动现金流入小计		274,200,500.74	269,509,428.63
购买商品、接受劳务支付的现金		76,010,325.55	84,677,671.33
支付给职工以及为职工支付的现金		75,036,547.25	58,023,301.76
支付的各项税费		25,140,954.82	30,272,297.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	53,880,874.50	67,170,793.75
经营活动现金流出小计		230,068,702.12	240,144,064.36
经营活动产生的现金流量净额		44,131,798.62	29,365,364.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,605,086.76	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,163,461.16	436,318.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	96,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		49,768,547.92	56,532,318.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,731,928.96	15,409,550.91
投资支付的现金		61,011,883.51	58,185,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		74,743,812.47	73,594,550.91
投资活动产生的现金流量净额		-24,975,264.55	-17,062,232.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	450,000.00
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		34,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	10,450,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,939,668.90	1,168,207.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46（3）	11,427,600.00	90,000.00
筹资活动现金流出小计		38,367,268.90	26,258,207.30
筹资活动产生的现金流量净额		-3,367,268.90	-15,808,207.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		245,283.25	123,338.25
五、现金及现金等价物净增加额		16,034,548.42	-3,381,737.02
加：期初现金及现金等价物余额		93,780,731.34	97,162,468.36
六、期末现金及现金等价物余额		109,815,279.76	93,780,731.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年1-12月

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,593,412.45	101,863,372.31
收到的税费返还		4,999,466.77	5,368,175.98
收到其他与经营活动有关的现金		28,065,913.29	18,435,287.46
经营活动现金流入小计		142,658,792.51	125,666,835.75
购买商品、接受劳务支付的现金		28,796,934.53	38,682,341.74
支付给职工以及为职工支付的现金		22,399,760.63	21,277,215.72
支付的各项税费		8,459,278.89	11,353,813.34
支付其他与经营活动有关的现金		30,032,690.44	42,456,862.31
经营活动现金流出小计		89,688,664.49	113,770,233.11
经营活动产生的现金流量净额		52,970,128.02	11,896,602.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,585,086.76	46,004,392.67
取得投资收益收到的现金		113,693.77	49,397,277.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		32,698,780.53	95,401,670.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,418,378.00	2,522,484.20
投资支付的现金		55,661,883.51	128,385,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		59,080,261.51	130,907,484.20
投资活动产生的现金流量净额		-26,381,480.98	-35,505,814.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	31,748,377.83
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	36,748,377.83
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,740,166.81	893,069.79
支付其他与筹资活动有关的现金		11,427,600.00	90,000.00
筹资活动现金流出小计		33,167,766.81	20,983,069.79
筹资活动产生的现金流量净额		-3,167,766.81	15,765,308.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		238,143.65	117,998.00
五、现金及现金等价物净增加额		23,659,023.88	-7,725,905.48
加：期初现金及现金等价物余额		44,521,882.35	52,247,787.83
六、期末现金及现金等价物余额		68,180,906.23	44,521,882.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	575,390.72	-	11,783,450.46	79,540,961.45	-2,516,441.86	282,162,475.48
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、本年初余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	575,390.72	-	11,783,450.46	79,540,961.45	-2,516,441.86	282,162,475.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,318,800.00	-	-8,108,800.00	-	182,445.46	-	1,545,599.77	16,210,422.26	-2,291,342.27	4,219,525.22
（一）综合收益总额					182,445.46			32,546,916.97	-3,291,342.27	29,438,020.16
（二）所有者投入和减少资本	-3,318,800.00	-	-8,108,800.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-10,427,600.00
1.所有者投入的普通股	-3,318,800.00	-	-8,108,800.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-10,427,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配							1,545,599.77	-16,336,494.71	-	-14,790,894.94
1.提取盈余公积							1,545,599.77	-1,545,599.77		
2.对所有者（或股东）的分配								-14,790,894.94		-14,790,894.94
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	71,435,280.00	-	109,916,234.71	-	757,836.18	-	13,329,050.23	95,751,383.71	-4,807,784.13	286,382,000.70

合并所有者权益变动表 (续)

2019年1-12月

编制单位: 济南海能仪器股份有限公司

单位: 人民币

项目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	560,817.80	-	5,884,425.63	59,421,671.11	-1,186,617.32	257,459,411.93
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	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	560,817.80	-	5,884,425.63	59,421,671.11	-1,186,617.32	257,459,411.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	14,572.92	-	5,899,024.83	20,119,290.34	-1,329,824.54	24,703,063.55
(一) 综合收益总额					14,572.92			26,018,315.17	-1,912,087.85	24,120,800.24
(二) 所有者投入和减少资本									450,000.00	450,000.00
1.所有者投入的普通股									450,000.00	450,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配							5,899,024.83	-5,899,024.83		
1.提取盈余公积							5,899,024.83	-5,899,024.83		
2.对所有者 (或股东) 的分配										
3.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本 (或股本)										
2.盈余公积转增资本 (或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
5.其他										
(五) 专项储备									132,263.31	132,263.31
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	575,390.72	-	11,783,450.46	79,540,961.45	-132,263.31	282,162,475.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘玉刚

王

王

所有者权益变动表

2019年1-12月

单位：人民币

编制单位：济南海能仪器股份有限公司

项目	2019年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	575,390.72	-	11,783,450.46	88,706,879.20	293,844,835.09	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	575,390.72	-	11,783,450.46	88,706,879.20	293,844,835.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,318,800.00	-	-8,108,800.00	-	182,445.46	-	1,545,599.77	-880,496.97	-10,580,051.74	
（一）综合收益总额					182,445.46			15,455,997.74	15,638,443.20	
（二）所有者投入和减少资本	-3,318,800.00	-	-8,108,800.00	-	-	-	-	-	-11,427,600.00	
所有者投入的普通股	-3,318,800.00		-8,108,800.00						-11,427,600.00	
其他权益工具持有者投入资本										
股份支付计入所有者权益的金额										
其他										
（三）利润分配										
提取盈余公积							1,545,599.77	-16,336,494.71	-14,790,894.94	
对所有者（或股东）的分配							1,545,599.77	-1,545,599.77	-	
其他								-14,790,894.94	-14,790,894.94	
（四）所有者权益内部结转										
资本公积转增资本（或股本）										
盈余公积转增资本（或股本）										
盈余公积弥补亏损										
设定受益计划变动额结转留存收益										
其他综合收益结转留存收益										
其他										
（五）专项储备										
本期提取										
本期使用										
四、本年年末余额	71,435,280.00	-	109,916,234.71	-	757,836.18	-	13,329,050.23	87,826,382.23	283,264,783.35	

所有者权益变动表 (续)

2019年1-12月

单位: 元 币种: 人民币

制单位: 济南海能仪器股份有限公司

项目	2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
、上年年末余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	560,817.80	-	5,884,425.63	35,615,655.74	234,840,013.88	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
、本年初余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	560,817.80	-	5,884,425.63	35,615,655.74	234,840,013.88	
、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填列)	-	-	-	-	14,572.92	-	5,899,024.83	53,091,223.46	59,004,821.21	
(一) 综合收益总额					14,572.92			58,990,248.29	59,004,821.21	
(二) 所有者投入和减少资本										
所有者投入的普通股										
其他权益工具持有者投入资本										
股份支付计入所有者权益的金额										
其他										
(三) 利润分配										
提取盈余公积							5,899,024.83	-5,899,024.83		
对所有者 (或股东) 的分配							5,899,024.83	-5,899,024.83		
其他										
(四) 所有者权益内部结转										
资本公积转增资本 (或股本)										
盈余公积转增资本 (或股本)										
盈余公积弥补亏损										
设定受益计划变动额结转留存收 益										
其他综合收益结转留存收益										
其他										
(五) 专项储备										
本期提取										
本期使用										
、本年年末余额	74,754,080.00	-	118,025,034.71	-	575,390.72	-	11,783,450.46	88,706,879.20	293,844,835.09	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

济南海能仪器股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地

山东省济南市;公司地址:山东省济南市高新区经十路7000号汉峪金谷A3地块1号楼第四层。

(2) 企业的业务性质

仪器仪表制造业;主要经营活动:实验室分析仪器、实验设备及仪器仪表、试验仪器、教学仪器的生产(凭环评报告经营);实验室分析仪器、实验设备及仪器仪表、试验仪器、教学仪器的研发、销售及技术服务;软件的开发、销售;进出口业务;自有房产出租。(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)

(3) 母公司以及实际控制人:王志刚。

(4) 本财务报表由本公司董事会于2020年05月25日批准报出。

2、合并报表范围

截止2019年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	山东海能科学仪器有限公司
2	成都海能科技有限公司
3	广州海能仪器有限公司
4	南京海能仪器有限公司
5	武汉海能科学仪器有限公司
6	郑州海能仪器有限公司
7	上海新仪微波化学科技有限公司
8	济南海能仪器科技有限公司
9	山东悟空仪器有限公司
10	苏州新仪科学仪器有限公司
11	苏州海能生物医疗科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”、“28、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政

策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并

财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本

公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、17、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及

原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1-账龄组合	按照账龄为信用风险特征划分组合
应收账款组合 2-合并范围内关联往来组合	款项性质

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收保证金、押金
其他应收款组合 4	出口退税
其他应收款组合 5	合并范围内关联往来组合
其他应收款组合 6	其他单位款项
其他应收款组合 7	员工备用金及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合 3—应收账款	应收客户的款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资：

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑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，包括前瞻性信息。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行

方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

本公司对于应收票据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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

本公司应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合，对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司逾期违约风险率为0；对商业承兑汇票，本公司认为违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项。
应收客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司从2019年1月1日起，执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》【财会（2017）第7号】。本公司在2019年12月31日，根据本公司历史坏账损失，复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司2019年12月31日的信用风险损失以账龄为基础，按照原有损失比率进行的估计。本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	违约损失率（%）
1年以内（含1年以内）	5.00
1-2年（含2年以内）	10.00
2-3年（含3年以内）	30.00
3-4年（含4年以内）	40.00
4-5年（含5年以内）	50.00
5年以上	100.00

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、保证金等款项。

项目	确定组合的依据
出口退税	本组合为应收风险较低的出口退税款项。
合并范围内关联往来组合	本组合为应收合并范围内关联方款项。
其他单位款项	本组合为其他单位往来款项。
员工备用金及其他	本组合为员工备用金及其他款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司从2019年1月1日起，执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》【财会（2017）第7号】，账龄如应收账款所述，仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。本公司计量其他应收款预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	违约损失率（%）
1年以内（含1年以内）	5.00
1-2年（含2年以内）	10.00
2-3年（含3年以内）	30.00
3-4年（含4年以内）	40.00
4-5年（含5年以内）	50.00
5年以上	100.00

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

库存商品、发出商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料、在产品等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——

债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

② 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所

有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

18、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-40	0-5	2.38-10.00
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(5) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

20、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不

包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计

期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准
 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相

关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司销售商品及提供劳务收入确认具体判断标准如下：

公司主要业务类型有：生产销售拥有自主知识产权的分析检测仪器、零部件及耗材；经销知名品牌分析检测仪器；技术服务、售后服务。

仪器、零部件及耗材：按照合同约定将商品运抵客户指定现场并取得客户签收凭证时确认收入。

技术服务、售后服务：在完成合同约定的服务内容，将服务成果交付客户时确认收入。

29、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得

的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

31、租赁

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，

在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

本公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）	见说明 1
执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号）	见说明 1
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）	说明 4
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号）	说明 5
执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）	说明 6

说明：

1. 2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2. 2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

A. 对合并财务报表项目列报影响

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	12,004,301.79		-12,004,301.79
应收票据		2,710,093.06	2,710,093.06
应收账款		9,294,208.73	9,294,208.73
应付票据及应付账款	17,832,344.37		-17,832,344.37
应付票据			
应付账款		17,832,344.37	17,832,344.37

B. 对母公司财务报表项目列报影响

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	7,110,557.53		-7,110,557.53
应收票据		623,268.45	623,268.45
应收账款		6,487,289.08	6,487,289.08
应付票据及应付账款	13,501,862.91		-13,501,862.91
应付票据			
应付账款		13,501,862.91	13,501,862.91

3. 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会（2017）7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会（2017）8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会（2017）9号），于2017

年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

4. 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

5. 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

6. 2019 年 8 月 5 日，经第三届董事会第 5 次会议批准，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司开始执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会[2017]14 号）、关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知（财会[2019]6 号）。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则、调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	93,780,731.34	93,780,731.34	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
应收票据	2,710,093.06		-2,710,093.06
应收账款	9,294,208.73	9,294,208.73	
应收款项融资	不适用	2,710,093.06	2,710,093.06

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	9,122,829.03	9,122,829.03	
其他应收款	10,409,359.71	10,409,359.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	44,617,209.69	44,617,209.69	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	782,226.42	782,226.42	
流动资产合计	170,716,657.98	170,716,657.98	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	8,710,914.18	8,710,914.18	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	5,641,814.38	5,641,814.38	
固定资产	89,829,036.51	89,829,036.51	
在建工程	3,928,512.31	3,928,512.31	
无形资产	16,133,558.64	16,133,558.64	
开发支出			
商誉	51,970,002.67	51,970,002.67	
长期待摊费用	122,467.43	122,467.43	
递延所得税资产	2,007,785.10	2,007,785.10	
其他非流动资产			
非流动资产合计	178,344,091.22	178,344,091.22	
资产总计	349,060,749.20	349,060,749.20	
流动负债：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付票据			
应付账款	17,832,344.37	17,832,344.37	
预收款项	5,463,221.26	5,463,221.26	
应付职工薪酬	18,983,587.23	18,983,587.23	
应交税费	8,841,940.67	8,841,940.67	
其他应付款	179,957.98	179,957.98	
其中：应付利息	16,282.29	16,282.29	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	61,301,051.51	61,301,051.51	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,597,222.21	5,597,222.21	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,597,222.21	5,597,222.21	
负债合计	66,898,273.72	66,898,273.72	
所有者权益：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
股本	74,754,080.00	74,754,080.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	118,025,034.71	118,025,034.71	
减：库存股			
其他综合收益	575,390.72	575,390.72	
专项储备			
盈余公积	11,783,450.46	11,783,450.46	
一般风险准备			
未分配利润	79,540,961.45	79,540,961.45	
归属于母公司所有者权益合计	284,678,917.34	284,678,917.34	
少数股东权益	-2,516,441.86	-2,516,441.86	
所有者权益合计	282,162,475.48	282,162,475.48	
负债和所有者权益总计	349,060,749.20	349,060,749.20	

调整情况说明：

① 本公司下属部分子公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日起将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	44,521,882.35	44,521,882.35	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用	
应收票据	623,268.45		-623,268.45
应收账款	6,487,289.08	6,487,289.08	
应收款项融资	不适用	623,268.45	623,268.45
预付款项	4,727,073.21	4,727,073.21	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应收款	56,527,803.00	56,527,803.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	13,727,730.16	13,727,730.16	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	71,394.34	71,394.34	
流动资产合计	126,686,440.59	126,686,440.59	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	179,849,414.18	179,849,414.18	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	5,641,814.38	5,641,814.38	
固定资产	8,207,485.65	8,207,485.65	
在建工程			
无形资产	6,484,746.42	6,484,746.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	89,700.53	89,700.53	
递延所得税资产	212,526.94	212,526.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	200,485,688.10	200,485,688.10	
资产总计	327,172,128.69	327,172,128.69	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,501,862.91	13,501,862.91	
预收款项	3,529,392.49	3,529,392.49	
应付职工薪酬	7,347,778.94	7,347,778.94	
应交税费	3,516,852.05	3,516,852.05	
其他应付款	431,407.21	431,407.21	
其中：应付利息	7,642.71	7,642.71	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	33,327,293.60	33,327,293.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	33,327,293.60	33,327,293.60	
所有者权益：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
股本	74,754,080.00	74,754,080.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	118,025,034.71	118,025,034.71	
减：库存股			
其他综合收益	575,390.72	575,390.72	
专项储备			
盈余公积	11,783,450.46	11,783,450.46	
一般风险准备			
未分配利润	88,706,879.20	88,706,879.20	
所有者权益合计	293,844,835.09	293,844,835.09	
负债和所有者权益总计	327,172,128.69	327,172,128.69	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明不适用。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	16%、13%、6%
城建税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%、1.5%、1%
所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%

本期合并范围内各公司执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
济南海能仪器股份有限公司	15%
山东海能科学仪器有限公司	25%
成都海能科技有限公司	小微企业，20%
广州海能仪器有限公司	小微企业，20%

纳税主体名称	所得税税率
南京海能仪器有限公司	小微企业， 20%
武汉海能科学仪器有限公司	小微企业， 20%
郑州海能仪器有限公司	小微企业， 20%
上海新仪微波化学科技有限公司	15%
济南海能仪器科技有限公司	小微企业， 20%
山东悟空仪器有限公司	小微企业， 20%
苏州海能生物医疗科技有限公司	小微企业， 20%
苏州新仪科学仪器有限公司	小微企业， 20%

2、税收优惠政策及依据：

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%（2018 年 5 月 1 日起为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2017 年 12 月 28 日，济南海能仪器股份有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR201737000981”）有效期为三年。2019 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

2018 年 11 月 27 日，上海新仪微波化学科技有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR201831001960”）有效期为三年。2019 年企业所得税按 15% 的税率计缴；上海新仪微波化学科技有限公司的地方教育附加自 2018 年 7 月 1 日起，按照 1% 计缴。

武汉海能科学仪器有限公司根据鄂政办发（2018）13 号文，至 2020 年 12 月 31 日，企业地方教育附加征收率继续按 1.5% 执行。2019 年地方教育附加按照 1.5%。

根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日联合发文《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,686.06	35,270.98
银行存款	109,748,593.70	93,745,460.36
其他货币资金		
合计	109,815,279.76	93,780,731.34
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,907,483.96	100.00	1,868,471.49	17.13	9,039,012.47
合计	10,907,483.96	100.00	1,868,471.49	17.13	9,039,012.47

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,399,273.77	100.00	2,105,065.04	18.47	9,294,208.73
合计	11,399,273.77	100.00	2,105,065.04	18.47	9,294,208.73

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,907,483.96	1,868,471.49	17.13
合计	10,907,483.96	1,868,471.49	17.13

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按账龄披露：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,938,784.09	346,939.20	5.00
1至2年	1,731,741.87	173,174.19	10.00
2至3年	242,856.00	72,856.80	30.00
3至4年	660,637.00	264,254.80	40.00
4至5年	644,437.00	322,218.50	50.00
5年以上	689,028.00	689,028.00	100.00
合计	10,907,483.96	1,868,471.49	17.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,105,065.04	8,206.45		244,800.00	1,868,471.49
合计	2,105,065.04	8,206.45		244,800.00	1,868,471.49

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
吉林省东瑞科学仪器设备有限公司	244,800.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	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
吉林省东瑞科学仪器设备有限公司	货款	244,800.00	无法收回	住所无法联系、企业未公示年报、无法联系法定代表人	否
合计		244,800.00			

应收账款核销说明：应收吉林省东瑞科学仪器设备有限公司货款 244,800.00 元，因企业异常经营无法收回该款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,904,381.13 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 54.13%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 560,998.78 元。

3、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,860,945.79	2,710,093.06
合计	3,860,945.79	2,710,093.06

注：期初余额与上年年末余额差异详见附注“三、33、(3)首次执行新金融工具准则、调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。”

因日常业务和资金管理需要，部分银行承兑汇票的背书较频繁，故公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(1) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	
合计	600,000.00	

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,074,317.75	74.60	8,069,369.28	88.45
1年至2年 (含2年)	1,343,825.74	19.76	846,926.52	9.28
2年至3年 (含3年)	383,704.62	5.64	159,519.49	1.75
3年至4年 (含4年)			35,447.74	0.39

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4年至5年 (含5年)			11,566.00	0.13
合计	6,801,848.11	100.00	9,122,829.03	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,637,487.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.48%。

5、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,042,676.93	11,358,378.69
合计	2,042,676.93	11,358,378.69

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,323,193.08	100.00	280,516.15	12.07	2,042,676.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,323,193.08	100.00	280,516.15	12.07	2,042,676.93

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,358,378.69	100.00	949,018.98	8.36	10,409,359.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,358,378.69	100.00	949,018.98	8.36	10,409,359.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,902,769.72	95,138.51	5.00
1年至2年 (含2年)	227,576.36	22,757.64	10.00
2年至3年 (含3年)	4,125.00	1,237.50	30.00
3年至4年 (含4年)	16,400.00	6,560.00	40.00
4年至5年 (含5年)	34,999.00	17,499.50	50.00
5年以上	137,323.00	137,323.00	100.00
合计	2,323,193.08	280,516.15	12.07

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收保证金、押金	1,634,491.11	1,104,345.79
员工备用金及其他	334,132.78	1,111,379.43
其他单位款项	354,569.19	9,142,653.47
合计	2,323,193.08	11,358,378.69

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	949,018.98			949,018.98
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-668,502.83			-668,502.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	280,516.15			280,516.15

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国泰青春商业有限公司	押金	400,400.00	1 年以内	17.23	20,020.00
中检科威(北京)科技有限公司	保证金	250,800.00	1 年以内	10.80	12,540.00
中华人民共和国大连海关	保证金	223,200.00	1 年以内	9.61	11,160.00
苏州纳米科技发展有限公司	押金	180,000.00	1 年以内	7.75	9,000.00
北京市泰华房地产开发集团有限公司	押金	178,534.36	1-2 年	7.68	17,853.44
合计		1,232,934.36		53.07	70,573.44

(6) 其他说明

其他应收款期末数比期初数减少 80.38%，主要原因系收回借款及备用金所致。

6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,426,196.78		15,426,196.78	16,358,456.61		16,358,456.61

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,299,960.34		26,299,960.34	22,433,492.02		22,433,492.02
发出商品	637,520.84		637,520.84	115,428.41		115,428.41
在产品	3,496,979.01		3,496,979.01	5,709,832.65		5,709,832.65
合计	45,860,656.97		45,860,656.97	44,617,209.69		44,617,209.69

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	436,933.39	538,731.96
预缴税金	20,151.68	
增值税进项税额	1,450,198.12	243,494.46
合计	1,907,283.19	782,226.42

其他流动资产期末数比期初数增加 1.44 倍，主要原因系期末增值税进项税额增加所致。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	本期计 提减值 准备	其他		
联营企业											
北京微生云控 科技有限公司		4,000,000.00	3,596,923.91							-403,076.09	
济南海森分析 仪器有限公司		1,950,000.00		-138,792.87							1,811,207.13
济南海能吉富 投资合伙企业 (有限合伙)	8,710,914.18			-58,769.58	182,445.46						8,834,590.06
合计	8,710,914.18	5,950,000.00	3,596,923.91	-197,562.45	182,445.46					-403,076.09	10,645,797.19

(1) 2019 年 1 月 24 日公司为培育新的业务增长点，丰富公司产品种类，拓展产品应用领域，对北京微生云控科技有限公司进行增资。2019 年 5 月 14 日因北京微生云控科技有限公司经营成果未达预期，北京微生云控科技有限公司全体股东经过友好协商，解散北京微生云控科技有限公司并注销，公司同意解散并注

销，退出对北京微生云控科技有限公司的投资。

(2) 2019年7月1日根据公司战略发展需要，拓宽公司在科学分析仪器领域的产品布局，对济南海森分析仪器有限公司进行增资。

(3) 2016年6月，本公司出资参与设立济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙），其中山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）出资 3450 万元，占出资的 75%，本公司出资 1150 万元，占出资的 25%，约定分成比例为 40%。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,052,400.58	6,052,400.58
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	6,052,400.58	6,052,400.58
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	410,586.20	410,586.20
2. 本期增加金额	143,978.27	143,978.27
(1) 计提或摊销	143,978.27	143,978.27
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	554,564.47	554,564.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,497,836.11	5,497,836.11
2. 期初账面价值	5,641,814.38	5,641,814.38

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,475,755.90	89,829,036.51
固定资产清理		
合计	98,475,755.90	89,829,036.51

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	89,971,150.76	8,513,080.55	2,426,797.20	6,240,963.05	3,490,751.07	110,642,742.63
2. 本期增加金额	3,510,815.25	10,844,335.71	937,544.99	456,892.54	239,290.17	15,988,878.66
(1) 购置		10,844,335.71	937,544.99	456,892.54	239,290.17	12,478,063.41
(2) 在建工程转入	3,510,815.25					3,510,815.25
3. 本期减少金额		410,332.52		12,393.16	47,141.88	469,867.56
(1) 处置或报废		410,332.52		12,393.16	47,141.88	469,867.56
4. 期末余额	93,481,966.01	18,947,083.74	3,364,342.19	6,685,462.43	3,682,899.36	126,161,753.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,459,719.22	3,296,720.87	662,034.75	2,731,048.59	2,664,182.69	20,813,706.12
2. 本期增加金额	3,699,137.21	2,105,551.84	415,147.23	634,709.86	342,878.21	7,197,424.35
(1) 计提	3,699,137.21	2,105,551.84	415,147.23	634,709.86	342,878.21	7,197,424.35

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		269,970.85		11,773.50	43,388.29	325,132.64
(1) 处置或报废		269,970.85		11,773.50	43,388.29	325,132.64
4. 期末余额	15,158,856.43	5,132,301.86	1,077,181.98	3,353,984.95	2,963,672.61	27,685,997.83
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	78,323,109.58	13,814,781.88	2,287,160.21	3,331,477.48	719,226.75	98,475,755.90
2. 期初账面价值	78,511,431.54	5,216,359.68	1,764,762.45	3,509,914.46	826,568.38	89,829,036.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,990,229.05	达到预定可使用状态，产权证书正在办理中

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,591,366.88	3,928,512.31
工程物资		
合计	4,591,366.88	3,928,512.31

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七八车间	4,591,366.88		4,591,366.88	1,203,812.00		1,203,812.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程				2,724,700.31		2,724,700.31
合计	4,591,366.88		4,591,366.88	3,928,512.31		3,928,512.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,749,565.49	683,366.28	6,909,167.85	18,342,099.62
2. 本期增加金额			264,181.13	264,181.13
(1) 购置			264,181.13	264,181.13
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,749,565.49	683,366.28	7,173,348.98	18,606,280.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,108,303.05	409,329.87	690,908.06	2,208,540.98
2. 本期增加金额	214,991.28	57,409.96	696,296.01	968,697.25
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,323,294.33	466,739.83	1,387,204.07	3,177,238.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,426,271.16	216,626.45	5,786,144.91	15,429,042.52
2. 期初账面价值	9,641,262.44	274,036.41	6,218,259.79	16,133,558.64

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海新仪微波化学科技有限公司100%股权	51,970,002.67			51,970,002.67
合计	51,970,002.67			51,970,002.67

(2) 商誉减值准备：无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海新仪微波化学科技有限公司是一家研发、生产、销售样品前处理仪器的高新技术企业公司，该公司主要产品为微波消解仪。截至 2019 年 12 月 31 日，资产组信息如下：

资产组构成	商誉金额	资产组是否与购买日一致
资产组主要资产为上海新仪微波化学科技有限公司整体	51,970,002.67	一致

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司将上海新仪微波化学科技有限公司整体认定为资产组，本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于财务预算确定、以及未来估计增长率和折现率为基准计算，该增长率基于历史数据预测确定。

经测试，本期未发现被投资单位可收回金额低于其账面价值，故未计提商誉减值损失。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	122,467.43	376,074.27	167,488.58		331,053.12
合计	122,467.43	376,074.27	167,488.58		331,053.12

长期待摊费用期末数比期初数增加 1.70 倍，主要原因系本期租赁办公室装修所致。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,148,987.64	275,643.26	3,054,084.02	373,083.36
内部交易未实现利润	3,596,279.04	480,336.19	1,746,657.71	235,396.19
递延收益	8,204,305.54	1,768,701.38	5,597,222.21	1,399,305.55
合计	13,949,572.22	2,524,680.83	10,397,963.94	2,007,785.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	30,136,771.56	22,434,679.53
合计	30,136,771.56	22,434,679.53

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	59,542.86	3,962,958.14	
2021 年	3,655,055.921	3,655,055.92	
2022 年	6,608,018.41	6,608,018.41	
2023 年	7,481,013.69	8,208,647.06	
2024 年	12,333,140.68		
合计	30,136,771.56	22,434,679.53	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	9,061,883.51	
预付土地款	1,213,400.00	
预付工程款	338,445.00	
合计	10,613,728.51	

其他非流动资产期末数比期初数增加，主要原因系本期新增对 G.A.S.公司的投资款所致，截止本报告出具日，该投资事项的相关手续正在办理之中。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款		5,000,000.00
抵押、保证借款	9,000,000.00	
合计	33,000,000.00	10,000,000.00

短期借款期末数比期初数增加 2.30 倍，主要原因系银行贷款增加所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	14,790,065.04	17,832,344.37
合计	14,790,065.04	17,832,344.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,959,797.12	5,463,221.26
合计	3,959,797.12	5,463,221.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,908,028.40	73,137,908.26	71,011,826.82	21,034,109.84
二、离职后福利-设定提存计划	75,558.83	3,901,004.62	3,912,575.80	63,987.65
三、辞退福利		33,000.00	33,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,983,587.23	77,071,912.88	74,957,402.62	21,098,097.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,846,319.96	67,303,843.09	65,181,135.51	20,969,027.54
2、职工福利费		2,403,359.50	2,403,359.50	
3、社会保险费	39,193.44	2,270,859.27	2,269,034.41	41,018.30
其中：医疗保险费	34,956.43	1,971,840.05	1,970,348.78	36,447.70
工伤保险费	475.22	78,738.24	78,583.80	629.66
生育保险费	3,761.79	195,402.08	195,222.93	3,940.94
其他保险		24,878.90	24,878.90	
4、住房公积金	22,515.00	1,159,654.40	1,158,105.40	24,064.00
5、工会经费和职工教育经费		192.00	192.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	18,908,028.40	73,137,908.26	71,011,826.82	21,034,109.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	73,657.99	3,757,644.97	3,769,260.38	62,042.58
2、失业保险费	1,900.84	143,359.65	143,315.42	1,945.07
3、企业年金缴费				
合计	75,558.83	3,901,004.62	3,912,575.80	63,987.65

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,535,348.23	5,097,347.79
企业所得税	2,974,701.82	2,244,219.44
个人所得税	538,893.90	413,803.74
城市维护建设税	354,107.50	334,597.20
教育费附加	165,750.82	154,204.18
地方教育费附加	108,855.25	93,709.45
房产税	214,410.01	182,653.39
土地使用税	210,855.87	164,928.89
水利建设基金	17,294.36	16,540.23
印花税	37,141.74	139,936.36
合计	10,157,359.50	8,841,940.67

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	55,753.19	16,282.29
应付股利		
其他应付款	1,652,698.37	163,675.69
合计	1,708,451.56	179,957.98

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	55,753.19	16,282.29
合计	55,753.19	16,282.29

1) 重要的已逾期未支付的利息情况：无。

2) 应付利息期末数比期初数增加 2.42 倍，主要原因系本期银行贷款增加，期末应付利息余额增加所致。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金等往来	235,498.37	150,333.65
代协作单位收取的政府补助款	1,417,200.00	

项目	期末余额	期初余额
其他		13,342.04
合计	1,652,698.37	163,675.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

3) 其他应付款期末数比期初数增加 8.49 倍，主要原因系本期公司收到以本公司为项目牵头承担单位的国家重点研发计划和以本公司为申报单位的山东省重点研发计划的项目补助资金进度款、期末根据项目任务书和研发进度尚未拨付给项目合作单位，导致其他应付款期末余额增加所致。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	61,080.00	
合计	61,080.00	

一年内到期的非流动负债增加主要原因系本期公司以分期付款方式购买车辆、期末借款余额增加所致。

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,810.00	
合计	45,810.00	

长期借款增加主要原因系本期公司以分期付款方式购买车辆、期末借款余额增加所致。

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,597,222.21	3,082,800.00	475,716.67	8,204,305.54	收到政府补助
合计	5,597,222.21	3,082,800.00	475,716.67	8,204,305.54	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设专项扶持资金	5,597,222.21			216,666.67			5,380,555.54	与资产相关
传统酿造食品生产过程智能化质量控制关键技术开		560,000.00		16,850.00			543,150.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发及应用								
有机物主元素分析仪开发及应用示范		2,522,800.00		242,200.00			2,280,600.00	与收益相关
合计	5,597,222.21	3,082,800.00		475,716.67			8,204,305.54	

递延收益增加系本期公司收到的以本公司为项目牵头承担单位的国家重点研发计划和以本公司为申报单位的山东省重点研发计划的项目补助资金进度款增加所致。

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,754,080.00				-3,318,800.00	-3,318,800.00	71,435,280.00

公司于2019年1月10日、2019年1月28日召开第三届董事会第二次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以做市转让方式回购股份的议案》，并于2019年1月11日披露了《回购股份方案》。公司分别于2019年11月25日、2019年12月10日召开了第三届董事会第八次会议、2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于终止回购股份方案的议案》、《关于减少注册资本并修改<公司章程>的议案》，并于2019年12月26日完成了回购股份的注销。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已于2019年12月25日完成上述回购股份的注销并出具了《股份注销确认书》。2019年12月27日，公司完成了本次回购股份减少注册资本的工商变更登记及公司章程的备案手续，并领取了济南高新技术产业开发区管委会市场监管局换发的新的《营业执照》。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	112,165,534.71		8,108,800.00	104,056,734.71
其他资本公积	5,859,500.00			5,859,500.00
合计	118,025,034.71		8,108,800.00	109,916,234.71

资本公积的本期减少系由于公司本期实施了股份回购，详见本附注五、26。

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		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：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	575,390.72	182,445.46					757,836.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	575,390.72	182,445.46					757,836.18
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
合计	575,390.72	182,445.46					757,836.18

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,783,450.46	1,545,599.77		13,329,050.23
合计	11,783,450.46	1,545,599.77		13,329,050.23

30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	79,540,961.45	59,421,671.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	79,540,961.45	59,421,671.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,546,916.97	26,018,315.17
减：提取法定盈余公积	1,545,599.77	5,899,024.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者（或股东）的分配	14,790,894.94	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	95,751,383.71	79,540,961.45

（1）利润分配情况：

根据公司2019年3月5日、2019年3月27日分别召开的第三届董事会第三次会议、2018年度股东大会决议通过《关于公司2018年度权益分派预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,962,952.14	71,501,887.66	189,031,499.31	67,897,665.98
其他业务	20,480,631.12	2,711,162.36	15,343,876.51	4,954,414.98
合计	217,443,583.26	74,213,050.02	204,375,375.82	72,852,080.96

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,137,764.24	1,309,388.36
教育费附加	514,847.00	584,189.63
地方教育费附加	318,417.87	349,076.99

项目	本期发生额	上期发生额
地方水利建设基金	45,601.62	47,710.45
车船使用税	360.00	112.50
土地使用税	1,239,941.73	659,715.56
印花税	143,494.58	224,854.12
房产税	765,655.18	732,094.69
合计	4,166,082.22	3,907,142.30

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人工费用	26,857,946.57	22,446,133.03
市场推广费用	5,344,936.19	4,316,427.76
客户开发维护费用	10,532,805.92	16,247,146.51
商务办公费用	2,960,763.57	2,412,881.21
售后服务费用	8,630,404.16	7,765,854.58
合计	54,326,856.41	53,188,443.09

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,611,908.77	15,078,389.45
折旧及摊销	3,947,184.44	4,383,289.08
运营办公费用	7,723,259.62	6,358,731.57
中介服务费用	2,817,259.40	2,507,251.41
合计	33,099,612.23	28,327,661.51

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	17,987,475.93	17,197,348.18
折旧及摊销	2,299,173.01	1,186,874.22
材料办公费用	5,378,859.95	6,001,310.55
中介机构费	382,056.59	1,202,082.48
国家重点研发计划	16,850.00	
山东省重点研发计划	484,400.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	26,548,815.48	25,587,615.43

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	904,444.86	818,896.52
减：利息收入	322,309.08	300,582.18
银行手续费	71,438.81	55,784.32
汇兑净损益	-32,526.99	-46,594.09
合计	621,047.60	527,504.57

37、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
销售软件增值税即征即退	6,090,771.68	7,149,321.89
个税手续费返还	168,999.82	
小微企业知识产权资助款	9,000.00	1,000.00
2018年济南市开放型经济发展引导资金	33,900.00	
创新人才首批扶持基金	800,000.00	
2019年研发费用财政补贴款	368,200.00	
山东省重点研发计划	242,200.00	
国家重点研发计划	16,850.00	
援企稳岗补助	16,005.00	
徐汇区财政拨款科技创新发展专项资金		50,000.00
高新技术成果转化项目 2017 年度财政政策扶持资金	159,000.00	259,000.00
上海市徐汇区财政局企业发展专项	660,000.00	560,000.00
基础设施建设专项扶持资金	216,666.67	216,666.67
济南市科学技术信息研究所高企券		100,000.00
企业转型升级扶持资金	40,000.00	90,000.00
2019 年先进制造业和数字经济发展专项资金款	200,000.00	
现代产业首席专家启动期科研资助		250,000.00
山东省知识产权局 2017 年第四批专利补助		2,000.00
山东省知识产权局企业首件发明资助补助		2,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	9,021,593.17	8,679,988.56

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-197,562.45	758,559.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-403,076.09	253,344.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	171,624.01	436,318.67
其他		
合计	-429,014.53	1,448,222.46

投资收益本期发生数比上期发生数减少 1.30 倍，主要原因系长期股权投资亏损导致。

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,206.45	
其他应收款坏账损失	668,502.83	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	660,296.38	

信用减值损失增加，主要原因系根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算所致。

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-456,138.94
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-456,138.94

资产减值损失减少，主要原因系根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算所致。

41、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-29,039.73	-43,345.09
合计	-29,039.73	-43,345.09

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	468,500.00	50,000.00
非流动资产毁损报废利得			
其他	46,341.53	5,802.84	46,341.53
合计	96,341.53	474,302.84	96,341.53

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关/与收益相关	依据
济南高新区服务业促进局鼓励企业上市专项资金	服务业促进局	否	否		8,500.00	与收益相关	关于下达 2017 年鼓励企业上市专项资金预算指标的通知(济财指【2017】44 号)
创新型城市建设奖励资金	市场监督管理局	否	否		400,000.00	与收益相关	关于下达 2017 年度济南市创新型城市建设扶持项目资金指标的通知(济财教指<2018>17 号)
武汉市统计局关于对“社零额”、“小进限”奖励	洪山区商务局	否	否		60,000.00	与收益相关	武汉市统计局关于对“社零额”、“小进限”奖励企业(单位)公示的通知
武汉市文化产业发展专项资金项目	洪山区文化和旅游局	否	否	50,000.00		与收益相关	《关于组织申报 2019 年武汉市文化产业发展专项资金项目的通知》(武文产办<2019>1 号)
合计				50,000.00	468,500.00		

营业外收入本期发生数比上期发生数减少 79.69%，主要原因系本期部分政府补助调整至其他收益所致。

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	139,880.00	89,000.00	139,880.00
非流动资产毁损报废损失	11,382.46	1,121.64	11,382.46
其他	101,103.70	17,433.06	101,103.70
合计	252,366.16	107,554.70	252,366.16

营业外支出本期发生数比上期发生数增加 1.35 倍，主要原因系公益性捐赠支出增加所致。

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,797,250.99	5,359,367.50
递延所得税费用	-516,895.73	514,808.27
合计	4,280,355.26	5,874,175.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,535,929.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,030,389.49
子公司适用不同税率的影响	586,119.77
调整以前期间所得税的影响	-77,174.45
研发费加计扣除影响所得税	-1,308,877.25
非应税收入的影响	-208,347.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,011.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,012,235.49
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	922,469.64
所得税费用	4,280,355.26

45、其他综合收益

详见附注五、28。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	322,309.08	300,582.18
政府补助、罚款收入等	5,628,904.80	1,788,300.00
备用金及往来款项	28,504,138.13	28,421,079.18
合计	34,455,352.01	30,509,961.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用、研发费支出	35,373,158.03	37,106,409.89
手续费支出	71,438.81	55,784.32
营业外支出	193,095.93	106,421.77
往来款项	18,243,181.73	29,902,177.77
合计	53,880,874.50	67,170,793.75

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购	11,427,600.00	
筹资费用		90,000.00
合计	11,427,600.00	90,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,255,574.70	24,106,227.32
加: 资产减值准备	-660,296.38	456,138.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,341,402.62	5,877,369.96
无形资产摊销	968,697.25	1,014,681.35
长期待摊费用摊销	167,488.58	78,637.85
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)	29,039.73	43,345.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,382.46	1,121.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	871,917.87	772,302.43
投资损失(收益以“-”号填列)	429,014.53	-1,448,222.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-516,895.73	514,808.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,243,447.28	-7,477,287.70

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,572,046.84	120,746.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,094,126.57	5,305,494.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,131,798.62	29,365,364.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	109,815,279.76	93,780,731.34
减：现金的期初余额	93,780,731.34	97,162,468.36
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	16,034,548.42	-3,381,737.02

（2）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	109,815,279.76	93,780,731.34
其中：库存现金	66,686.06	35,270.98
可随时用于支付的银行存款	109,748,593.70	93,745,460.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	109,815,279.76	93,780,731.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有者权益变动表项目注释

本期资本公积项目变动原因系公司于 2019 年 12 月 26 日完成了股份回购并且完成股本注销，其中注销股本金额为 3,318,800.00 元，回购超过股本的金额冲减资本公积-股本溢价 8,108,800.00 元。

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权【临国用（2016）第 0293 号】	2,391,301.75	用于银行贷款
投资性房地产-不动产使用权【鲁（2018）济南市不动产权第 0077484 号】	3,280,083.43	用于银行贷款
投资性房地产-不动产使用权【鲁（2018）济南市不动产权第 0077473 号】	1,129,411.12	用于银行贷款
投资性房地产-不动产使用权【鲁（2018）济南市不动产权第 0077461 号】	1,088,341.56	用于银行贷款
固定资产-不动产使用权【鲁（2018）济南市不动产权第 0077414 号】	4,099,466.38	用于银行贷款
合计	11,988,604.24	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	533,250.24	6.9762	3,720,060.33
应收账款			
其中：美元	342.00	6.9762	2,385.86
欧元	215,175.77	7.8155	1,681,706.23

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入当期其他收益的增值税即征即退项目	6,090,771.68	其他收益	6,090,771.68
直接计入其他收益的政府补助	2,455,104.82	其他收益	2,455,104.82
直接计入营业外收入的政府补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
直接冲减财务费用-利息支出的财政贴息	300,000.00	财务费用	300,000.00
计入递延收益的政府补助	9,722,800.00	递延收益	475,716.67

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、处置子公司：无。

4、其他原因的合并范围变动：无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东海能科学仪器有限公司	德州	德州	生产、销售	100.00		投资
成都海能科技有限公司	成都	成都	销售	65.00		投资
广州海能仪器有限公司	广州	广州	销售	65.70		投资
南京海能仪器有限公司	南京	南京	销售	65.00		投资
武汉海能科学仪器有限公司	武汉	武汉	销售	65.00		投资
郑州海能仪器有限公司	郑州	郑州	销售	65.00		投资
上海新仪微波化学科技有限公司	上海	上海	生产、销售、研发	100.00		企业合并
济南海能仪器科技有限公司	济南	济南	开发、销售	100.00		投资
山东悟空仪器有限公司	德州	德州	生产、销售、研发	51.00		投资
苏州新仪科学仪器有限公司	苏州	苏州	销售、研发	100.00		投资
苏州海能生物医疗科技有限公司	苏州	苏州	销售、研发	100.00		投资

(2) 重要的非全资子公司：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	10,645,797.19	8,710,914.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-197,562.45	758,559.77
--其他综合收益	182,445.46	14,572.92

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--综合收益总额	-15,116.99	773,132.69

- (2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
- (4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4、重要的共同经营：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他利益相关者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内

1、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体为：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司严格进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、17）有关。本公司相关银行借款金额较小，期限为一年，不存在重大利率风险，因而未进行敏感性分析。

(2) 汇率风险

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2019 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	342.00	6.9762	2,385.86
欧元	215,175.77	7.8155	1,681,706.23

(3) 其他价格风险

本公司未持有分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此不存在其他价格风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,860,945.79	3,860,945.79

项目	期末公允价值			
	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
(1) 债务工具投资				
应收款项融资			3,860,945.79	3,860,945.79
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的				

项目	期末公允价值			
	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
负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

不涉及。

3、持续和非持续第二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

不涉及。

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

本公司持有的持续和非持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不涉及。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是王志刚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业：无。

本企业的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
济南海森分析仪器有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘素真	控股股东之配偶
吕明杰	持股5%以上的参股股东
上海博迅医疗生物仪器股份有限公司	股东吕明杰之控制企业
高新投资发展有限公司	持股5%以上的参股股东并派驻董事
山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）	公司高级管理人员，过去12个月曾担任公司董事
山东海和投资有限公司	同一实际控制人
HanonGroupInc. Limited	济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）之全资子公司
IMSPEX DIAGNOSTICS LIMITED	HanonGroupInc. Limited之控股子公司
G.A.S. GESELLSCHAFT FUR ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH	IMSPEX DIAGNOSTICS LIMITED之控股子公司
立德泰勃（上海）科学仪器有限公司	股东吕明杰之控制企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海博迅医疗生物仪器股份有限公司	采购材料	12,053.79	500,000.00	否	-11,211.23
G.A.S. GESELLSCHAFT FUR ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH	采购货物	1,478,922.43	20,000,000.00	否	2,756,325.95
G.A.S. GESELLSCHAFT FUR ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH	技术开发费	4,519.19	20,000,000.00	否	5,433.23
立德泰勃（上海）科学仪器有限公司	采购货物		500,000.00	否	-9,560.68
立德泰勃（上海）科学仪器有限公司	维修费		500,000.00	否	505.17

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
G.A.S. GESELLSCHAFT FUR	代理服务费	2,399,271.03	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH			

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
济南海能仪器股份有限公司	40,543,678.59	2016年7月7日	2019年5月30日	是

本公司作为被担保方：

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
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2018.03.20	2019.03.20	是
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2018.09.29	2019.09.29	是
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2019.03.22	2020.03.23	否
王志刚、刘素真	4,000,000.00	2019.03.26	2020.03.26	否
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2019.06.25	2020.06.03	否
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2019.09.04	2020.09.04	否
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2019.09.25	2020.09.25	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期拆出资金利息收入	说明
拆出					
G. A. S. GESELLSCHAFT FUR ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH	9,000,000.00	2018.12.25	2019.12.24	692,405.68	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,403,193.37	3,929,612.80

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	G. A. S. GESELLSCHAFT FUR ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH	2,486,134.61		2,684,755.12	
预付账款	上海博迅医疗生物仪器股份有限公司			13,973.79	
应收账款	G. A. S. GESELLSCHAFT FUR ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH	1,665,425.82	83,271.29		
其他应收款	G. A. S. GESELLSCHAFT FUR ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH			9,012,232.50	450,611.63
其他非流动资产	G. A. S. GESELLSCHAFT FUR ANALYTISCHE SENSORSYSTEME MBH	9,061,883.51			

(2) 应付项目：无。

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

受影响的项目	期初余额		
	调整前	调整数	调整后
应收账款	9,205,549.03	88,659.70	9,294,208.73
预付款项	10,309,437.77	-1,186,608.74	9,122,829.03
其他应收款	13,604,332.78	-3,194,973.07	10,409,359.71
存货	44,629,947.21	-12,737.52	44,617,209.69
长期股权投资		8,710,914.18	8,710,914.18
投资性房地产	5,873,339.15	-231,524.77	5,641,814.38
固定资产	94,152,856.71	-4,323,820.20	89,829,036.51
在建工程	5,258,629.71	-1,330,117.40	3,928,512.31
递延所得税资产	617,119.43	1,390,665.67	2,007,785.10
其他非流动资产	11,281,020.57	-11,281,020.57	
预收款项	5,260,259.43	202,961.83	5,463,221.26
应付职工薪酬	8,895,145.11	10,088,442.12	18,983,587.23
应交税费	8,585,176.03	256,764.64	8,841,940.67
递延收益		5,597,222.21	5,597,222.21
其他综合收益	558,862.18	16,528.54	575,390.72
盈余公积	12,649,706.58	-866,256.12	11,783,450.46
未分配利润	105,522,936.58	-25,981,975.13	79,540,961.45
归属于母公司所有者权益合计	311,510,620.05	-26,831,702.71	284,678,917.34
少数股东权益	-1,832,191.05	-684,250.81	-2,516,441.86
期初未分配利润	83,981,049.84	-24,559,378.73	59,421,671.11
受影响的项目	上期发生额		
营业收入			-166,690.13
营业成本			-168,369.34
税金及附加			-28,122.60
销售费用			-1,303,255.23
管理费用			589,504.69
研发费用			2,202,619.91

财务费用	-114,351.93
资产减值损失	-79,878.86
其他收益	1,530,666.67
投资收益	240,009.52
营业外收入	-1,329,000.00
所得税费用	667,489.11
净利润	-1,650,407.41
归属于母公司所有者的净利润	-1,271,283.95
少数股东损益	-379,123.46
经营活动产生的现金流量净额	114,351.93
现金及现金等价物净增加额	114,351.93
期初现金及现金等价物余额	-114,351.93

(2) 未来适用法：不适用。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,642,028.22	100.00	602,147.85	7.88	7,039,880.37
其中：应收本公司合并范围内关联单位款项	3,786,801.13	49.55			3,786,801.13
按账龄为风险特征划分的信用风险组合	3,855,227.09	50.45	602,147.85	15.62	3,253,079.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,642,028.22	100.00	602,147.85	7.88	7,039,880.37

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,071,198.40	100.00	583,909.32	8.26	6,487,289.08
其中：应收本公司合并范围内关联单位款项	3,406,416.00	48.17			3,406,416.00
按账龄为风险特征划分的信用风险组合	3,664,782.40	51.83	583,909.32	15.93	3,080,873.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,071,198.40	100.00	583,909.32	8.26	6,487,289.08

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,642,028.22	602,147.85	7.88
合计	7,642,028.22	602,147.85	7.88

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按账龄披露：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,327,349.09	116,367.45	5.00
1 至 2 年	607,456.00	60,745.60	10.00
2 至 3 年	222,500.00	66,750.00	30.00
3 至 4 年	463,772.00	185,508.80	40.00
4 至 5 年	122,748.00	61,374.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	111,402.00	111,402.00	100.00
合计	3,855,227.09	602,147.85	15.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,238.53 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,794,533.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 134,974.91 元。

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,054,497.57	56,527,803.00
合计	43,054,497.57	56,527,803.00

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,208,253.81	100.00	153,756.24	0.36	43,054,497.57
其中：应收本公司合并范围内关联单位款项	42,487,360.12	98.33			42,487,360.12
按账龄为风险特征划分的信用风险组合	720,893.69	1.67	153,756.24	21.33	567,137.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,208,253.81	100.00	153,756.24	0.36	43,054,497.57

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,360,739.94	100.00	832,936.94	1.45	56,527,803.00
其中：应收本公司合并范围内关联单位款项	47,172,121.12	82.24			47,172,121.12
按账龄为风险特征划分的信用风险组合	10,188,618.82	17.76	832,936.94	8.18	9,355,681.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,360,739.94	100.00	832,936.94	1.45	56,527,803.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	561,454.69	28,072.73	5.00
1年至2年 (含2年)	3,940.00	394.00	10.00
2年至3年 (含3年)	4,100.00	1,230.00	30.00
3年至4年 (含4年)	16,400.00	6,560.00	40.00
4年至5年 (含5年)	34,999.00	17,499.50	50.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	720,893.69	153,756.23	21.33

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金、押金	434,692.75	865,386.43
合并范围内关联往来组合	42,487,360.12	47,172,121.12
员工备用金及其他	286,200.94	310,999.89
其他单位款项		9,012,232.50

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	43,208,253.81	57,360,739.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	832,936.94			832,936.94
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-679,180.70			-679,180.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	153,756.24			153,756.24

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东海能科学仪器有限公司	往来款	34,764,545.84	1 年以内	80.46	
成都海能科技有限公司	往来款	2,793,733.30	1 年以内, 1-2 年	6.47	
广州海能仪器有限公司	往来款	2,033,698.32	1 年以内, 1-2 年	4.71	
山东悟空仪器有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	4.63	
南京海能仪器有限公司	往来款	367,313.36	1 年以内	0.85	
合计		41,959,290.82		97.12	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	182,788,500.00		182,788,500.00	171,138,500.00		171,138,500.00
对联营、合营企业投资	10,645,797.19		10,645,797.19	8,710,914.18		8,710,914.18
合计	193,434,297.19		193,434,297.19	179,849,414.18		179,849,414.18

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东海能科学仪器有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广州海能仪器有限公司	328,500.00			328,500.00		
南京海能仪器有限公司	325,000.00			325,000.00		
成都海能科技有限公司	325,000.00			325,000.00		
武汉海能科学仪器有限公司	325,000.00			325,000.00		
郑州海能仪器有限公司	325,000.00			325,000.00		
上海新仪微波化学科技有限公司	59,160,000.00			59,160,000.00		
济南海能仪器科技有限公司	150,000.00	1,600,000.00		1,750,000.00		
山东悟空仪器有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
苏州海能生物医药科技有限公司		50,000.00		50,000.00		
苏州新仪科学仪器有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	171,138,500.00	11,650,000.00		182,788,500.00		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京微生云控科技有限公司		4,000,000.00	3,596,923.91	-403,076.09							

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
济南海森分析仪器有限公司		1,950,000.00		-138,792.87						1,811,207.13	
济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）	8,710,914.18			-58,769.58	182,445.46					8,834,590.06	
合计	8,710,914.18	5,950,000.00	3,596,923.91	-600,638.54	182,445.46					10,645,797.19	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,097,426.48	42,606,563.01	82,528,821.12	35,348,640.80
其他业务	7,963,003.34	1,081,546.67	6,258,427.68	3,121,660.37
合计	102,060,429.82	43,688,109.68	88,787,248.80	38,470,301.17

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-197,562.45	758,559.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-403,076.09	-328,500.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
子公司分红		49,000,000.00
理财产品投资收益	101,856.62	397,277.37
合计	-498,781.92	49,827,337.14

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,422.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,980,821.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	171,624.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,642.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-403,076.09	处置联营企业股权
减：所得税影响额	-360,545.05	
少数股东权益影响额	-51,627.23	
合计	2,102,132.77	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.13%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.41%	0.41	0.41

济南海能仪器股份有限公司（公章）

2020年05月25日



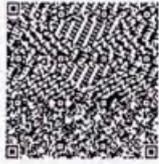


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、许可、监
管信息



名称 和信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

审查企业财务报表，出具审计报告，并出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；对财务报告真实性进行审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

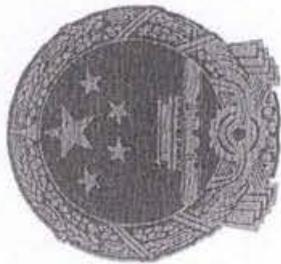
成立日期 2013年04月23日
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2019年12月13日



会计师事务所 执业证书

名称： 烟台会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所： 山东省青岛市市南区文县路11号



组织形式： 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

鲁财会协字(2000)63号

批准执业文号：

2000-07-29

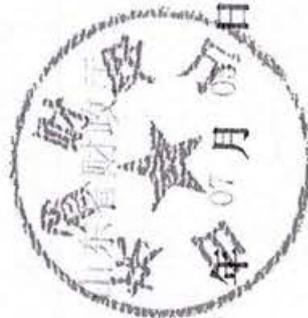
批准执业日期：

证书序号： 0011555

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

中华人民共和国财政部制



证书序号：000370

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
和信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖



证书号：49

发证时间：二〇一二年八月五日

证书有效期至：二〇一三年八月五日



姓名	王晓楠
性别	女
出生日期	1970-10-02
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	370105197010023322



证书编号: 370100010008
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



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.

2009年度任职资格检查合格

年 月 日
年 月 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.

2010年度任职资格检查合格

年 月 日
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 7月 19日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日



- 一、注册会计师执行本证书时，应出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 迟雯雯
 Full name: 迟雯雯
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1974-06-22
 Date of birth: 1974-06-22
 工作单位: 山东建友会计师事务所有限公司
 Working unit: 山东建友会计师事务所有限公司
 身份证号码: 370624197406225541
 Identity card No.: 370624197406225541



年度检验合格
 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 3月 1日

证书编号: 370100430006
 No. of Certificate: 370100430006

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

发证日期: 2007 年 1 月 5 日
 Date of Issuance: 2007 / 1 / 5



2018年 1月 1日

海能未来技术集团股份有限公司
2020 年度
审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-88
公司财务报表补充资料	89-90

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：海能未来技术集团股份有限公司2020年
度审计报告
报告文号：XYZH/2021JNAA50167
客户名称：海能未来技术集团股份有限公司
报告时间：2021-04-29
签字注册会计师：潘素娇（CPA：110001580026）
张吉范（CPA：370100310015）



011092021042701567804
报告文号：XYZH/2021JNAA50167

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）
事务所电话：010-65542288
传真：010-65547190
通讯地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大
厦A座8层
电子邮件：wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.d>(防伪报备栏目)查询

审计报告

XYZH/2021JNAA50167

海能未来技术集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海能未来技术集团股份有限公司（以下简称“海能技术公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了海能技术公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于海能技术公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉事项	
关键审计事项	审计中的应对
如海能技术公司合并财务报表附注六、14所述，截至2020年12月31日商誉余额为51,970,002.67元。管理层于每年年度终了时对商誉进行减值测试，对可回收金额小于	<p>(1)了解和评价了管理层就商誉减值测试关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2)复核管理层所确定资产组及资产组组合与商誉相关的资产组及资产组组合的一致；</p>

1. 商誉事项	
关键审计事项	审计中的应对
商誉账面价值的，计提商誉减值准备。该减值测试基于与商誉相关的资产组或资产组组合的可回收金额的估计。由于管理层对商誉减值的评估过程较为复杂且涉及到重要判断，包括其预期未来现金流的主观性程度、所采用的相关增长率和折现率的适当性程度等，因此，我们将商誉减值测试确认为关键审计事项。	<p>(3)评估管理层采用的估值模型中采用的关键假设的恰当性及合理性；</p> <p>(4)将预计未来现金净流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，复核其合理性；</p> <p>(5)复核管理层在减值测试中预计未来现金净流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。</p>
2. 收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
如海能技术公司合并财务报表附注六、35所述，2020年度营业收入金额为210,059,789.08元，较上年度增幅6.42%。公司的营业收入主要来自于科学仪器、技术服务及耗材等。收入是公司利润来源的关键指标，公司的销售收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报对财务报表产生重大影响。因此，我们将收入确认为关键审计事项。	<p>(1)了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制，包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认及销售收款的完整业务流程中的关键控制，对销售与收款相关的内部控制的设计与执行进行了测试以确定该内控运行有效</p> <p>(2)对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比；</p> <p>(3)抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(4)检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据；</p> <p>(5)对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期；</p> <p>(6)对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。</p>

四、其他信息

海能技术公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括海能技术公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估海能技术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，除非管理层计划清算海能技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海能技术公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海能技术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海能技术公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	124,061,799.37	109,815,279.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	7,560,677.05	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	7,073,143.96	9,039,012.47
应收款项融资	六、4	1,910,940.65	3,860,945.79
预付款项	六、5	3,160,377.30	6,706,848.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,298,794.68	2,042,676.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	46,132,531.61	45,506,762.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,317,804.73	1,907,283.19
流动资产合计		194,516,069.35	178,878,808.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	20,643,604.94	10,645,797.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	5,353,857.82	5,497,836.11
固定资产	六、11	99,286,771.73	98,052,372.51
在建工程	六、12	6,137,959.18	3,447,435.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	16,773,683.51	15,429,042.52
开发支出			
商誉	六、14	51,970,002.67	51,970,002.67
长期待摊费用	六、15	1,193,002.69	331,053.12
递延所得税资产	六、16	2,831,240.13	3,241,434.44
其他非流动资产	六、17	291,482.00	10,613,728.51
非流动资产合计		204,481,604.67	199,228,702.31
资产总计		398,997,674.02	378,107,510.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、18	29,036,121.76	33,055,753.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	12,957,476.59	14,790,065.04
预收款项	六、20	59,660.77	304,463.44
合同负债	六、21	3,163,676.18	7,245,838.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	19,404,185.44	21,098,097.49
应交税费	六、23	10,549,974.21	10,267,956.27
其他应付款	六、24	2,411,595.40	2,315,336.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	45,810.00	61,080.00
其他流动负债	六、26	345,337.42	455,551.88
流动负债合计		77,973,837.77	89,594,142.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	-	45,810.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	2,042,141.98	1,963,949.56
递延收益	六、29	6,652,681.37	8,204,305.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,694,823.35	10,214,065.10
负 债 合 计		86,668,661.12	99,808,207.14
股东权益：			
股本	六、30	71,435,280.00	71,435,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	108,118,272.08	109,916,234.71
减：库存股			
其他综合收益	六、32	1,102,443.72	757,836.18
专项储备			
盈余公积	六、33	14,167,325.26	13,178,457.56
一般风险准备			
未分配利润	六、34	119,660,771.27	87,985,919.11
归属于母公司股东权益合计		314,484,092.33	283,273,727.56
少数股东权益		-2,155,079.43	-4,974,423.99
股东权益合计		312,329,012.90	278,299,303.57
负债和股东权益总计		398,997,674.02	378,107,510.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		56,491,089.81	68,180,906.23
交易性金融资产		7,560,677.05	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,176,394.60	7,039,880.37
应收款项融资		795,807.20	2,925,908.76
预付款项		1,028,295.96	3,980,727.47
其他应收款	十七、2	66,885,469.99	43,054,497.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,631,624.15	17,173,457.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,081,684.58	1,003,849.04
流动资产合计		156,651,043.34	143,359,226.94
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	十七、3	207,078,604.94	193,434,297.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,353,857.82	5,497,836.11
固定资产		10,278,667.75	9,140,072.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,229,637.97	6,002,771.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		423,822.22	626,330.89
其他非流动资产		-	9,061,883.51
非流动资产合计		228,364,590.70	223,763,191.34
资产总计		385,015,634.04	367,122,418.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

4-1-118

会计机构负责人：

海能未来技术集团股份有限公司
母公司资产负债表 (续)

编制单位: 海能未来技术集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:			
短期借款		25,031,599.54	29,049,813.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,841,799.37	2,947,861.11
预收款项		-	73,713.76
合同负债		1,500,133.67	3,247,952.52
应付职工薪酬		5,426,231.23	7,484,773.69
应交税费		2,520,682.54	3,867,302.01
其他应付款		37,883,722.50	35,459,372.94
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		152,482.42	254,022.35
流动负债合计		91,356,651.27	82,384,811.57
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		155,000.00	155,000.00
递延收益		1,488,792.50	2,823,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,643,792.50	2,978,750.00
负 债 合 计		93,000,443.77	85,363,561.57
股东权益:			
股本		71,435,280.00	71,435,280.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		109,939,283.73	109,916,234.71
减: 库存股			
其他综合收益		1,102,443.72	757,836.18
专项储备			
盈余公积		14,167,325.26	13,178,457.56
未分配利润		95,370,857.56	86,471,048.26
股东权益合计		292,015,190.27	281,758,856.71
负债和股东权益总计		385,015,634.04	367,122,418.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		210,059,789.08	197,386,996.73
其中：营业收入	六、35	210,059,789.08	197,386,996.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,186,698.23	176,511,125.08
其中：营业成本	六、35	67,133,456.77	57,771,769.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	3,888,404.55	4,166,082.22
销售费用	六、37	53,615,709.55	54,338,080.64
管理费用	六、38	29,674,706.58	33,461,358.16
研发费用	六、39	31,540,207.31	26,152,786.56
财务费用	六、40	1,334,213.47	621,047.60
其中：利息费用		1,448,219.90	904,444.86
利息收入		433,285.12	322,309.08
加：其他收益	六、41	13,453,318.14	9,021,593.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-1,798,028.10	-429,014.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		591,316.70	-197,562.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	983,981.02	660,296.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-696,571.60	-766,029.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	24,498.11	-29,039.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,840,288.42	29,333,677.41
加：营业外收入	六、46	87,179.11	96,341.53
减：营业外支出	六、47	167,970.30	252,366.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,759,497.23	29,177,652.78
减：所得税费用	六、48	4,883,765.40	4,231,740.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,875,731.83	24,945,912.02
（一）按经营持续性分类		29,875,731.83	24,945,912.02
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,875,731.83	24,945,912.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		29,875,731.83	24,945,912.02
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,663,719.86	28,361,574.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,787,988.03	-3,415,662.05
六、其他综合收益的税后净额		344,607.54	182,445.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		344,607.54	182,445.46
（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		344,607.54	182,445.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		344,607.54	182,445.46
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,220,339.37	25,128,357.48
归属于母公司股东的综合收益总额		33,008,327.40	28,544,019.53
归属于少数股东的综合收益总额		-2,787,988.03	-3,415,662.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	103,342,194.74	100,835,536.40
减：营业成本	十七、4	46,772,797.54	43,227,061.35
税金及附加		755,253.56	872,840.89
销售费用		20,736,931.55	21,270,526.30
管理费用		10,953,377.41	12,569,917.15
研发费用		14,765,502.75	12,202,171.39
财务费用		1,370,423.33	610,460.70
其中：利息费用		1,280,108.80	691,442.35
利息收入		154,879.59	85,491.01
加：其他收益		8,987,242.42	6,158,275.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-6,535,110.41	-498,781.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		591,316.70	-197,562.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		461,427.53	660,942.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-221,273.26	-186,732.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,680,194.88	16,216,261.11
加：营业外收入		45,037.59	5,340.01
减：营业外支出		137,209.57	164,648.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,588,022.90	16,056,952.34
减：所得税费用		699,345.90	1,535,871.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,888,677.00	14,521,080.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,888,677.00	14,521,080.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		344,607.54	182,445.46
（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		344,607.54	182,445.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		344,607.54	182,445.46
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,233,284.54	14,703,525.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,315,841.79	220,990,280.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,684,719.60	6,672,345.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	10,513,168.89	11,538,083.88
经营活动现金流入小计		249,513,730.28	239,200,710.06
购买商品、接受劳务支付的现金		63,885,716.54	67,604,448.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,048,366.41	73,305,994.16
支付的各项税费		25,844,784.18	25,140,909.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	37,549,715.01	41,604,377.04
经营活动现金流出小计		209,328,582.14	207,655,729.39
经营活动产生的现金流量净额		40,185,148.14	31,544,980.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	48,605,086.76
取得投资收益收到的现金		446,985.92	1,163,461.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,863.73	
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	六、50		13,233,950.00
投资活动现金流入小计		60,601,849.65	63,002,497.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,525,047.90	10,914,448.96
投资支付的现金		67,500,000.00	61,011,883.51
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、50		3,500,000.00
投资活动现金流出小计		81,025,047.90	75,426,332.47
投资活动产生的现金流量净额		-20,423,198.25	-12,423,834.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		33,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务所支付的现金		37,030,540.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,973,330.77	15,939,668.90
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	六、50	100,000.00	11,427,600.00
筹资活动现金流出小计		39,103,870.77	38,367,268.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,103,870.77	-3,367,268.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-551,059.51	280,671.20
五、现金及现金等价物净增加额		14,107,019.61	16,034,548.42
加：期初现金及现金等价物余额		109,815,279.76	93,780,731.34
六、期末现金及现金等价物余额		123,922,299.37	109,815,279.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,092,501.96	112,605,951.61
收到的税费返还		4,088,224.47	4,999,466.77
收到其他与经营活动有关的现金		10,195,585.55	9,185,613.03
经营活动现金流入小计		130,376,311.98	126,791,031.41
购买商品、接受劳务支付的现金		32,885,563.61	31,614,414.53
支付给职工以及为职工支付的现金		24,202,421.90	22,635,606.23
支付的各项税费		7,941,553.33	8,459,278.89
支付其他与经营活动有关的现金		55,774,489.27	23,702,480.66
经营活动现金流出小计		120,804,028.11	86,411,780.31
经营活动产生的现金流量净额		9,572,283.87	40,379,251.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	32,585,086.76
取得投资收益收到的现金		361,735.94	113,693.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
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		241,001.94	13,233,950.00
投资活动现金流入小计		45,602,737.88	45,932,730.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,562,264.81	600,898.00
投资支付的现金		56,800,000.00	55,661,883.51
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		1,500,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流出小计		60,862,264.81	59,762,781.51
投资活动产生的现金流量净额		-15,259,526.93	-13,830,050.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,598,322.45	15,740,166.81
支付其他与筹资活动有关的现金		-	11,427,600.00
筹资活动现金流出小计		30,598,322.45	33,167,766.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,598,322.45	-3,167,766.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-543,750.91	277,590.57
五、现金及现金等价物净增加额		-11,829,316.42	23,659,023.88
加：期初现金及现金等价物余额		68,180,906.23	44,521,882.35
六、期末现金及现金等价物余额		56,351,589.81	68,180,906.23

法定代表人：


印志

主管会计工作负责人：


印静

会计机构负责人：


印

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2019年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属上市公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	74,754,080.00	-	-	-	118,025,034.71	-	575,390.72	-	11,726,349.53	-	75,867,348.01	-	280,948,202.97	-2,558,761.94	278,389,441.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	74,754,080.00	-	-	-	118,025,034.71	-	575,390.72	-	11,726,349.53	-	75,867,348.01	-	280,948,202.97	-2,558,761.94	278,389,441.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,318,800.00	-	-	-	-8,108,800.00	-	182,445.46	-	1,452,108.03	-	12,118,571.10	-	2,325,524.59	-2,415,662.05	-90,137.46
（一）综合收益总额							182,445.46				28,361,574.07		28,544,019.53	-3,415,662.05	25,128,357.48
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									1,452,108.03		-16,243,002.97		-14,790,894.94		-14,790,894.94
2. 提取一般风险准备									1,452,108.03		-1,452,108.03				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	71,435,280.00	-	-	-	109,916,234.71	-	757,836.18	-	13,178,457.56	-	87,985,919.11	-	283,273,727.56	-4,974,423.99	278,299,303.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

单位：人民币元

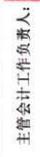
项	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	71,435,280.00	-	-	-	109,916,234.71	-	757,836.18	-	13,178,457.56	86,471,048.26	-	281,758,856.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	71,435,280.00	-	-	-	109,916,234.71	-	757,836.18	-	13,178,457.56	86,471,048.26	-	281,758,856.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	23,049.02	-	344,607.54	-	988,867.70	8,899,809.30	-	10,256,333.56
（一）综合收益总额							344,607.54			9,888,677.00		10,233,284.54
（二）股东投入和减少资本					23,049.02							23,049.02
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					23,049.02							23,049.02
4. 其他												
（三）利润分配									988,867.70	-988,867.70		
1. 提取盈余公积									988,867.70	-988,867.70		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	71,435,280.00	-	-	-	109,939,283.73	-	1,102,443.72	-	14,167,325.26	95,370,857.56	-	292,015,190.27



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2019年度						其他	股东权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益
一、上年年末余额	74,754,080.00	-	-	-	118,025,034.71	-	293,273,825.77		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	74,754,080.00	-	-	-	118,025,034.71	575,390.72	293,273,825.77		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,318,800.00	-	-	-	-8,108,800.00	182,445.46	-11,514,969.06		
（一）综合收益总额						182,445.46			
（二）股东投入和减少资本	-3,318,800.00	-	-	-	-8,108,800.00	-	14,703,525.88		
1. 股东投入的普通股	-3,318,800.00	-	-	-	-8,108,800.00	-	-11,427,600.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	71,435,280.00	-	-	-	109,916,234.71	757,836.18	281,758,856.71		



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

海能未来技术集团股份有限公司(原名“济南海能仪器股份有限公司”)(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2006年11月29日,公司法人:王志刚,公司地址:山东省济南市高新区经十路7000号汉峪金谷A3地块1号楼第四层。

本公司于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至2020年12月31日,本公司累计发行股本总数为71,435,280股,注册资本为71,435,280.00元。

本公司属仪器仪表制造业;一般项目:工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;软件销售;实验分析仪器制造;实验分析仪器销售;生态环境监测及检测仪器仪表制造;生态环境监测及检测仪器仪表销售;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;生物化工产品技术研发;人工智能通用应用系统;智能控制系统集成;智能机器人的研发;智能机器人销售;物联网技术研发;物联网应用服务;物联网技术服务;信息技术咨询服务;以自有资金从事投资活动;非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;医疗服务;检验检测服务;货物进出口;技术进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东海能科学仪器有限公司、南京海能仪器有限公司、武汉海能科学仪器有限公司、郑州海能仪器有限公司、上海新仪微波化学科技有限公司、济南海能仪器科技有限公司、山东悟空仪器有限公司、苏州新仪科学仪器有限公司、苏州盖世生物医疗科技有限公司。与上年相比,本年因注销减少成都海能科技有限公司、广州海能仪器有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，（相关分类依据参照金融资

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团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。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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,按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	0-5	2.38-10.00

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	0-5	2.38-10.00
2	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
3	电子设备	3-10	5	9.50-31.67
4	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
5	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本集团融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

本集团对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本集团在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,本集团将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照本集团承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本集团在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

1) 境内销售

本集团与经销商签订销售合同,合同约定货物控制权转移时点为产品发出并经指定客户签收,本集团按照产品运抵经销商指定地点、指定客户签收时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

本集团与终端客户签订销售合同,合同通常约定货物控制权转移时点为产品发出并经终端客户验收,本集团按照产品运抵终端客户指定地点且经其签署验收单时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

本集团销售 G.A.S 公司气相离子迁移谱,与客户签订销售合同,合同约定货物控制权转移时点为产品发出并经终端用户验收,本集团按照产品运抵客户指定地点且经终端用户签署验收单时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

2) 境外销售

本集团与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时,因此本集团在货物离港时确认境外销售收入。

29. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本集团对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入);

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,是指本集团取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本集团对与收益相关的政府补助,用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本集团在实际收到补助款项时予以确认。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 经营租赁

①本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

本集团采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量: (1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; (2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日,财政部以财会【2017】22号修订了《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),自2020年1月1日起实施。本集团在编制财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2020年8月19日经公司第三届董事会第十五次会议批准。	说明1)

说明:

1) 执行新收入准则调整

本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响列示详见本附注“四、34.(3)2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

除上述事项外,报告期内本集团无其他会计政策变更事项

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团无其他会计估计变更事项。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	109,815,279.76	109,815,279.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,039,012.47	9,039,012.47	
应收款项融资	3,860,945.79	3,860,945.79	
预付款项	6,706,848.11	6,706,848.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,042,676.93	2,042,676.93	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	45,506,762.15	45,506,762.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,907,283.19	1,907,283.19	
流动资产合计	178,878,808.40	178,878,808.40	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,645,797.19	10,645,797.19	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,497,836.11	5,497,836.11	
固定资产	98,052,372.51	98,052,372.51	
在建工程	3,447,435.24	3,447,435.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,429,042.52	15,429,042.52	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
开发支出			
商誉	51,970,002.67	51,970,002.67	
长期待摊费用	331,053.12	331,053.12	
递延所得税资产	3,241,434.44	3,241,434.44	
其他非流动资产	10,613,728.51	10,613,728.51	
非流动资产合计	199,228,702.31	199,228,702.31	
资产总计	378,107,510.71	378,107,510.71	
流动负债：			
短期借款	33,055,753.19	33,055,753.19	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,790,065.04	14,790,065.04	
预收款项	8,005,853.41	304,463.44	-7,701,389.97
合同负债		7,245,838.09	7,245,838.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,098,097.49	21,098,097.49	
应交税费	10,267,956.27	10,267,956.27	
其他应付款	2,315,336.64	2,315,336.64	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	61,080.00	61,080.00	
其他流动负债		455,551.88	455,551.88
流动负债合计	89,594,142.04	89,594,142.04	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	45,810.00	45,810.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,963,949.56	1,963,949.56	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延收益	8,204,305.54	8,204,305.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,214,065.10	10,214,065.10	-
负债合计	99,808,207.14	99,808,207.14	-
所有者权益：			
股本	71,435,280.00	71,435,280.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	109,916,234.71	109,916,234.71	
减：库存股			
其他综合收益	757,836.18	757,836.18	
专项储备			
盈余公积	13,178,457.56	13,178,457.56	
一般风险准备			
未分配利润	87,985,919.11	87,985,919.11	
归属于母公司股东权益合计	283,273,727.56	283,273,727.56	
少数股东权益	-4,974,423.99	-4,974,423.99	
股东权益合计	278,299,303.57	278,299,303.57	
负债和股东权益总计	378,107,510.71	378,107,510.71	

合并资产负债表调整情况说明：

本集团根据因执行新收入准则，于2020年1月1日，将与销售商品的相关预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。影响减少合并资产负债表年初预收款项7,701,389.97元，影响增加年初合同负债7,245,838.09元，影响增加年初其他流动负债455,551.88元。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	68,180,906.23	68,180,906.23	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,039,880.37	7,039,880.37	
应收款项融资	2,925,908.76	2,925,908.76	
预付款项	3,980,727.47	3,980,727.47	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应收款	43,054,497.57	43,054,497.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	17,173,457.50	17,173,457.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,003,849.04	1,003,849.04	
流动资产合计	143,359,226.94	143,359,226.94	
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	193,434,297.19	193,434,297.19	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,497,836.11	5,497,836.11	
固定资产	9,140,072.28	9,140,072.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,002,771.36	6,002,771.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	626,330.89	626,330.89	
其他非流动资产	9,061,883.51	9,061,883.51	
非流动资产合计	223,763,191.34	223,763,191.34	
资产总计	367,122,418.28	367,122,418.28	
流动负债：			
短期借款	29,049,813.19	29,049,813.19	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,947,861.11	2,947,861.11	
预收款项	3,575,688.63	73,713.76	-3,501,974.87
合同负债		3,247,952.52	3,247,952.52
应付职工薪酬	7,484,773.69	7,484,773.69	
应交税费	3,867,302.01	3,867,302.01	
其他应付款	35,459,372.94	35,459,372.94	
其中：应付利息			
应付股利			

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		254,022.35	254,022.35
流动负债合计	82,384,811.57	82,384,811.57	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	155,000.00	155,000.00	
递延收益	2,823,750.00	2,823,750.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,978,750.00	2,978,750.00	
负债合计	85,363,561.57	85,363,561.57	
所有者权益：			
股本	71,435,280.00	71,435,280.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	109,916,234.71	109,916,234.71	
减：库存股			
其他综合收益	757,836.18	757,836.18	
专项储备			
盈余公积	13,178,457.56	13,178,457.56	
未分配利润	86,471,048.26	86,471,048.26	
股东权益合计	281,758,856.71	281,758,856.71	
负债和股东权益总计	367,122,418.28	367,122,418.28	

母公司资产负债表调整情况说明：

本公司因执行新收入准则，于2020年1月1日，将与销售商品的相关预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。影响减少本公司资产负债表年初预收款项 3,501,974.87 元，影响增加年初合同负债 3,247,952.52 元，影响增加年初其他流动负债 254,022.35 元。

五、税项

1. 主要税种及税率

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	5%、6%、13%
城建税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	1%、1.5%、2%
所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
海能未来技术集团股份有限公司	15%
山东海能科学仪器有限公司	25%
南京海能仪器有限公司	小微企业, 20%
武汉海能科学仪器有限公司	小微企业, 20%
郑州海能仪器有限公司	小微企业, 20%
上海新仪微波化学科技有限公司	15%
济南海能仪器科技有限公司	小微企业, 20%
山东悟空仪器有限公司	小微企业, 20%
苏州盖世生物医疗科技有限公司	小微企业, 20%
苏州新仪科学仪器有限公司	25%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号),公司销售自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2017年12月28日,海能未来技术集团股份有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局发放的高新技术企业批准证书(证书编号为“GR201737000981”)有效期为三年。2020年公司通过复审,2020年企业所得税按15%的税率计缴。

2018年11月27日,上海新仪微波化学科技有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业批准证书(证书编号为“GR201831001960”)有效期为三年。2020年企业所得税按15%的税率计缴。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局2019年1月17日联合发文《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),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别说明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	110,854.57	66,686.06
银行存款	123,755,644.80	109,748,593.70
其他货币资金	195,300.00	
合计	124,061,799.37	109,815,279.76

截至年末其他货币资金195,300.00元为保函保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,560,677.05	
合计	7,560,677.05	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,681,268.49	100.00	608,124.53	7.92	7,073,143.96

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	7,681,268.49	100.00	608,124.53	-	7,073,143.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,907,483.96	100.00	1,868,471.49	17.13	9,039,012.47
合计	10,907,483.96	100.00	1,868,471.49	-	9,039,012.47

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,307,525.83	315,376.29	5.00
1-2年	652,310.79	65,231.08	10.00
2-3年	644,555.87	193,366.76	30.00
3-4年	42,876.00	17,150.40	40.00
4-5年	34,000.00	17,000.00	50.00
5年以上			100.00
合计	7,681,268.49	608,124.53	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	6,307,525.83
1-2年	652,310.79
2-3年	644,555.87
3-4年	42,876.00
4-5年	34,000.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	7,681,268.49

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,868,471.49	-843,846.96		416,500.00	608,124.53
合计	1,868,471.49	-843,846.96		416,500.00	608,124.53

(4) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
哈尔滨鸿森源科技发展有限公司	销售仪器	68,600.00	对方公司已注销	否
四川省内江中康医贸有限公司	销售仪器	237,900.00	子公司成都海能公司本年注销	否
福州东城电子有限公司	销售仪器	110,000.00	子公司广州海能本年注销	否
合计	—	416,500.00	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	3,236,256.84	2年以内	42.13	167,247.78
单位2	932,235.47	3年以内	12.14	209,907.64
单位3	366,850.00	1年以内	4.78	18,342.50
单位4	271,355.00	1年以内	3.53	13,567.75
单位5	263,368.70	1年以内	3.43	13,168.44
合计	5,070,066.01		66.01	422,234.11

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,910,940.65	3,860,945.79

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,910,940.65	3,860,945.79

注:年末应收款项融资均为银行承兑汇票,剩余期限较短,以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	671,001.84	
合计	671,001.84	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,099,115.09	98.07	4,979,317.75	74.24
1-2年	31,400.00	0.99	1,343,825.74	20.04
2-3年	29,862.21	0.94	383,704.62	5.72
合计	3,160,377.30	100.00	6,706,848.11	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位1	404,202.83	1年以内	12.79
单位2	300,000.00	1年以内	9.49
单位3	184,070.80	1年以内	5.82
单位4	150,000.00	1年以内	4.75
单位5	93,185.84	1年以内	2.95
合计	1,131,459.47	-	35.80

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,298,794.68	2,042,676.93
合计	2,298,794.68	2,042,676.93

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,101,521.33	1,634,491.11
备用金	13,000.00	334,132.78
其他	324,655.44	354,569.19
合计	2,439,176.77	2,323,193.08

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年1月1日 余额	143,193.15		137,323.00	280,516.15
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-10,811.06			-10,811.06
本年转回			129,323.00	129,323.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	132,382.09		8,000.00	140,382.09

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,302,319.77

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年	107,355.00
2-3年	21,102.00
3-4年	
4-5年	400.00
5年以上	8,000.00
合计	2,439,176.77

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	143,193.15	-10,811.06			132,382.09
处于第三阶段的其他应收款	137,323.00		129,323.00		8,000.00
合计	280,516.15	-10,811.06	129,323.00		140,382.09

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	保证金及押金	350,400.00	1年以内	14.37	17,520.00
单位2	保证金及押金	311,304.67	1年以内	12.76	15,565.23
单位3	保证金及押金	251,140.00	1年以内	10.30	12,557.00
单位4	保证金及押金	223,200.00	1年以内	9.15	11,160.00
单位5	保证金及押金	188,000.00	1年以内、1-2年	7.71	18,400.00
合计	—	1,324,044.67	—	54.29	75,202.23

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,930,932.87	1,185,816.01	18,745,116.86	21,482,408.25	788,167.13	20,694,241.12
在产品	4,383,644.77		4,383,644.77	3,496,979.01		3,496,979.01

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品	23,260,914.20	571,372.89	22,689,541.31	19,665,349.92	455,668.75	19,209,681.17
发出商品	314,228.67		314,228.67	2,105,860.85		2,105,860.85
合计	47,889,720.51	1,757,188.90	46,132,531.61	46,750,598.03	1,243,835.88	45,506,762.15

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	788,167.13	525,075.43		127,426.55		1,185,816.01
库存商品	455,668.75	171,496.17		55,792.03		571,372.89
合计	1,243,835.88	696,571.60		183,218.58		1,757,188.90

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租	854,623.35	436,933.39
预缴税金		20,151.68
待抵扣进项税	1,463,181.38	1,450,198.12
合计	2,317,804.73	1,907,283.19

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
一、联营企业										
济南海森分析仪器有 限公司	1,811,207.13			-457,903.36						1,353,303.77
济南海能吉富投资合 伙企业(有限合伙)	8,834,590.06			882,832.22	256,506.76					9,973,929.04
G.A.S. Gesellschaft aft für analyti sche Sensorsyste me m. b. H.		9,061,883.51		166,387.84	88,100.78					9,316,372.13
合计	10,645,797.19	9,061,883.51		591,316.70	344,607.54					20,643,604.94

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	6,052,400.58	6,052,400.58
2. 本年增加金额		
外购		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	6,052,400.58	6,052,400.58
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	554,564.47	554,564.47
2. 本年增加金额	143,978.29	143,978.29
计提或摊销	143,978.29	143,978.29
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	698,542.76	698,542.76
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	5,353,857.82	5,353,857.82
2. 年初账面价值	5,497,836.11	5,497,836.11

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	99,286,771.73	98,052,372.51

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产清理		
合计	99,286,771.73	98,052,372.51

11.1 固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	92,779,178.21	25,568,241.88	3,340,822.19	2,138,162.40	2,210,960.20	126,037,364.88
2. 本年增加金额	1,705,108.93	7,030,532.93	30,973.45	589,386.56	206,581.22	9,562,583.09
(1) 购置	1,464,040.00	7,030,532.93	30,973.45	492,041.43	206,581.22	9,224,169.03
(2) 在建工程转入	241,068.93			97,345.13		338,414.06
3. 本年减少金额		446,096.83		18,280.34	171,317.98	635,695.15
(1) 处置或报废		446,096.83		18,280.34	171,317.98	635,695.15
4. 年末余额	94,484,287.14	32,152,677.98	3,371,795.64	2,709,268.62	2,246,223.44	134,964,252.82
二、累计折旧						
1. 年初余额	15,158,856.43	8,476,603.18	1,059,975.55	1,493,439.96	1,796,117.25	27,984,992.37
2. 本年增加金额	3,903,140.57	3,295,980.91	479,805.81	328,700.92	175,248.74	8,182,876.95
计提	3,903,140.57	3,295,980.91	479,805.81	328,700.92	175,248.74	8,182,876.95
3. 本年减少金额		311,203.50		16,432.66	162,752.07	490,388.23
(1) 处置或报废		311,203.50		16,432.66	162,752.07	490,388.23
4. 年末余额	19,061,997.00	11,461,380.59	1,539,781.36	1,805,708.22	1,808,613.92	35,677,481.09
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	75,422,290.14	20,691,297.39	1,832,014.28	903,560.40	437,609.52	99,286,771.73
2. 年初账面价值	77,620,321.78	17,091,638.70	2,280,846.64	644,722.44	414,842.95	98,052,372.51

11.2 固定资产清理：无

12. 在建工程

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
在建工程	6,137,959.18	3,447,435.24
工程物资		
合计	6,137,959.18	3,447,435.24

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七八车间	5,636,700.07		5,636,700.07	3,350,090.11		3,350,090.11
零星工程	501,259.11		501,259.11	97,345.13		97,345.13
合计	6,137,959.18		6,137,959.18	3,447,435.24		3,447,435.24

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
七八车间	3,350,090.11	2,286,609.96			5,636,700.07
零星工程	97,345.13	742,328.04	338,414.06		501,259.11
合计	3,447,435.24	3,028,938.00	338,414.06		6,137,959.18

12.2 工程物资：无

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,749,565.49	683,366.28	7,173,348.98	18,606,280.75
2. 本年增加金额	2,365,368.70			2,365,368.70
(1) 购置	2,365,368.70			2,365,368.70
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	13,114,934.19	683,366.28	7,173,348.98	20,971,649.45
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,323,294.33	466,739.83	1,387,204.07	3,177,238.23
2. 本年增加金额	247,594.32	49,868.28	723,265.11	1,020,727.71
计提	247,594.32	49,868.28	723,265.11	1,020,727.71
3. 本年减少金额				

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
4. 年末余额	1,570,888.65	516,608.11	2,110,469.18	4,197,965.94
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	11,544,045.54	166,758.17	5,062,879.80	16,773,683.51
2. 年初账面价值	9,426,271.16	216,626.45	5,786,144.91	15,429,042.52

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
上海新仪微波化学科技有限公司100%股权	51,970,002.67			51,970,002.67
合计	51,970,002.67			51,970,002.67

(2) 商誉减值准备：无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海新仪微波化学科技有限公司是一家研发、生产、销售样品前处理仪器的高新技术企业公司，该公司主要产品为微波消解仪。经本集团产业调整，将上海新仪微波化学科技有限公司部分业务调整到苏州新仪科学仪器有限公司。截至2020年12月31日，资产组信息如下：本集团将长期资产认定为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于财务预算确定、以及未来估计增长率和折现率为基准计算，该增长率基于历史数据预测确定。

经测试，本年未发现被投资单位可收回金额低于其账面价值，故未计提商誉减值损失。

15. 长期待摊费用

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	331,053.12	1,080,778.00	218,828.43		1,193,002.69
合计	331,053.12	1,080,778.00	218,828.43		1,193,002.69

16. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,505,695.52	487,042.83	3,392,823.47	516,909.47
内部交易未实现利润	1,429,659.23	347,565.83	3,596,279.04	480,336.19
递延收益	6,652,681.37	1,514,291.10	8,204,305.54	1,768,701.39
预计负债	2,042,141.98	482,340.37	1,963,949.56	475,487.39
合计	12,630,178.10	2,831,240.13	17,157,357.61	3,241,434.44

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款				9,061,883.51		9,061,883.51
预付土地款				1,213,400.00		1,213,400.00
预付装修款	210,000.00		210,000.00			
预付工程款	81,482.00		81,482.00	338,445.00		338,445.00
合计	291,482.00		291,482.00	10,613,728.51		10,613,728.51

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	15,000,000.00	24,000,000.00
抵押、保证借款	14,000,000.00	9,000,000.00
短期借款利息	36,121.76	55,753.19
合计	29,036,121.76	33,055,753.19

19. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付设备款	15,000.00	99,100.00
应付材料款	12,346,430.98	14,091,564.62

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	596,045.61	599,400.42
合计	12,957,476.59	14,790,065.04

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

年末本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	59,660.77	304,463.44
合计	59,660.77	304,463.44

21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,163,676.18	7,245,838.09
合计	3,163,676.18	7,245,838.09

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,032,492.16	79,953,251.52	81,581,558.24	19,404,185.44
离职后福利-设定 提存计划	65,605.33	401,202.84	466,808.17	
合计	21,098,097.49	80,354,454.36	82,048,366.41	19,404,185.44

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	20,965,994.08	74,560,030.30	76,214,738.60	19,311,285.78
职工福利费		1,310,922.92	1,310,922.92	
社会保险费	42,030.08	1,931,332.77	1,917,384.59	55,978.26
其中: 医疗保险费	37,339.53	1,810,463.97	1,797,234.02	50,569.48
工伤保险费	669.16	10,492.75	11,161.91	
生育保险费	4,021.39	79,350.25	77,962.86	5,408.78
其他保险费		31,025.80	31,025.80	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	24,452.00	1,767,959.52	1,755,506.12	36,905.40
工会经费和职工教育经费	16.00	16,789.77	16,789.77	16.00
劳务费		366,216.24	366,216.24	
合计	21,032,492.16	79,953,251.52	81,581,558.24	19,404,185.44

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	63,598.90	385,268.31	448,867.21	
失业保险费	2,006.43	15,934.53	17,940.96	
合计	65,605.33	401,202.84	466,808.17	

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,336,078.31	5,535,348.23
企业所得税	2,783,516.44	3,085,298.59
个人所得税	1,338,020.17	538,893.90
城市维护建设税	333,686.08	354,107.50
教育费附加	160,077.00	165,750.82
地方教育费附加	105,357.56	108,855.25
房产税	215,606.35	214,410.01
土地使用税	231,985.08	210,855.87
水利建设基金	16,473.28	17,294.36
印花税	28,975.81	37,141.74
环保税	198.13	
合计	10,549,974.21	10,267,956.27

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,411,595.40	2,315,336.64
合计	2,411,595.40	2,315,336.64

24.1 应付利息：无

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24.2 应付股利：无

24.3 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	36,000.00	151,240.00
代协作单位收取的政府补助款		1,417,200.00
装修费	941,931.19	48,137.13
中介服务费	475,463.27	35,238.98
差旅费	299,241.03	159,050.82
运杂费	269,999.79	215,331.43
其他	388,960.12	289,138.28
合计	2,411,595.40	2,315,336.64

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	45,810.00	61,080.00
合计	45,810.00	61,080.00

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	345,337.42	455,551.88
合计	345,337.42	455,551.88

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		45,810.00
合计		45,810.00

28. 预计负债

借款类别	年末余额	年初余额
产品质保费	1,887,141.98	1,808,949.56
未决诉讼	155,000.00	155,000.00
合计	2,042,141.98	1,963,949.56

29. 递延收益

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	6,652,681.37	8,204,305.54
合计	6,652,681.37	8,204,305.54

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设专项扶持资金	5,380,555.54			216,666.67			5,163,888.87	与资产相关
传统酿造食品生产过程智能化质量控制关键技术开发及应用	543,150.00	414,000.00		322,017.27			635,132.73	与收益相关
有机物主元素分析仪开发及应用示范	2,280,600.00	1,370,000.00		2,796,940.23			853,659.77	与收益相关
合计	8,204,305.54	1,784,000.00		3,335,624.17			6,652,681.37	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	71,435,280.00						71,435,280.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	104,056,734.71		1,821,011.65	102,235,723.06
其他资本公积	5,859,500.00	23,049.02		5,882,549.02
合计	109,916,234.71	23,049.02	1,821,011.65	108,118,272.08

本年公司收购子公司山东悟空少数股东张建波的14%的股权,本次收购少数股东权益减少股本溢价1,821,011.65元。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年公司对员工实施股权激励计划,以股份支付进行会计处理,影响增加其他资本公积23,049.02元,具体详见本报告附注“十二、股份支付”的相关内容。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	757,836.18	344,607.54				344,607.54	1,102,443.72
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	757,836.18	344,607.54				344,607.54	1,102,443.72
其他综合收益合计	757,836.18	344,607.54				344,607.54	1,102,443.72

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,178,457.56	988,867.70		14,167,325.26
合计	13,178,457.56	988,867.70		14,167,325.26

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	87,985,919.11	75,867,348.01
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
本年年初余额	87,985,919.11	75,867,348.01
加:本年归属于母公司所有者的净利润	32,663,719.86	28,361,574.07
减:提取法定盈余公积	988,867.70	1,452,108.03

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利		14,790,894.94
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	119,660,771.27	87,985,919.11

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,878,201.81	66,735,853.42	192,625,364.10	57,422,068.58
其他业务	5,181,587.27	397,603.35	4,761,632.63	349,701.32
合计	210,059,789.08	67,133,456.77	197,386,996.73	57,771,769.90

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	科学仪器	技术服务及耗材	其他	合计
按商品类型分类				
其中：科学仪器	187,252,959.15			187,252,959.15
技术服务及耗材		14,652,422.01		14,652,422.01
其他			8,154,407.92	8,154,407.92
合计	187,252,959.15	14,652,422.01	8,154,407.92	210,059,789.08
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认	187,252,959.15	14,652,422.01	6,495,327.97	208,400,709.13
某一时段确认				
租赁收入			1,659,079.95	1,659,079.95
合计	187,252,959.15	14,652,422.01	8,154,407.92	210,059,789.08

本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、仪器设备等资产。截至2020年12月31日12个月期间，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

(3) 与履约义务相关的信息

本集团与经销商签订销售合同，合同约定货物控制权转移时点为产品发出并经指定客户签收，本集团按照产品运抵经销商指定地点、指定客户签收时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团与终端客户签订销售合同，合同通常约定货物控制权转移时点为产品发出并经终端客户验收，本集团按照产品运抵终端客户指定地点且经其签署验收单时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

本集团销售 G. A. S 公司气相离子迁移谱，与客户签订销售合同，合同约定货物控制权转移时点为产品发出并经终端用户验收，本集团按照产品运抵客户指定地点且经终端用户签署验收单时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

本集团与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时，因此本集团在货物离港时确认境外销售收入。

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,112,201.22	1,137,764.24
教育费附加	508,740.10	514,847.00
地方教育税附加	335,125.94	318,417.87
地方水利建设基金	43,617.14	45,601.62
车船使用税	780.00	360.00
土地使用税	887,226.16	1,239,941.73
印花税	140,667.92	143,494.58
房产税	859,496.19	765,655.18
环保税	549.88	
合计	3,888,404.55	4,166,082.22

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,122,623.46	30,252,709.03
差旅费	3,704,114.72	4,049,890.68
运杂费*		1,523,679.87
市场开发费	7,131,574.44	10,571,489.29
业务招待费	2,630,489.25	2,172,303.51
办公费	1,451,147.66	1,181,896.96
质保费	2,303,585.12	1,895,210.78
租赁费	948,283.32	932,565.15
其他	1,323,891.58	1,758,335.37
合计	53,615,709.55	54,338,080.64

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*本集团自2020年1月1日起执行新收入准则，将与合同履行直接相关的运杂费变更为在主营业务成本中核算。

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,328,731.12	18,598,365.74
折旧及摊销	4,491,394.75	3,947,519.92
办公费	2,958,367.86	3,761,205.78
租赁费用	2,098,348.80	2,249,131.64
中介服务费	3,504,032.64	2,762,090.18
维护费	102,334.47	1,454,719.44
其他	168,447.92	688,325.46
股份支付	23,049.02	
合计	29,674,706.58	33,461,358.16

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,217,553.91	18,487,154.81
折旧及摊销	1,976,497.40	1,794,284.42
材料费	5,510,673.23	2,232,502.36
其他	4,835,482.77	3,638,844.97
合计	31,540,207.31	26,152,786.56

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,448,219.90	904,444.86
减：利息收入	433,285.12	322,309.08
加：银行手续费	142,914.29	71,438.81
加：汇兑损失	176,364.40	-32,526.99
合计	1,334,213.47	621,047.60

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
销售软件增值税即征即退	5,684,719.60	6,090,771.68
个税手续费返还	93,789.48	168,999.82
创新人才首批扶持基金		800,000.00
2019年研发费用财政补贴款		368,200.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
山东省重点研发计划	2,796,940.23	242,200.00
国家重点研发计划	322,017.27	16,850.00
援企稳岗补助	159,033.21	16,005.00
高新技术成果转化项目2017年度财政政策支持资金		159,000.00
上海市徐汇区财政局企业发展专项	360,000.00	660,000.00
基础设施建设专项扶持资金	216,666.67	216,666.67
2019年先进制造业和数字经济发展专项资金款		200,000.00
2020年先进制造业和数字经济发展专项资金款	1,100,000.00	
2020年度山东省企业研究开发财政补助	548,500.00	
“以工代训”补贴	300,000.00	
重大招商房租补贴	468,871.68	
重大招商项目扶持资金	1,000,000.00	
其他	402,780.00	82,900.00
合计	13,453,318.14	9,021,593.17

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	591,316.70	-197,562.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,893,573.22	-403,076.09
理财产品投资收益	446,985.92	171,624.01
交易性金融资产产生的投资收益	57,242.50	
合计	-1,798,028.10	-429,014.53

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	843,846.96	-8,206.45
其他应收款坏账损失	140,134.06	668,502.83
合计	983,981.02	660,296.38

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-696,571.60	-766,029.53
合计	-696,571.60	-766,029.53

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	24,498.11	-29,039.73	24,498.11
合计	24,498.11	-29,039.73	24,498.11

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
其他	87,179.11	46,341.53	87,179.11
合计	87,179.11	96,341.53	87,179.11

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
武汉市文化产业发展专项资金项目		50,000.00	《关于组织申报2019年武汉市文化产业发展专项资金项目的通知》(武文产办<2019>1号)	与收益相关
合计		50,000.00		

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	130,000.00	139,880.00	130,000.00
非流动资产报废损失	14,941.30	11,382.46	14,941.30
其他	23,029.00	101,103.70	23,029.00
合计	167,970.30	252,366.16	167,970.30

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,473,571.09	4,930,738.19
递延所得税费用	410,194.31	-698,997.43
合计	4,883,765.40	4,231,740.76

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	34,759,497.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,213,924.58
子公司适用不同税率的影响	1,588,908.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	743,912.02
研发费用加计扣除	-1,916,016.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,915,681.65
本年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	2,168,718.35
所得税费用	4,883,765.40

49. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行利息	433,285.12	322,309.08
政府补助	6,423,184.89	5,718,905.00
租赁收入	1,598,135.66	1,061,351.76
往来款及其他	2,058,563.22	4,435,518.04
合计	10,513,168.89	11,538,083.88

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用、研发费支出	35,667,362.66	37,508,754.81
往来款及其他	1,882,352.35	4,095,622.23
合计	37,549,715.01	41,604,377.04

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆入		13,233,950.00
合计		13,233,950.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆出		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权回购		11,427,600.00
购买少数股东股权	100,000.00	
合计	100,000.00	11,427,600.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	29,875,731.83	24,945,912.02
加: 资产减值准备	-470,628.00	44,655.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,326,855.24	7,593,886.49
无形资产摊销	1,020,727.71	968,697.25
长期待摊费用摊销	218,828.43	167,488.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-24,498.11	29,039.73
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	14,941.30	11,382.46
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,299,279.41	923,773.66
投资损失(收益以“-”填列)	1,798,028.10	429,014.53
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	410,194.31	-693,907.14
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,139,122.48	995,884.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	8,056,686.19	667,046.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,224,924.81	-4,537,894.01
其他*	23,049.02	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	40,185,148.14	31,544,980.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	123,922,299.37	109,815,279.76
减: 现金的年初余额	109,815,279.76	93,780,731.34
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,107,019.61	16,034,548.42

*其他为本年度发生的股份支付

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	123,922,299.37	109,815,279.76
其中: 库存现金	110,854.57	66,686.06
可随时用于支付的银行存款	123,755,644.80	109,748,593.70
可随时用于支付的其他货币资金	55,800.00	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	123,922,299.37	109,815,279.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	139,500.00	保函保证金
固定资产	13,489,463.42	融资抵押
投资性房地产	2,161,832.96	融资抵押
无形资产	3,612,792.70	融资抵押
合计	19,403,589.08	—

52. 外币货币性项目

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	1,169,000.25	6.5249	7,627,609.730
应收账款-欧元	403,271.88	8.0250	3,236,256.840
应付账款-欧元	20,498.62	8.0250	164,501.430

53. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	6,500,000.00	递延收益	216,666.67
与收益相关的政府补助	4,607,750.00	递延收益	3,118,957.50
与收益相关的政府补助	10,023,904.49	其他收益	10,023,904.49
与收益相关的政府补助	300,000.00	财务费用	300,000.00

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本年度注销子公司广州海能仪器有限公司和成都海能科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东海能科学仪器有限公司	德州	德州	生产、销售	100.00		新设
南京海能仪器有限公司	南京	南京	销售	65.00		新设
武汉海能科学仪器有限公司	武汉	武汉	销售	65.00		新设
郑州海能仪器有限公司	郑州	郑州	销售	65.00		新设
上海新仪微波化学科技有限公司	上海	上海	生产、销售、研发	100.00		企业合并
济南海能仪器科技有限公司	济南	济南	开发、销售	100.00		新设
山东悟空仪器有限公司	德州	德州	生产、销售、研发	65.00		新设
苏州新仪科学仪器有限公司	苏州	苏州	销售、研发	100.00		新设
苏州盖世生物医疗科技有限公司	苏州	苏州	销售、研发	100.00		新设

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本年度公司购买子公司山东悟空仪器有限公司少数股东股权,持股比例由51%变更为65%。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	20,643,604.94	10,645,797.19
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	591,316.70	-197,562.45
--其他综合收益	344,607.54	182,445.46
--综合收益总额	935,924.24	-15,116.99

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本集团部分以美元、欧元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	7,627,609.73	3,720,060.32
应收账款-美元		2,385.86
应收账款-欧元	3,236,256.84	1,681,706.23
应付账款-欧元	164,501.43	

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为0元（2019年12月31日：0元），及人民币计价的固定利率合同，金额为29,045,810.00元（2019年12月31日：33,106,890.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	124,061,799.37				124,061,799.37
交易性金融资产	7,560,677.05				7,560,677.05
应收账款	7,681,268.49				7,681,268.49
应收款项融资	1,910,940.65				1,910,940.65
其它应收款	2,439,176.77				2,439,176.77
金融负债					
短期借款	29,036,121.76				29,036,121.76
应付账款	12,957,476.59				12,957,476.59
应付职工薪酬	19,404,185.44				19,404,185.44
其它应付款	2,411,595.40				2,411,595.40
一年内到期的非流动负债	45,810.00				45,810.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2020年度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	447,086.27	447,086.27	225,533.33	225,533.33
所有外币	对人民币贬值 5%	-447,086.27	-447,086.27	-225,533.33	-225,533.33

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,560,677.05	7,560,677.05
(1) 债务工具投资			7,560,677.05	7,560,677.05
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		1,910,940.65		1,910,940.65
持续以公允价值计量的资产总额		1,910,940.65	7,560,677.05	9,471,617.70

2. 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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的,以该报价为依据确定公允价值。

3. 持续和非持续第二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

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价,或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的,以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

4. 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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据:其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王志刚	济南			21.8616	21.8616

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王志刚	15,616,920.00	15,616,920.00	21.8616	21.8616

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
济南海能吉富投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
济南海森分析仪器有限公司	联营企业
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensoren-systeme m. b. H.	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘素真	控股股东之配偶
吕明杰	持股5%以上的参股股东
赵新立	子公司郑州海能之少数股东
上海博迅医疗生物仪器股份有限公司	股东吕明杰之控制企业
高新投资发展有限公司	持股5%以上的参股股东并派驻董事
山东吉富创业投资合伙企业(有限合伙)	公司高级管理人员,过去12个月曾担任公司董事
山东海和投资有限公司	同一实际控制人
HanonGroupInc. Limited	济南海能吉富投资合伙企业(有限合伙)之全资子公司
IMSPEX DIAGNOSTICS LIMITED	HanonGroupInc. Limited之控股子公司
立德泰勃(上海)科学仪器有限公司	股东吕明杰之控制企业
北京中仪大珩科技服务有限公司	股东刘文玉之参股企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海博迅医疗生物仪器股份有限公司	采购材料		12,053.79
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensoren-systeme m. b. H.	采购货物	7,972,776.65	1,478,922.43
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensoren-systeme m. b. H.	技术开发费		4,519.19
北京中仪大珩科技服务有限公司	采购材料	416,077.12	586,464.56
合计		8,388,853.77	2,081,959.97

(2) 销售商品/提供劳务

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
G.A.S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m. b.H.	代理服务费	2,887,810.51	2,399,271.03
合计		2,887,810.51	2,399,271.03

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志刚、刘素真	9,000,000.00	2019-3-22	2020-3-23	是
王志刚、刘素真	4,000,000.00	2019-3-26	2020-3-26	是
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2019-6-25	2020-6-3	是
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2019-9-4	2020-9-4	是
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2019-9-25	2020-9-25	是
王志刚、刘素真	4,000,000.00	2020-3-27	2020-8-14	是
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2020-9-29	2021-9-29	否
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2020-3-31	2021-3-24	否
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2020-3-24	2021-3-22	否
王志刚、刘素真	4,000,000.00	2020-8-27	2021-8-27	否
赵新立	122,160.00	2019-8-31	2021-9-1	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,170,380.60	5,403,193.37

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	G.A.S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m. b.H.			2,486,134.61	
预付款项	北京中仪大珩科技服务有限公司			29,378.77	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	G.A.S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m. b. H.	3,236,256.84	167,247.78	1,681,706.23	84,085.31
其他非流动资产	G.A.S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m. b. H.			9,061,883.51	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2,855,772.59

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯克尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	向激励对象定向发行的本公司普通股股票
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,049.02
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,049.02

十三、或有事项

2018年10月本公司收到湖北省武汉市中级人民法院(2016)鄂01民初5676号民事判决书，关于公司侵害特斯托股份公司实用新型专利权纠纷案件，法院判决本公司赔偿原告特斯托股份公司经济损失和合理费用共计15.50万元。

本公司根据谨慎性原则，按照一审判决结果，对此事项涉及的补充赔偿责任计提预计负债15.50万元。

除上述事项外，截至年末本集团无需披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至年末，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	每10股派发现金股利人民币1.50元(含税)。除上述现金分红外，公司不进行其他权益分派。
经审议批准宣告发放的利润或股利	本公司于2021年4月29日召开的董事会会议审议通过了《关于公司2020年度权益分派预案的议案》，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元(含税)。除上述现金分红外，公司不进行其他权益分派。 上述利润分配预案尚未经本公司股东大会批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	(2019年度)		
	重述前	重述额	重述后
资产合计	379,406,966.95	-1,299,456.24	378,107,510.71
预付款项	6,801,848.11	-95,000.00	6,706,848.11
存货	45,860,656.97	-353,894.82	45,506,762.15
固定资产	98,475,755.90	-423,383.39	98,052,372.51
在建工程	4,591,366.88	-1,143,931.64	3,447,435.24
递延所得税资产	2,524,680.83	716,753.61	3,241,434.44
负债合计	93,024,966.25	6,783,240.89	99,808,207.14
短期借款	33,000,000.00	55,753.19	33,055,753.19
预收款项	3,959,797.12	4,046,056.29	8,005,853.41
应交税费	10,157,359.50	110,596.77	10,267,956.27
其他应付款	1,708,451.56	606,885.08	2,315,336.64
预计负债		1,963,949.56	1,963,949.56
归属于母公司股东权益合计	291,189,784.83	-7,916,057.27	283,273,727.56
盈余公积	13,329,050.23	-150,592.67	13,178,457.56
未分配利润	95,751,383.71	-7,765,464.60	87,985,919.11

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	(2019年度)		
	重述前	重述额	重述后
少数股东权益	-4,807,784.13	-166,639.86	-4,974,423.99
归属于母公司所有者的净利润	32,546,916.97	-4,185,342.90	28,361,574.07
少数股东损益	-3,291,342.27	-124,319.78	-3,415,662.05
营业收入	217,443,583.26	-20,056,586.53	197,386,996.73
营业成本	74,213,050.02	-16,441,280.12	57,771,769.90
销售费用	54,326,856.41	11,224.23	54,338,080.64
管理费用	33,099,612.23	361,745.93	33,461,358.16
研发费用	26,548,815.48	-396,028.92	26,152,786.56
资产减值损失		-766,029.53	-766,029.53
所得税费用	4,280,355.26	-48,614.50	4,231,740.76

2. 截至本报告期末,本集团无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提应收账款坏账准备	3,175,302.19	42.78			3,175,302.19
按组合计提应收账款坏账准备	4,247,651.42	57.22	246,559.01	5.80	4,001,092.41
合计	7,422,953.61	100.00	246,559.01	-	7,176,394.60

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提应收账款坏账准备	3,786,801.13	49.55			3,786,801.13
按组合计提应收	3,855,227.09	50.45	602,147.85	15.62	3,253,079.24

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款坏账准备					
合计	7,642,028.22	100.00	602,147.85	-	7,039,880.37

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额	不计提坏账原因
山东海能科学仪器有限公司	2,309,102.71	合并范围内关联方不提坏账
武汉海能科学仪器有限公司	651,901.18	合并范围内关联方不提坏账
南京海能仪器有限公司	114,134.93	合并范围内关联方不提坏账
郑州海能仪器有限公司	100,163.37	合并范围内关联方不提坏账
合计	3,175,302.19	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,062,262.63	203,113.13	5.00
1-2年	113,698.79	11,369.88	10.00
2-3年			30.00
3-4年	37,690.00	15,076.00	40.00
4-5年	34,000.00	17,000.00	50.00
5年以上			
合计	4,247,651.42	246,559.01	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	7,237,564.82
1-2年	113,698.79
2-3年	
3-4年	37,690.00
4-5年	34,000.00
5年以上	
合计	7,422,953.61

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	602,147.85	-355,588.84			246,559.01
合计	602,147.85	-355,588.84			246,559.01

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	3,236,256.84	2年以内	43.60	167,247.78
单位2	2,309,102.71	1年以内	31.11	合并范围内关联方不提坏账
单位3	651,901.18	1年以内	8.78	合并范围内关联方不提坏账
单位4	175,868.70	1年以内	2.37	8,793.44
单位5	132,000.00	1年以内	1.78	6,600.00
合计	6,505,129.43	-	87.64	182,641.22

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,885,469.99	43,054,497.57
合计	66,885,469.99	43,054,497.57

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	747,967.18	434,692.75
合并范围内关联往来款	66,062,336.52	42,487,360.12
备用金		69,705.00
其他	123,083.84	216,495.94
合计	66,933,387.54	43,208,253.81

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020年1月1日余额	53,756.24		100,000.00	153,756.24
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-5,838.69			-5,838.69
本年转回			100,000.00	100,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	47,917.55			47,917.55

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	56,729,535.75
1-2年	10,203,451.79
2-3年	
3-4年	
4-5年	400.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
5年以上	
合计	66,933,387.54

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	53,756.24	-5,838.69			47,917.55
处于第三阶段的其他应收款	100,000.00		100,000.00		
合计	153,756.24	-5,838.69	100,000.00		47,917.55

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	合并范围内关联方往来款	62,499,239.52	2年以内	93.38	公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账
单位2	合并范围内关联方往来款	3,513,097.00	2年以内	5.25	公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账
单位3	保证金及押金	223,200.00	1年以内	0.33	11,160.00
单位4	保证金及押金	175,200.00	1年以内	0.26	8,760.00
单位5	保证金及押金	70,353.75	1年以内	0.11	3,517.69
合计	—	66,481,090.27	—	99.33	23,437.69

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	186,435,000.00		186,435,000.00	182,788,500.00		182,788,500.00
对联营、合营企业投资	20,643,604.94		20,643,604.94	10,645,797.19		10,645,797.19
合计	207,078,604.94		207,078,604.94	193,434,297.19		193,434,297.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东海能科学仪器有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广州海能仪器有限公司	328,500.00		328,500.00			
南京海能仪器有限公司	325,000.00			325,000.00		
成都海能科技有限公司	325,000.00		325,000.00			
武汉海能科学仪器有限公司	325,000.00			325,000.00		
郑州海能仪器有限公司	325,000.00			325,000.00		
上海新仪微波化学科技有限公司	59,160,000.00			59,160,000.00		
济南海能仪器科技有限公司	1,750,000.00	1,100,000.00		2,850,000.00		
山东悟空仪器有限公司	10,200,000.00	2,800,000.00		13,000,000.00		
苏州海能生物医疗科技有限公司	50,000.00	400,000.00		450,000.00		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州新仪科学仪器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	182,788,500.00	4,300,000.00	653,500.00	186,435,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
一、联营企业											
济南海森分析仪器有限公司	1,811,207.13			-457,903.36							1,353,303.77
济南海能吉富投资合伙企业(有限合伙)	8,834,590.06			882,832.22	256,506.76						9,973,929.04
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensordysteme m. b. H.		9,061,883.51		166,367.84	88,100.78						9,316,372.13
合计	10,645,797.19	9,061,883.51		591,316.70	344,607.54						20,643,604.94

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,707,356.07	46,628,819.25	97,211,046.08	43,064,314.97
其他业务	3,634,838.67	143,978.29	3,624,490.32	162,746.38
合计	103,342,194.74	46,772,797.54	100,835,536.40	43,227,061.35

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	科学仪器	技术服务及耗材	其他	合计
按商品类型分类				
其中:科学仪器	94,548,056.32			94,548,056.32
技术服务及耗材		5,157,596.59		5,157,596.59
其他			3,636,541.83	3,636,541.83
合计	94,548,056.32	5,157,596.59	3,636,541.83	103,342,194.74
按商品转让的时间分类				
其中:某一时点确认	94,548,056.32	5,157,596.59	3,238,766.72	102,944,419.63
某一时段确认				
租赁收入			397,775.11	397,775.11
合计	94,548,056.32	5,157,596.59	3,636,541.83	103,342,194.74

(3) 与履约义务相关的信息

本公司与经销商签订销售合同,合同约定货物控制权转移时点为产品发出并经指定客户签收,本公司按照产品运抵经销商指定地点、指定客户签收时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

本公司与终端客户签订销售合同,合同通常约定货物控制权转移时点为产品发出并经终端客户验收,本公司按照产品运抵终端客户指定地点且经其签署验收单时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

本公司销售G.A.S公司气相离子迁移谱,与客户签订销售合同,合同约定货物控制权转移时点为产品发出并经终端用户验收,本公司按照产品运抵客户指定地点且经终端用户签署验收单时点作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

本公司与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时,因此本公司在货物离港时确认境外销售收入。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	591,316.70	-197,562.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,545,405.55	-403,076.09
理财产品投资收益	361,735.94	101,856.62
交易性金融资产产生的投资收益	57,242.50	
合计	-6,535,110.41	-498,781.92

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年4月29日由本公司董事会批准报出。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,884,016.41	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,974,809.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	446,985.92	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	57,242.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年12月31日

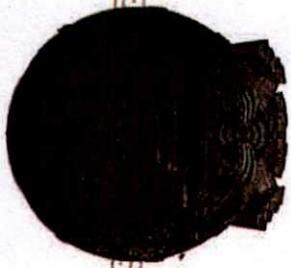
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,939.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,622,960.66	
减: 所得税影响额	155,215.04	
少数股东权益影响额(税后)	97,167.10	
合计	5,370,578.52	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.90	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.10	0.38	0.38





证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

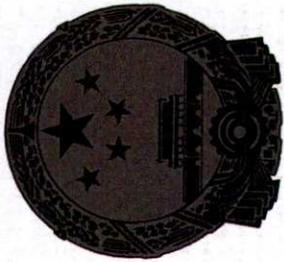
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

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

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

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





姓名 潘素娟
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1969-01-27
Date of birth

工作单位 中和正信会计师事务所山东分所
Working unit

身份证号码 370103196901275526
Identity card No.

年度检验登记 2015年
Annual Renewal Registration 2015 Year
注册会计师年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001580026
No. of Certificate

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

发证日期: 2005年4月30日
Date of Issuance

2015年 3月 31日

2019年 注册会计 年检 2006

年度检验登记 2016年
Annual Renewal Registration 2016 Year
注册会计师年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007 年 5 月 1 日

2010 年度任职资格审查合格

年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration 2018 Year
注册会计师年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 年 3 月 10 日

2011 年度任职资格审查合格

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer-in



2010 年度任职资格审查合格

2011 年度任职资格审查合格

1101010059573

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

2005 年 4 月 30 日

2006 年 3 月 31 日

2008 年 3 月 10 日

2007 年 5 月 1 日

2016 年 3 月 31 日

2015 年 3 月 31 日

2009 年 4 月 5 日

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





姓名 张雨范
Full name 张雨范

性别 男
Sex 男

出生日期 1972-09-27
Date of birth 1972-09-27

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

身份证号码 372422197209275652
Identity card No. 372422197209275652

年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration - 注册会计师
注册合格专用章
年检验合格专用章

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

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

证书编号: 370100G10015
No. of Certificate 370100G10015

发证日期: 2008年05月05日
Date of Issuance 2008/05/05

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.

2016年
注册会计师
注册合格专用章

2017年
注册会计师
注册合格专用章

2020年
注册会计师
注册合格专用章

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

关于海能未来技术集团股份有限公司
2020 年度财务报表前期差错更正的
专项说明

索引
专项说明

页码

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 2020年度财务报表前期差错更正的专项说明
报告文号： XYZH/2021JNAA50168
客户名称： 海能未来技术集团股份有限公司
报告日期： 2022-05-20
签字注册会计师： 潘素娇 (CPA: 110001580026)
张吉范 (CPA: 370100310015)



011092022051910860736
报告文号: XYZH/2021JNAA50168

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真： 010-65547190
通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpacpvfw.com>) 输入防伪编号进行查询。

关于海能未来技术集团股份有限公司 2020 年度财务报表前期差错更正的专项说明

XYZH/2021JNAA50168

海能未来技术集团股份有限公司董事会：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了海能未来技术集团股份有限公司（以下简称海能技术公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注，并于2021年4月29日出具了XYZH/2021JNAA50167号无保留意见的审计报告。

按照企业会计准则、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股转公司《关于发布〈挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）〉的通知》等相关的规定，对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是海能技术公司管理层的责任。

根据全国中小企业股份转让系统的要求，我们出具了本专项说明。除了对海能技术公司实施2020年度财务报表审计中所执行的对前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解海能技术公司2020年度前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审2020年度财务报表一并阅读。

一、前期差错更正对 2019 年度净利润及净资产的影响

金额单位：人民币元

项目	重述前	重述额	重述后
净利润	29,255,574.70	-4,309,662.68	24,945,912.02
其中：归属于母公司股东的净利润	32,546,916.97	-4,185,342.90	28,361,574.07
少数股东损益	-3,291,342.27	-124,319.78	-3,415,662.05
净资产	286,382,000.70	-8,082,697.13	278,299,303.57
其中：归属于母公司股东权益合计	291,189,784.83	-7,916,057.27	283,273,727.56

项目	重述前	重述额	重述后
少数股东权益	-4,807,784.13	-166,639.86	-4,974,423.99

二、前期差错更正原因和内容

（一）存货跌价准备计提的更正事项

以前年度公司未对可变现净值低于账面成本的存货计提跌价准备。2019 年因该事项调减存货 1,243,835.88 元,调增递延所得税资产 241,266.22 元,调减盈余公积 37,475.25 元,调减未分配利润 922,527.38 元,调减少数股东权益 42,567.03 元,调减营业成本 61,077.49 元,调增资产减值损失-766,029.53 元,调减所得税费用 149,953.14 元,调减少数股东损益 18,295.97 元;调减年初未分配利润 398,812.26 元。

（二）在建工程资本化涉及的更正事项

公司部分固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等不满足资本化条件,应当在发生时计入当期损益。2019 年因该事项调减固定资产 702,787.80 元,调减在建工程 1,143,931.64 元,调减未分配利润 1,846,719.44 元,调增管理费用 1,454,719.44 元;调减期初未分配利润 392,000.00 元。

（三）售后维保费用涉及的更正事项

以前年度公司未对销售产品提供的质量保证(非单项履约义务)在质保期内可能发生的售后维保费用确认预计负债。2019 年因该事项调增预计负债 1,808,949.56 元,相应调增递延所得税资产 452,237.39 元,调减未分配利润 1,356,712.17 元,调增销售费用 108,233.07 元,调减所得税费用 27,058.27 元;调减年初未分配利润 1,275,537.37 元。

（四）未决诉讼更正事项

公司未对未决诉讼事项涉及的补充赔偿责任计提预计负债。2019 年因该事项调增递延所得税资产 23,250.00 元,调增预计负债 155,000.00 元,调减盈余公积 13,175.00 元,调减未分配利润 118,575.00 元,调减年初未分配利润 118,575.00 元。

（五）代理采购业务销售收入按净额法确认的更正事项

以前年度公司将协助经销商采购特定产品业务按照总额法确认收入,本次对该类代理

采购业务按照净额法进行调整，2019 年度调减营业收入 12,804,486.63 元，调减营业成本 12,804,486.63 元。

（六）收入、成本费用跨期涉及的更正事项

1. 销售产品跨期收入调整

公司销售产品收入及成本的确认存在跨期，根据公司的收入确认政策对跨期进行调整，2019 年因该事项调增存货 1,468,340.01 元，调增预收款项 3,741,592.85 元，调减应交税费 92,575.80 元，调减盈余公积 71,226.15 元，调减未分配利润 2,089,739.58 元，调减少数股东权益 19,711.31 元，调减营业收入 2,844,117.53 元，调减营业成本 1,097,335.02 元，调减所得税费用 92,575.80 元，调减少数股东损益 19,711.31 元；调减年初未分配利润 510,605.03 元。

2. 出租房产跨期收入

公司对外出租自有房产收入存在跨期，根据公司的收入确认政策对跨期进行调整，2019 年因该事项调增预收款项 73,713.76 元，调减应交税费 11,057.06 元，调减盈余公积 6,265.67 元，调减未分配利润 56,391.03 元，调减营业收入 146,476.18 元，调减所得税费用 21,971.43 元；调增年初未分配利润 55,663.25 元。

3. 出租产品跨期收入及固定资产核算调整

公司部分自有产品通过对外出租取得收入，公司未对此类产品作为固定资产核算和管理，且收入确认存在跨期。2019 年因该事项调减存货 578,398.95 元，调增固定资产 279,404.41 元，调增预收款项 230,749.68 元，调减未分配利润 529,744.22 元，调增营业收入 34,391.21 元，调增营业成本 194,090.07 元，调减研发费用 16,665.19 元；调减年初未分配利润 386,710.55 元。

4. 费用跨期调整

公司费用存在跨期情况，根据成本费用所属期间进行调整，2019 年因该事项调减预付款项 95,000.00 元，调增其他应付款 662,638.27 元，调减应交税费 48,305.72 元，调减盈余公积 20,313.10 元，调减未分配利润 659,685.38 元，调减少数股东权益 29,334.07 元，调增销售费用 170,253.81 元，调减管理费用 116,173.54 元，调增所得税费 19,591.22 元，调减少数股东损益 11,285.05 元；调减年初未分配利润 665,085.50 元。

（七）所得税纳税调增涉及的更正事项

公司2019年因所得税纳税调增，调增应交税费262,535.36元，调减盈余公积2,137.50元，调减未分配利润185,370.41元，调减少数股东权益75,027.45元，调增所得税费用262,535.36元，调减少数股东损益75,027.45元。

（八）重分类调整涉及的更正事项

1. 重分类调整期末计提的借款利息

根据新金融工具准则，对于尚未到付息日，但已经按照权责发生制原则计提出来的利息，应计入相关金融负债的账面价值。2019年因该事项调增短期借款55,753.19元，调减其他应付款55,753.19元。

2. 重分类调整房屋租赁成本

以前年度公司子公司上海新仪房屋租金未进行合理分摊，2019年因该事项调增营业成本731,199.98元，调增研发费用245,599.99元，调减管理费用976,799.97元。

3. 重分类服务成本

以前年度公司未对售后、检测服务人员的薪酬及差旅费用进行合理分摊，2019年调增营业成本892,226.37元，调减销售费用267,262.65元，调减研发费用624,963.72元。

4. 内部交易抵消

公司2019年内部交易统计有误调减营业收入4,295,897.40元，调减营业成本4,295,897.40元。

（九）现金流量表调整项目

主要为根据交易实质及款项性质，对现金流量表进行重分类、列报更正。

三、前期差错更正对财务报表的影响

根据企业会计准则规定，海能技术公司前期差错采用追溯重述法，影响的2019年度合并及母公司财务报表项目及金额如下：

金额单位：人民币元

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	(2019年度)		
	合并报表		
	重述前	重述额	重述后
资产合计	379,406,966.95	-1,299,456.24	378,107,510.71
预付款项	6,801,848.11	-95,000.00	6,706,848.11
存货	45,860,656.97	-353,894.82	45,506,762.15
固定资产	98,475,755.90	-423,383.39	98,052,372.51
在建工程	4,591,366.88	-1,143,931.64	3,447,435.24
递延所得税资产	2,524,680.83	716,753.61	3,241,434.44
负债合计	93,024,966.25	6,783,240.89	99,808,207.14
短期借款	33,000,000.00	55,753.19	33,055,753.19
预收款项	3,959,797.12	4,046,056.29	8,005,853.41
应交税费	10,157,359.50	110,596.77	10,267,956.27
其他应付款	1,708,451.56	606,885.08	2,315,336.64
预计负债		1,963,949.56	1,963,949.56
归属于母公司股东权益合计	291,189,784.83	-7,916,057.27	283,273,727.56
盈余公积	13,329,050.23	-150,592.67	13,178,457.56
未分配利润	95,751,383.71	-7,765,464.60	87,985,919.11
少数股东权益	-4,807,784.13	-166,639.86	-4,974,423.99
归属于母公司所有者的净利润	32,546,916.97	-4,185,342.90	28,361,574.07
少数股东损益	-3,291,342.27	-124,319.78	-3,415,662.05
营业收入	217,443,583.26	-20,056,586.53	197,386,996.73
营业成本	74,213,050.02	-16,441,280.12	57,771,769.90
销售费用	54,326,856.41	11,224.23	54,338,080.64
管理费用	33,099,612.23	361,745.93	33,461,358.16
研发费用	26,548,815.48	-396,028.92	26,152,786.56
资产减值损失		-766,029.53	-766,029.53
所得税费用	4,280,355.26	-48,614.50	4,231,740.76
净利润	29,255,574.70	-4,309,662.68	24,945,912.02
销售商品、提供劳务收到的现金	233,078,281.24	-12,088,000.47	220,990,280.77

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	(2019年度)		
	合并报表		
	重述前	重述额	重述后
收到的税费返还	6,666,867.49	5,477.92	6,672,345.41
收到其他与经营活动有关的现金	34,455,352.01	-22,917,268.13	11,538,083.88
经营活动现金流入小计	274,200,500.74	-34,999,790.68	239,200,710.06
购买商品、接受劳务支付的现金	76,010,325.55	-8,405,877.18	67,604,448.37
支付给职工以及为职工支付的现金	75,036,547.25	-1,730,553.09	73,305,994.16
支付的各项税费	25,140,954.82	-45.00	25,140,909.82
支付其他与经营活动有关的现金	53,880,874.50	-12,276,497.46	41,604,377.04
经营活动现金流出小计	230,068,702.12	-22,412,972.73	207,655,729.39
经营活动产生的现金流量净额	44,131,798.62	-12,586,817.95	31,544,980.67
收到其他与投资活动有关的现金		13,233,950.00	13,233,950.00
投资活动现金流入小计	49,768,547.92	13,233,950.00	63,002,497.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,731,928.96	-2,817,480.00	10,914,448.96
支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流出小计	74,743,812.47	682,520.00	75,426,332.47
投资活动产生的现金流量净额	-24,975,264.55	12,551,430.00	-12,423,834.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	245,283.25	35,387.95	280,671.20

(续表)

金额单位：人民币元

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	(2019年度)		
	母公司报表		
	重述前	重述额	重述后
资产合计	367,084,943.42	37,474.86	367,122,418.28
预付款项	4,075,727.47	-95,000.00	3,980,727.47
存货	17,130,365.42	43,092.08	17,173,457.50

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	(2019年度)		
	母公司报表		
	重述前	重述额	重述后
递延所得税资产	536,948.11	89,382.78	626,330.89
负债合计	83,820,160.07	1,543,401.50	85,363,561.57
短期借款	29,000,000.00	49,813.19	29,049,813.19
预收款项	2,208,040.39	1,367,648.24	3,575,688.63
应交税费	3,990,526.34	-123,224.33	3,867,302.01
其他应付款	35,365,208.54	94,164.40	35,459,372.94
预计负债		155,000.00	155,000.00
股东权益合计	283,264,783.35	-1,505,926.64	281,758,856.71
盈余公积	13,329,050.23	-150,592.67	13,178,457.56
未分配利润	87,826,382.23	-1,355,333.97	86,471,048.26
净利润	15,455,997.74	-934,917.32	14,521,080.42
营业收入	102,060,429.82	-1,224,893.42	100,835,536.40
营业成本	43,688,109.68	-461,048.33	43,227,061.35
销售费用	21,258,087.28	12,439.02	21,270,526.30
管理费用	12,458,178.56	111,738.59	12,569,917.15
资产减值损失		-186,732.96	-186,732.96
所得税费用	1,675,710.26	-139,838.34	1,535,871.92
销售商品、提供劳务收到的现金	109,593,412.45	3,012,539.16	112,605,951.61
净利润	15,455,997.74	-5,567,320.74	9,888,677.00
收到其他与经营活动有关的现金	28,065,913.29	-18,880,300.26	9,185,613.03
经营活动现金流入小计	142,658,792.51	-15,867,761.10	126,791,031.41
购买商品、接受劳务支付的现金	28,796,934.53	2,817,480.00	31,614,414.53
支付给职工以及为职工支付的现金	22,399,760.63	235,845.60	22,635,606.23
支付其他与经营活动有关的现金	30,032,690.44	-6,330,209.78	23,702,480.66
经营活动现金流出小计	89,688,664.49	-3,276,884.18	86,411,780.31
经营活动产生的现金流量净额	52,970,128.02	-12,590,876.92	40,379,251.10
收到其他与投资活动有关的现金		13,233,950.00	13,233,950.00
投资活动现金流入小计	32,698,780.53	13,233,950.00	45,932,730.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,418,378.00	-2,817,480.00	600,898.00

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	(2019年度)		
	母公司报表		
	重述前	重述额	重述后
支付其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流出小计	59,080,261.51	682,520.00	59,762,781.51
投资活动产生的现金流量净额	-26,381,480.98	12,551,430.00	-13,830,050.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	238,143.65	39,446.92	277,590.57

我们按照《中国注册会计师审计准则第1153号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》要求，就对海能技术公司2019年度财务报表重述事项，与前任注册会计师进行了必要的沟通。

上述前期差错更正事项，海能技术公司董事会、监事会和独立董事已出具书面意见报告，海能技术公司亦已按照同口径调整了2020年度财务报表的对应数据。

我们认为，海能技术公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

本专项说明仅供海能技术公司为2020年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国注册会计师：

程国栋



中国注册会计师：

张吉范



中国 北京

二〇二二年五月二十日

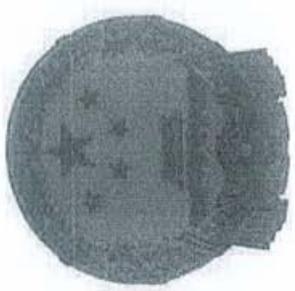
证书序号：0014624

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07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.

2007年 4月 31日

2010年度任职资格审查合格

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.

2008年 3月 31日

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

姓名 Name: 潘素娟

工作单位 Working Unit: 中和正信会计师事务所 山东分所

注册有效期 Validity: 11月 5日

批准人 Approver: 信永中和会计师事务所 济南分所

批准日期 Date of Issue: 2009年 11月 5日

转入档案号 Transfer to File No.: 2009年 11月 5日

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

姓名 Name: 潘素娟

工作单位 Working Unit: 中和正信会计师事务所 山东分所

注册有效期 Validity: 11月 5日

批准人 Approver: 信永中和会计师事务所 济南分所

批准日期 Date of Issue: 2009年 11月 5日

转入档案号 Transfer to File No.: 2009年 11月 5日



姓名 Full name: 潘素娟
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1969-01-27
工作单位 Working unit: 中和正信会计师事务所 山东分所
身份证号码 Identity card No.: 370103196901270000



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.

注册编号: 1100015800336

批准人: 山东省注册会计师协会

批准日期: 2005年 4月 30日

2006年 3月 31日



1101010059573

2011年度任职资格审查合格

2010年度任职资格审查合格

2007年 4月 31日

2008年 3月 31日

2009年 11月 5日

2005年 4月 30日

2002年 11月 5日

2006年 3月 31日

2005年 4月 30日

2004年 11月 5日

2003年 11月 5日

2002年 11月 5日

2001年 11月 5日

2000年 11月 5日

1999年 11月 5日

1998年 11月 5日

1997年 11月 5日

1996年 11月 5日

1995年 11月 5日

1994年 11月 5日

1993年 11月 5日

1992年 11月 5日

1991年 11月 5日

1990年 11月 5日

1989年 11月 5日

1988年 11月 5日

1987年 11月 5日

1986年 11月 5日

1985年 11月 5日

1984年 11月 5日

1983年 11月 5日

1982年 11月 5日

1981年 11月 5日

1980年 11月 5日

1979年 11月 5日

1978年 11月 5日

1977年 11月 5日

1976年 11月 5日

1975年 11月 5日

1974年 11月 5日

1973年 11月 5日

1972年 11月 5日

1971年 11月 5日

1970年 11月 5日

1969年 11月 5日

1968年 11月 5日

1967年 11月 5日

1966年 11月 5日

1965年 11月 5日

1964年 11月 5日

1963年 11月 5日

1962年 11月 5日

1961年 11月 5日

1960年 11月 5日

1959年 11月 5日

1958年 11月 5日

1957年 11月 5日

1956年 11月 5日

1955年 11月 5日

1954年 11月 5日

1953年 11月 5日

1952年 11月 5日

1951年 11月 5日

1950年 11月 5日

1949年 11月 5日

1948年 11月 5日

1947年 11月 5日

1946年 11月 5日

1945年 11月 5日

1944年 11月 5日

1943年 11月 5日

1942年 11月 5日

1941年 11月 5日

1940年 11月 5日

1939年 11月 5日

1938年 11月 5日

1937年 11月 5日

1936年 11月 5日

1935年 11月 5日

1934年 11月 5日

1933年 11月 5日

1932年 11月 5日

1931年 11月 5日

1930年 11月 5日

1929年 11月 5日

1928年 11月 5日

1927年 11月 5日

1926年 11月 5日

1925年 11月 5日

1924年 11月 5日

1923年 11月 5日

1922年 11月 5日

1921年 11月 5日

1920年 11月 5日

1919年 11月 5日

1918年 11月 5日

1917年 11月 5日

1916年 11月 5日

1915年 11月 5日

1914年 11月 5日

1913年 11月 5日

1912年 11月 5日

1911年 11月 5日

1910年 11月 5日

1909年 11月 5日

1908年 11月 5日

1907年 11月 5日

1906年 11月 5日

1905年 11月 5日

1904年 11月 5日

1903年 11月 5日

1902年 11月 5日

1901年 11月 5日

1900年 11月 5日

1899年 11月 5日

1898年 11月 5日

1897年 11月 5日

1896年 11月 5日

1895年 11月 5日

1894年 11月 5日

1893年 11月 5日

1892年 11月 5日

1891年 11月 5日

1890年 11月 5日

1889年 11月 5日

1888年 11月 5日

1887年 11月 5日

1886年 11月 5日

1885年 11月 5日

1884年 11月 5日

1883年 11月 5日

1882年 11月 5日

1881年 11月 5日

1880年 11月 5日

1879年 11月 5日

1878年 11月 5日

1877年 11月 5日

1876年 11月 5日

1875年 11月 5日

1874年 11月 5日

1873年 11月 5日

1872年 11月 5日

1871年 11月 5日

1870年 11月 5日

1869年 11月 5日

1868年 11月 5日

1867年 11月 5日

1866年 11月 5日

1865年 11月 5日

1864年 11月 5日

1863年 11月 5日

1862年 11月 5日

1861年 11月 5日

1860年 11月 5日

1859年 11月 5日

1858年 11月 5日

1857年 11月 5日

1856年 11月 5日

1855年 11月 5日

1854年 11月 5日

1853年 11月 5日

1852年 11月 5日

1851年 11月 5日

1850年 11月 5日

1849年 11月 5日

1848年 11月 5日

1847年 11月 5日

1846年 11月 5日

1845年 11月 5日

1844年 11月 5日

1843年 11月 5日

1842年 11月 5日

1841年 11月 5日

1840年 11月 5日

1839年 11月 5日

1838年 11月 5日

1837年 11月 5日

1836年 11月 5日

1835年 11月 5日

1834年 11月 5日

1833年 11月 5日

1832年 11月 5日

1831年 11月 5日

1830年 11月 5日

1829年 11月 5日

1828年 11月 5日

1827年 11月 5日

1826年 11月 5日

1825年 11月 5日

1824年 11月 5日

1823年 11月 5日

1822年 11月 5日

1821年 11月 5日

1820年 11月 5日

1819年 11月 5日

1818年 11月 5日

1817年 11月 5日

1816年 11月 5日

1815年 11月 5日

1814年 11月 5日

1813年 11月 5日

1812年 11月 5日

1811年 11月 5日

1810年 11月 5日

1809年 11月 5日

1808年 11月 5日

1807年 11月 5日

1806年 11月 5日

1805年 11月 5日

1804年 11月 5日

1803年 11月 5日

1802年 11月 5日

1801年 11月 5日

1800年 11月 5日

1799年 11月 5日

1798年 11月 5日

1797年 11月 5日

1796年 11月 5日

1795年 11月 5日

1794年 11月 5日

1793年 11月 5日

1792年 11月 5日

1791年 11月 5日

1790年 11月 5日

1789年 11月 5日

1788年 11月 5日

1787年 11月 5日

1786年 11月 5日

1785年 11月 5日

1784年 11月 5日

1783年 11月 5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.



年 月 日
年 月 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.



年 月 日
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月12日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 张吉范
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-06-27
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 372422197209275652
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.

证书编号 3701000310015
No. of Certificate

批准注册协会 山东注册会计师协会
Authorized Institute of Certified Public Accountants

发证日期 2006年06月05日
Date of Issuance



海能未来技术集团股份有限公司
2021 年度
审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-101
公司财务报表补充资料	102-103

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： XYZH/2022JNAA50075
客户名称： 海能未来技术集团股份有限公司
报告日期： 2022-04-14
签字注册会计师： 潘素娇 （CPA： 110001580026）
张吉范 （CPA： 370100310015）



011092022041101809213
报告文号： XYZH/2022JNAA50075

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真： 010-65547190
通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.com>），输入防伪编号进行查询。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022JNAA50075

海能未来技术集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海能未来技术集团股份有限公司(以下简称“海能技术公司”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了海能技术公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及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,我们独立于海能技术公司,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,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉事项	
关键审计事项	审计中的应对
如海能技术公司合并财务报表附注六、16所述,截至2021年12月31日商誉余额为80,409,708.03元。管理层于每年年度终了时对商誉进行	(1)了解和评价了管理层就商誉减值测试关键内部控制的设计和运行有效性; (2)复核管理层所确定资产组及资产组组合与商誉相关的资产组及资产组组合的一致性; (3)评价管理层聘用的独立评估师的胜任能力、专业素

1. 商誉事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>减值测试,对可回收金额小于商誉账面价值的,计提商誉减值准备。该减值测试基于与商誉相关的资产组或资产组组合的可回收金额的估计。由于管理层对商誉减值的评估过程较为复杂且涉及到重要判断,包括其预期未来现金流的主观性程度、所采用的相关增长率和折现率的适当性程度等,因此,我们将商誉减值测试确认为关键审计事项。</p>	<p>质和客观性;</p> <p>(4)评估管理层及其聘用的独立评估师所采用的估值模型中采用的关键假设的恰当性和评估方法的合理性;将预计未来现金净流量现值时的未来关键经营假设、预测的收入增长率、毛利率、费用比率、预测期、折现率等关键参数与历史数据及其他支持性证据进行核对,复核其合理性;</p> <p>(5)复核管理层在减值测试中预计未来现金净流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。</p>
2. 收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如海能技术公司合并财务报表附注六、39所述,2021年度营业收入金额为247,007,059.69元,较上年度增幅17.59%。公司的营业收入主要来自于科学仪器、技术服务及耗材等。收入是公司利润来源的关键指标,公司的销售收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报对财务报表产生重大影响。因此,我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>(1)了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制,包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认及销售收款的完整业务流程中的关键控制,对销售与收款相关的内部控制的设计与执行进行了测试以确定该内控运行有效</p> <p>(2)对营业收入实施分析程序,分析毛利异常变动,复核收入的合理性,与同行业毛利率进行对比;</p> <p>(3)抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证,对未回函的样本进行替代测试;</p> <p>(4)检查收入确认相关合同、发票、出库单(客户签收单)等单据;</p> <p>(5)对收入进行截止测试,关注是否存在重大跨期;</p> <p>(6)对本年新增的大客户进行背景了解,关注是否存在关联交易。</p>

四、其他信息

海能技术公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括海能技术公司2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估海能技术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，除非管理层计划清算海能技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海能技术公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海能技术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海能技术公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年四月十四日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	105,466,693.36	124,061,799.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		7,560,677.05
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,576,366.13	621,322.20
应收账款	六、4	13,716,809.70	7,073,143.96
应收款项融资	六、5	1,725,911.90	1,435,218.45
预付款项	六、6	4,389,646.93	3,160,377.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	3,167,227.55	2,365,354.51
其中：应收利息			66,559.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	57,277,883.07	45,539,950.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,047,444.58	2,317,804.73
流动资产合计		189,367,983.22	194,135,648.55
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	15,913,497.31	18,213,535.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	5,209,879.54	5,353,857.82
固定资产	六、12	109,399,086.26	99,290,062.70
在建工程	六、13		6,137,959.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	11,756,102.66	
无形资产	六、15	58,881,300.80	16,773,683.51
开发支出			
商誉	六、16	80,409,708.03	51,432,546.74
长期待摊费用	六、17	1,635,651.05	1,193,002.69
递延所得税资产	六、18	7,155,458.24	2,831,240.13
其他非流动资产	六、19	340,135.99	291,482.00
非流动资产合计		290,700,819.88	201,517,370.40
资产总计		480,068,803.10	395,653,018.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	24,028,233.34	29,036,121.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、21	5,102,790.16	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	16,755,844.84	12,957,476.59
预收款项	六、23	220,027.69	59,660.77
合同负债	六、24	2,483,348.96	3,163,676.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	24,819,707.37	19,404,185.44
应交税费	六、26	10,505,981.53	10,553,741.75
其他应付款	六、27	2,495,311.03	2,411,595.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	3,769,061.69	45,810.00
其他流动负债	六、29	236,474.79	490,937.42
流动负债合计		90,416,781.40	78,123,205.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	435,741.95	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	8,698,387.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	2,202,370.72	2,042,141.98
递延收益	六、33	7,618,790.17	6,652,681.37
递延所得税负债	六、18	6,619,465.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,574,755.85	8,694,823.35
负债合计		115,991,537.25	86,818,028.66
股东权益：			
股本	六、34	71,435,280.00	71,435,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	110,819,949.62	108,118,272.08
减：库存股			
其他综合收益	六、36	-63,619.87	1,143,583.98
专项储备			
盈余公积	六、37	20,535,438.97	13,926,483.53
一般风险准备			
未分配利润	六、38	151,835,837.81	116,366,450.13
归属于母公司股东权益合计		354,562,886.53	310,990,069.72
少数股东权益		9,514,379.32	-2,155,079.43
股东权益合计		364,077,265.85	308,834,990.29
负债和股东权益总计		480,068,803.10	395,653,018.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		42,245,691.06	56,491,089.81
交易性金融资产			7,560,677.05
衍生金融资产			
应收票据		1,717,946.13	325,722.20
应收账款	十七、1	1,893,316.49	7,176,394.60
应收款项融资		978,315.40	470,085.00
预付款项		2,465,902.40	1,028,295.96
其他应收款	十七、2	59,767,165.00	66,952,029.82
其中：应收利息			66,559.83
应收股利			
存货		16,603,006.54	15,598,072.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,738.00	1,081,684.58
流动资产合计		125,703,081.02	156,684,051.33
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	十七、3	254,246,332.08	204,648,535.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,209,879.54	5,353,857.82
固定资产		11,936,057.77	10,278,667.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		921,654.54	
无形资产		4,456,483.41	5,229,637.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,453,022.42	423,822.22
其他非流动资产		183,309.00	
非流动资产合计		278,406,738.76	225,934,521.39
资产总计		404,109,819.78	382,618,572.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



审计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 海能未来技术集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		20,023,527.78	25,031,599.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,389,482.67	18,841,799.37
预收款项		220,027.69	
合同负债		1,653,665.47	1,500,133.67
应付职工薪酬		6,870,227.65	5,426,231.23
应交税费		2,196,548.43	2,524,450.08
其他应付款		22,241,489.49	37,883,722.50
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		266,199.26	
其他流动负债		134,342.51	152,482.42
流动负债合计		54,995,510.95	91,360,418.81
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		613,750.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			155,000.00
递延收益		2,371,567.97	1,488,792.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,985,318.74	1,643,792.50
负 债 合 计		57,980,829.69	93,004,211.31
股东权益:			
股本		71,435,280.00	71,435,280.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		111,779,433.09	109,939,283.73
减: 库存股			
其他综合收益		443,800.94	1,143,583.98
专项储备			
盈余公积		20,535,438.97	13,926,483.53
未分配利润		141,935,037.09	93,169,730.17
股东权益合计		346,128,990.09	289,614,361.41
负债和股东权益总计		404,109,819.78	382,618,572.72

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		247,007,059.69	210,059,789.08
其中：营业收入	六、39	247,007,059.69	210,059,789.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		214,090,069.75	187,186,698.23
其中：营业成本	六、39	81,804,039.94	67,802,080.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	4,007,875.65	3,888,404.55
销售费用	六、41	58,503,479.53	52,947,085.47
管理费用	六、42	35,036,141.46	29,674,706.58
研发费用	六、43	33,274,239.43	31,540,207.31
财务费用	六、44	1,464,293.74	1,334,213.47
其中：利息费用		1,404,357.69	1,448,219.90
利息收入		381,754.33	433,285.12
加：其他收益	六、45	10,030,871.94	13,453,318.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	13,319,451.15	-2,698,858.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,407,561.76	-309,513.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-423,933.49	983,981.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-719,925.69	-696,571.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	61,144.57	24,498.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,184,598.42	33,939,458.35
加：营业外收入	六、50	41,246.46	87,179.11
减：营业外支出	六、51	556,477.16	167,970.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,669,367.72	33,858,667.16
减：所得税费用	六、52	3,479,270.87	4,883,765.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,190,096.85	28,974,901.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,190,096.85	28,974,901.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		51,190,096.85	28,974,901.76
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,379,468.44	31,762,889.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,189,371.59	-2,787,988.03
六、其他综合收益的税后净额		-1,207,203.85	654,904.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,207,203.85	654,904.98
（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		-1,207,203.85	654,904.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,143,583.98	654,904.98
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		-63,619.87	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,982,893.00	29,629,806.74
归属于母公司股东的综合收益总额		52,172,264.59	32,417,794.77
归属于少数股东的综合收益总额		-2,189,371.59	-2,787,988.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	117,964,771.66	103,342,194.74
减：营业成本	十七、4	48,812,142.36	47,441,421.62
税金及附加		886,965.96	755,253.56
销售费用		25,215,600.36	20,068,307.47
管理费用		12,009,529.99	10,953,377.41
研发费用		12,505,948.48	14,765,502.75
财务费用		1,070,751.47	1,370,423.33
其中：利息费用		852,179.24	1,280,108.80
利息收入		179,127.86	154,879.59
加：其他收益		6,355,755.93	8,987,242.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	44,722,263.73	-7,435,940.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,407,561.76	-309,513.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		120,291.49	461,427.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-180,997.14	-221,273.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,454.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,548,601.24	9,779,364.81
加：营业外收入		25,989.07	45,037.59
减：营业外支出		132,605.99	137,209.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,441,984.32	9,687,192.83
减：所得税费用		2,352,429.96	699,345.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,089,554.36	8,987,846.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,089,554.36	8,987,846.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-699,783.04	654,904.98
（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		-699,783.04	654,904.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-699,783.04	654,904.98
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		65,389,771.32	9,642,751.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,543,252.10	232,645,102.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,769,747.05	6,355,459.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	12,629,737.71	10,513,168.89
经营活动现金流入小计		288,942,736.86	249,513,730.28
购买商品、接受劳务支付的现金		78,967,052.99	63,885,716.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,707,894.64	82,590,182.65
支付的各项税费		27,479,672.27	25,844,784.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	52,635,644.99	37,007,898.77
经营活动现金流出小计		246,790,264.89	209,328,582.14
经营活动产生的现金流量净额		42,152,471.97	40,185,148.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,208,315.63	446,985.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381,661.00	154,863.73
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	六、54	66,559.83	
投资活动现金流入小计		261,656,536.46	60,601,849.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,254,199.91	13,525,047.90
投资支付的现金		268,450,000.00	67,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,851,784.21	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		303,555,984.12	81,025,047.90
投资活动产生的现金流量净额		-41,899,447.66	-20,423,198.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款所收到的现金		29,000,000.00	33,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务所支付的现金		36,142,100.82	37,030,540.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,535,126.91	1,973,330.77
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	六、54		100,000.00
筹资活动现金流出小计		48,677,227.73	39,103,870.77
筹资活动产生的现金流量净额		-18,677,227.73	-5,103,870.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170,902.59	-551,059.51
五、现金及现金等价物净增加额		-18,595,106.01	14,107,019.61
加：期初现金及现金等价物余额		123,922,299.37	109,815,279.76
六、期末现金及现金等价物余额		105,327,193.36	123,922,299.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,659,787.49	115,421,762.25
收到的税费返还		4,264,899.68	4,758,964.18
收到其他与经营活动有关的现金		17,143,636.85	10,195,585.55
经营活动现金流入小计		147,068,324.02	130,376,311.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,741,750.40	32,885,563.61
支付给职工以及为职工支付的现金		24,203,239.87	24,202,421.90
支付的各项税费		9,354,142.62	7,941,553.33
支付其他与经营活动有关的现金		90,199,435.23	55,774,489.27
经营活动现金流出小计		143,498,568.12	120,804,028.11
经营活动产生的现金流量净额		3,569,755.90	9,572,283.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,208,315.63	361,735.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		66,559.83	241,001.94
投资活动现金流入小计		306,400,475.46	45,602,737.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,426,438.67	2,562,264.81
投资支付的现金		271,050,000.00	56,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,708,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,500,000.00
投资活动现金流出小计		307,184,438.67	60,862,264.81
投资活动产生的现金流量净额		-783,963.21	-15,259,526.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,285,373.64	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,576,614.52	1,598,322.45
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		41,861,988.16	30,598,322.45
筹资活动产生的现金流量净额		-16,861,988.16	-5,598,322.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-169,203.28	-543,750.91
五、现金及现金等价物净增加额		-14,245,398.75	-11,829,316.42
加：期初现金及现金等价物余额		56,351,589.81	68,180,906.23
六、期末现金及现金等价物余额		42,106,191.06	56,351,589.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：晋能控股集团股份公司	2021年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	3,745,280.00				108,118,272.08				13,926,463.53		116,366,460.13		310,190,069.72	-2,155,079.43	308,034,990.29
加：会计政策变更											-585,833.32		-585,833.32		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	71,435,280.00				108,118,272.08				13,926,463.53		115,780,616.81		310,404,245.40	-2,155,079.43	308,249,166.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,608,955.44		36,055,221.00		41,158,650.13	11,669,458.75	52,828,108.88
（一）综合收益总额									6,608,955.44		36,055,221.00		42,664,176.44	11,669,458.75	54,333,635.19
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									6,608,955.44		-17,321,247.44		-10,712,292.00	12,858,830.34	12,858,830.34
2. 提取一般风险准备									6,608,955.44		-6,608,955.44				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	71,435,280.00				110,819,919.62				20,535,418.97		151,835,837.81		354,562,886.53	9,514,379.32	364,077,265.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并股东权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 海能未来技术集团股份有限公司
单位: 人民币元

项 目	2020年度													
	归属于母公司股东权益						少数股东权益			股东权益合计				
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	71,435,280.00			109,916,234.71		757,836.18		13,178,457.56		87,985,919.11		283,273,727.56	-4,974,423.99	278,299,303.57
加: 会计政策变更														
前期差错更正						-269,157.18		-150,758.72		-2,483,574.08		-2,903,489.98		
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	71,435,280.00			109,916,234.71		488,679.00		13,027,698.84		85,502,345.03		280,370,237.58	-4,974,423.99	275,395,813.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						654,904.98		898,784.69		30,864,105.10		30,619,832.14	2,819,344.56	33,439,176.70
(一) 综合收益总额						654,904.98				31,762,889.79		32,417,794.77	-2,787,988.03	29,629,806.74
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								898,784.69		-898,784.69				
2. 提取一般风险准备								898,784.69		-898,784.69				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	71,435,280.00			108,118,272.08		1,143,583.98		13,926,483.53		116,366,450.13		310,990,069.72	-2,155,079.43	308,834,990.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表
2021年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司
370120769190206

单位：人民币元

目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	2021年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他综合收益						
一、上年年末余额	71,435,280.00				109,939,283.73			1,143,583.98		13,926,483.53	93,169,730.17		289,614,361.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	71,435,280.00				109,939,283.73			1,143,583.98		13,926,483.53	93,169,730.17		289,614,361.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,840,149.36			-699,783.04		6,608,955.44	48,765,306.92		56,514,628.68
（一）综合收益总额								-699,783.04			66,089,554.36		65,389,771.32
（二）股东投入和减少资本					1,840,149.36								1,840,149.36
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,840,149.36								1,840,149.36
4. 其他													
（三）利润分配										6,608,955.44	-17,324,247.44		-10,715,292.00
1. 提取盈余公积										6,608,955.44	-6,608,955.44		
2. 对股东的分配											-10,715,292.00		-10,715,292.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	71,435,280.00				111,779,433.09			443,800.94		20,535,438.97	141,935,037.09		346,128,990.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

	2021年度		2020年度						股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
一、上年年末余额	71,435,280.00		109,916,234.71		757,836.18		13,178,457.56	86,471,048.26		281,758,856.71
加: 会计政策变更					-269,157.18		-150,758.72	-1,390,380.33		-1,810,296.23
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	71,435,280.00		109,916,234.71		488,679.00		13,027,698.84	85,080,667.93		279,948,560.48
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)			23,049.02		654,904.98		898,784.69	8,089,062.24		9,665,800.93
(一) 综合收益总额					654,904.98			8,987,846.93		9,642,751.91
(二) 股东投入和减少资本			23,049.02							23,049.02
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			23,049.02							
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							898,784.69	-898,784.69		23,049.02
2. 对股东的分配							898,784.69	-898,784.69		
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	71,435,280.00		109,939,283.73		1,143,583.98		13,926,483.53	93,169,730.17		289,614,361.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位: 兴利集团技术集团股份有限公司

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

海能未来技术集团股份有限公司（原名“济南海能仪器股份有限公司”）（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2006年11月29日，公司法人：王志刚，公司地址：山东省济南市高新区经十路7000号汉峪金谷A3地块1号楼第四层。

本公司于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数为71,435,280股，注册资本为71,435,280.00元。

本公司属仪器仪表制造业；一般项目：工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；生态环境监测及检测仪器仪表制造；生态环境监测及检测仪器仪表销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；生物化工产品技术研发；人工智能通用应用系统；智能控制系统集成；智能机器人的研发；智能机器人销售；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医疗服务；检验检测服务；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东海能科学仪器有限公司、南京海能仪器有限公司、武汉海能科学仪器有限公司、郑州海能仪器有限公司、上海新仪微波化学科技有限公司、济南海能仪器科技有限公司、山东悟空仪器有限公司、苏州新仪科学仪器有限公司、苏州盖世生物医疗科技有限公司和济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海能吉富”）、Hanon Group Inc. Limited（以下简称“Hanon Group 公司”）、Imspex Diagnostics Limited（以下简称“Imspex 公司”）和 G.A.S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme mbH（以下简称“G.A.S. 公司”）。与上年相比，本年因非同一控制下企业合并新增海能吉富、Hanon Group 公司、Imspex 公司和 G.A.S. 公司等4家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团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。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	0-5	2.38-10.00

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	0-5	2.38-10.00
2	机器设备	3-10	0-5	9.50-31.67
3	电子设备	3-10	5	9.50-31.67
4	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
5	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本集团融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专利技术	20年	直线法
非专利技术	10年	直线法
软件	5、10年	直线法

另外，在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期资产减值

本集团对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本集团在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本集团将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28. 租赁负债

租赁负债反映本集团企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

1) 境内销售

本集团境内销售商品，以合同签订及交货为前提，对于不承担安装调试义务的销售合同，本集团按照货物运抵指定地点并经指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入。对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的，本集团按照货物运抵指定地点并指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入；如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的，

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在货物运抵至客户指定地点且安装调试完毕并经客户验收合格后作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

2) 境外销售

本集团境外销售产品的货物控制权转移时点为报关出口日期，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证确认境外销售收入。

32. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本集团对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本集团取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本集团对与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本集团在实际收到补助款项时予以确认。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，在实际发生时

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本集团在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2021年8月17日经公司第三届董事会第二十二次会议批准。	说明
本集团自2021年1月26日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第14号》		相关会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明：

本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整。首次执行新租赁准则的累计影响数，调整2021年年初的财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2021年（首次）执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	124,061,799.37	124,061,799.37	
交易性金融资产	7,560,677.05	7,560,677.05	
应收票据	621,322.20	621,322.20	
应收账款	7,073,143.96	7,073,143.96	
应收款项融资	1,435,218.45	1,435,218.45	
预付款项	3,160,377.30	3,160,377.30	
其他应收款	2,365,354.51	2,365,354.51	
其中：应收利息	66,559.83	66,559.83	
应收股利			
存货	45,539,950.98	45,539,950.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,317,804.73	2,317,804.73	
流动资产合计	194,135,648.55	194,135,648.55	
非流动资产：			
长期股权投资	18,213,535.63	18,213,535.63	
投资性房地产	5,353,857.82	5,353,857.82	
固定资产	99,290,062.70	99,290,062.70	
在建工程	6,137,959.18	6,137,959.18	
使用权资产		6,075,812.60	6,075,812.60
无形资产	16,773,683.51	16,773,683.51	
商誉	51,432,546.74	51,432,546.74	
长期待摊费用	1,193,002.69	1,193,002.69	
递延所得税资产	2,831,240.13	2,831,240.13	
其他非流动资产	291,482.00	291,482.00	
非流动资产合计	201,517,370.40	207,593,183.00	6,075,812.60
资产总计	395,653,018.95	401,728,831.55	6,075,812.60
流动负债：			
短期借款	29,036,121.76	29,036,121.76	
应付票据			

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付账款	12,957,476.59	12,957,476.59	
预收款项	59,660.77	59,660.77	
合同负债	3,163,676.18	3,163,676.18	
应付职工薪酬	19,404,185.44	19,404,185.44	
应交税费	10,553,741.75	10,553,741.75	
其他应付款	2,411,595.40	2,411,595.40	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	45,810.00	2,274,985.28	2,229,175.28
其他流动负债	490,937.42	490,937.42	
流动负债合计	78,123,205.31	80,352,380.59	2,229,175.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,432,470.64	4,432,470.64
预计负债	2,042,141.98	2,042,141.98	
递延收益	6,652,681.37	6,652,681.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,694,823.35	13,127,293.99	4,432,470.64
负债合计	86,818,028.66	93,479,674.58	6,661,645.92
所有者权益：			
股本	71,435,280.00	71,435,280.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	108,118,272.08	108,118,272.08	
其他综合收益	1,143,583.98	1,143,583.98	
盈余公积	13,926,483.53	13,926,483.53	
未分配利润	116,366,450.13	115,780,616.81	-585,833.32
归属于母公司股东权益合计	310,990,069.72	310,404,236.40	-585,833.32
少数股东权益	-2,155,079.43	-2,155,079.43	-
股东权益合计	308,834,990.29	308,249,156.97	-585,833.32
负债和股东权益总计	395,653,018.95	401,728,831.55	6,075,812.60

合并资产负债表调整情况说明：

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用同期银行贷款基准利率折现后的现值计量租赁负债，金额6,661,645.92元，其中将一年内到期的金额2,229,175.28元重分类至一年内到期的非流动负债。本集团按照与租赁负债对应的金额进行计量使用权资产，金额为6,075,812.60元。

2) 母公司资产负债表调整情况说明：

母公司于2021年1月1日执行新租赁准则，不影响期初报表数据的调整。

除上述事项外，报告期内本集团无其他会计政策变更事项

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团无其他会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	5%、6%、13%、19%、20%
城建税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
所得税	应纳税所得额	15%、8.25-16.5%、19%、20%、25%

(1) 不同企业增值税税率纳税主体说明：

2021年度，本公司及境内下属子公司销售货物、销售劳务及有形动产租赁服务增值税税率为13%，不动产租赁服务增值税税率为5%，现代服务增值税税率为6%；英国子公司Impex公司销售货物增值税税率为20%；德国子公司G.A.S.公司销售货物增值税税率为19%。

(2) 不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
海能未来技术集团股份有限公司	15%
山东海能科学仪器有限公司	25%

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
南京海能仪器有限公司	小微企业，20%
武汉海能科学仪器有限公司	小微企业，20%
郑州海能仪器有限公司	小微企业，20%
上海新仪微波化学科技有限公司	15%
济南海能仪器科技有限公司	小微企业，20%
山东悟空仪器有限公司	小微企业，20%
苏州盖世生物医疗科技有限公司	小微企业，20%
苏州新仪科学仪器有限公司	15%
Hanon Group公司	8.25%-16.50%
Imspex公司	19%
G. A. S. 公司	15%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。除济南海能仪器科技有限公司对2021年度发生符合加计扣除条件的研发费用按其实际发生额的75%在税前加计扣除外，本公司及其他下属子公司对2021年度发生符合加计扣除条件的研发费用按其实际发生额的100%在税前加计扣除。

2020年12月8日，本公司通过高新技术企业认定复审，获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局发放的高新技术企业批准证书，证书编号为“GR202037002394”，有效期为三年。2021年企业所得税按15%的税率计缴。

2021年11月18日，本公司之子公司上海新仪微波化学科技有限公司通过高新技术企业认定复审，获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发放的高新技术企业批准证书，证书编号为“GR202131003430”，有效期为三年。2021年企业所得税按15%的税率计缴。

2021年11月30日，本公司之子公司苏州新仪科学仪器有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR202132003237”），有效期为三年。2021年企业所得税按15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局2019年1月17日联合发文《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局2021年4月7日联合发文《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税[2021]8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号）相关规定执行。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项目	年末余额	年初余额
库存现金	17,273.15	110,854.57
银行存款	105,309,920.21	123,755,644.80
其他货币资金	139,500.00	195,300.00
合计	105,466,693.36	124,061,799.37

(2) 截至期末使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	139,500.00	139,500.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：保函保证金	139,500.00	139,500.00
合计	139,500.00	139,500.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,560,677.05
合计		7,560,677.05

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,576,366.13	621,322.20
商业承兑汇票		
合计	2,576,366.13	621,322.20

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,576,366.13	100.00			2,576,366.13
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计	2,576,366.13	100.00			2,576,366.13

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	621,322.20	100.00			621,322.20
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计	621,322.20	100.00			621,322.20

说明：本集团应收票据均为银行承兑汇票，经评估信用风险极低，不计提坏账准备。

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,844,436.51	100.00	1,127,626.81	7.60	13,716,809.70
合计	14,844,436.51	100.00	1,127,626.81	—	13,716,809.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,681,268.49	100.00	608,124.53	7.92	7,073,143.96
合计	7,681,268.49	100.00	608,124.53	—	7,073,143.96

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,313,714.32	665,685.73	5.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	471,806.72	47,180.69	10.00
2-3 年	463,562.00	139,068.60	30.00
3-4 年	518,477.47	207,390.99	40.00
4-5 年	42,876.00	34,300.80	80.00
5 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00
合计	14,844,436.51	1,127,626.81	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,313,714.32
1-2 年	471,806.72
2-3 年	463,562.00
3-4 年	518,477.47
4-5 年	42,876.00
5 年以上	34,000.00
合计	14,844,436.51

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	608,124.53	366,756.12	152,746.16		1,127,626.81
合计	608,124.53	366,756.12	152,746.16		1,127,626.81

其他增加说明：本期对海能吉富期末实现非同一控制下企业合并，期末坏账准备增加 152,746.16 元。

(4) 年末无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	2,430,000.00	1 年以内	16.37	121,500.00
单位 2	2,350,000.00	1 年以内	15.83	117,500.00
单位 3	348,815.00	2-3 年	2.35	104,644.50
	483,420.47	3-4 年	3.26	193,368.19
单位 4	670,000.00	1 年以内	4.51	33,500.00
单位 5	630,000.00	1 年以内	4.24	31,500.00
合计	6,912,235.47		46.56	602,012.69

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,725,911.90	1,435,218.45
合计	1,725,911.90	1,435,218.45

说明:年末应收款项融资均为银行承兑汇票,剩余期限较短,以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

(2) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,342,605.03	98.93	3,099,115.09	98.07
1-2 年	7,057.89	0.16	31,400.00	0.99
2-3 年	30,000.00	0.68	29,862.21	0.94
3-4 年	9,984.01	0.23		
合计	4,389,646.93	100.00	3,160,377.30	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	410,000.00	1 年以内	9.34
单位 2	379,470.00	1 年以内	8.64
单位 3	252,026.06	1 年以内	5.74

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 4	206,058.05	1 年以内	4.69
单位 5	192,150.00	1 年以内	4.38
合计	1,439,704.11	-	32.79

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		66,559.83
应收股利		
其他应收款	3,167,227.55	2,298,794.68
合计	3,167,227.55	2,365,354.51

7.1 应收利息

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
关联方资金拆借利息	66,559.83		66,559.83	
合计	66,559.83		66,559.83	

7.2 应收股利：无

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,504,030.84	2,101,521.33
备用金	29,599.83	13,000.00
应收退税款	1,659,451.11	
其他	379,598.06	324,655.44
合计	3,572,679.84	2,439,176.77

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
年初余额	132,382.09		8,000.00	140,382.09
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	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)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	65,177.37			65,177.37
本年转回			8,000.00	8,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动	85,764.80		122,128.03	207,892.83
年末余额	283,324.26		122,128.03	405,452.29

其他变动说明：本期对海能吉富期末实现非同一控制下企业合并，期末坏账准备增加207,892.83元。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,325,430.76
1-2年	864,369.05
2-3年	239,250.00
3-4年	21,102.00
4-5年	
5年以上	122,528.03
合计	3,572,679.84

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他增加	
处于第一阶段的其他应收款	132,382.09	65,177.37		85,764.80	283,324.26
处于第三阶段的其他应收款	8,000.00		8,000.00	122,128.03	122,128.03
合计	140,382.09	65,177.37	8,000.00	207,892.83	405,452.29

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他增加说明：本期对海能吉富期末实现非同一控制下企业合并，期末坏账准备增加207,892.83元。

(5) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	应收退税款	1,317,114.16	1年以内	36.87	65,855.71
单位2	保证金	350,400.00	1-2年	9.81	35,040.00
单位3	应收退税款	342,336.95	1年以内	9.58	17,116.85
单位4	保证金	311,304.67	1-2年	8.71	31,130.47
单位5	保证金	3,000.00	1年以内	0.08	150.00
		5,000.00	1-2年	0.14	500.00
		180,000.00	2-3年	5.04	54,000.00
合计		2,509,155.78		70.23	203,793.03

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,828,234.18	1,494,723.80	26,333,510.38
在产品	5,173,222.81		5,173,222.81
库存商品	26,013,081.10	561,313.49	25,451,767.61
发出商品	319,382.27		319,382.27
合计	59,333,920.36	2,056,037.29	57,277,883.07

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,930,932.87	1,185,816.01	18,745,116.86
在产品	3,791,064.14		3,791,064.14
库存商品	23,260,914.20	571,372.89	22,689,541.31

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发出商品	314,228.67		314,228.67
合计	47,297,139.88	1,757,188.90	45,539,950.98

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,185,816.01	612,669.05		303,761.26		1,494,723.80
库存商品	571,372.89	107,256.64		117,316.04		561,313.49
合计	1,757,188.90	719,925.69		421,077.30		2,056,037.29

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租	198,722.91	854,623.35
待抵扣进项税	848,721.67	1,463,181.38
合计	1,047,444.58	2,317,804.73

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他变动
一、联营企业											
济南海森分析仪器有限公司	1,353,303.77	2,500,000.00		-1,068,529.31							2,784,774.46
海能吉富	7,624,041.61	33,150,000.00		-1,325,975.09	-286,705.01					-39,161,361.51	
G.A.S.公司	9,236,190.25			1,308,219.79	-413,078.03					-10,131,332.01	
仪学国投(广州)科技有限公司		5,950,000.00		-321,277.15							5,628,722.85
上海安杰环保科技有限公司		7,500,000.00									7,500,000.00
合计	18,213,535.63	49,100,000.00		-1,407,561.76	-699,783.04					-49,292,693.52	15,913,497.31

说明：2021年11月，公司与山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，取得海能吉富75%的股权。2021年12月完成对海能吉富收购，股权转让完成后，公司对海能吉富持股比例为100%，构成非同一控制下企业合并，并通过直接及间接持股方式实际控制G.A.S公司，一并纳入合并报表范围，导致长期股权投资“其他变动”减少。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	6,052,400.58	6,052,400.58
2. 本年增加金额		
外购		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	6,052,400.58	6,052,400.58
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	698,542.76	698,542.76
2. 本年增加金额	143,978.28	143,978.28
计提或摊销	143,978.28	143,978.28
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	842,521.04	842,521.04
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	5,209,879.54	5,209,879.54
2. 年初账面价值	5,353,857.82	5,353,857.82

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	109,399,086.26	99,290,062.70
固定资产清理		
合计	109,399,086.26	99,290,062.70

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	94,484,287.14	32,213,343.10	3,371,795.64	2,717,568.23	2,243,078.14	135,030,072.25
2.本年增加金额	9,768,901.32	13,145,898.96	1,330,319.97	1,681,749.12	429,932.02	26,356,801.39
(1) 购置		5,485,186.68	1,046,530.96	550,967.78	390,893.43	7,473,578.85
(2) 在建工程转入	9,768,901.32					9,768,901.32
(3) 合并增加		7,660,712.28	283,789.01	1,130,781.34	39,038.59	9,114,321.22
3.本年减少金额	696,800.00	1,539,623.34	860,092.04	591,426.18	315,290.38	4,003,231.94
(1) 处置或报废	696,800.00	1,539,623.34	860,092.04	591,426.18	315,290.38	4,003,231.94
4.年末余额	103,556,388.46	43,819,618.72	3,842,023.57	3,807,891.17	2,357,719.78	157,383,641.70
二、累计折旧						
1.年初余额	19,061,997.00	11,519,012.45	1,539,781.36	1,813,592.85	1,805,625.89	35,740,009.55
2.本年增加金额	3,970,217.41	8,392,956.35	722,116.31	1,337,771.99	206,034.44	14,629,096.50
计提	3,970,217.41	4,702,139.03	521,909.77	427,362.43	167,929.78	9,789,558.42
其他增加		3,690,817.32	200,206.54	910,409.56	38,104.66	4,839,538.08
3.本年减少金额	64,357.27	808,097.41	652,589.62	555,770.96	303,735.35	2,384,550.61
(1) 处置或报废	64,357.27	808,097.41	652,589.62	555,770.96	303,735.35	2,384,550.61
4.年末余额	22,967,857.14	19,103,871.39	1,609,308.05	2,595,593.88	1,707,924.98	47,984,555.44
三、减值准备						

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	80,588,531.32	24,715,747.33	2,232,715.52	1,212,297.29	649,794.80	109,399,086.26
2.年初账面价值	75,422,290.14	20,694,330.65	1,832,014.28	903,975.38	437,452.25	99,290,062.70

12.2 固定资产清理：无

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		6,137,959.18
工程物资		
合计		6,137,959.18

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七八车间				5,636,700.07		5,636,700.07
零星工程				501,259.11		501,259.11
合计				6,137,959.18		6,137,959.18

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
七八车间	5,636,700.07	2,190,626.11	7,827,326.18		
零星工程	501,259.11	1,440,316.03	1,941,575.14		
合计	6,137,959.18	3,630,942.14	9,768,901.32		

13.2 工程物资：无

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	10,182,886.74	10,182,886.74
2. 本年增加金额	9,210,191.68	9,210,191.68
(1) 租入	7,290,049.73	7,290,049.73
(2) 合并增加	1,920,141.95	1,920,141.95
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	19,393,078.42	19,393,078.42
二、累计折旧		
1. 年初余额	4,107,074.14	4,107,074.14

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本年增加金额	3,529,901.62	3,529,901.62
(1) 计提	3,145,873.22	3,145,873.22
(2) 合并增加	384,028.40	384,028.40
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	7,636,975.76	7,636,975.76
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	11,756,102.66	11,756,102.66
2. 年初账面价值	6,075,812.60	6,075,812.60

说明：年初余额与上年年末余额差异详见附注“四、37（1）2021年（首次）执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

15. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	13,114,934.19	683,366.28	7,739,830.65		21,538,131.12
2. 本年增加金额		595,150.49	42,902,458.89	349,310.75	43,846,920.13
(1) 购置		340,000.00			340,000.00
(2) 企业合并增加		255,150.49	42,902,458.89	349,310.75	43,506,920.13
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	13,114,934.19	1,278,516.77	50,642,289.54	349,310.75	65,385,051.25
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,570,888.65	516,608.11	2,676,950.85		4,764,447.61
2. 本年增加金额	262,298.64	166,521.31	1,192,563.53	117,919.36	1,739,302.84
计提	262,298.64	61,201.26	723,286.64		1,046,786.54
企业合并增加		105,320.05	469,276.89	117,919.36	692,516.30
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	1,833,187.29	683,129.42	3,869,514.38	117,919.36	6,503,750.45

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	11,281,746.90	595,387.35	46,772,775.16	231,391.39	58,881,300.80
2. 年初账面价值	11,544,045.54	166,758.17	5,062,879.80		16,773,683.51

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
上海新仪微波化学科技有限公司100%股权	51,432,546.74			51,432,546.74
海能吉富100%股权		25,807,612.92		25,807,612.92
G. A. S. 公司30.01%股权		3,169,548.37		3,169,548.37
合计	51,432,546.74	28,977,161.29		80,409,708.03

(2) 商誉减值准备：无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 上海新仪微波化学科技有限公司是一家研发、生产、销售样品前处理仪器的高新技术企业公司，该公司主要产品为微波消解仪。经本集团产业调整，将上海新仪微波化学科技有限公司部分业务调整到苏州新仪科学仪器有限公司。截至2021年12月31日，资产组信息如下：本集团将长期资产认定为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。

2) 截止2021年12月31日，本集团将海能吉富及其控制的下属公司G. A. S. 公司涉及的气相离子迁移谱相关产品业务对应的长期资产作为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于财务预算确定、以及未来估计增长率和折现率为基准计算，该增长率基于历史数据预测确定。

经测试，本年未发现被投资单位可收回金额低于其账面价值，故未计提商誉减值损失。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,193,002.69	891,511.83	448,863.47		1,635,651.05
合计	1,193,002.69	891,511.83	448,863.47		1,635,651.05

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,589,116.40	677,567.91	2,505,695.52	487,042.83
内部交易未实现利润	4,199,423.33	629,913.50	1,429,659.23	347,565.83
递延收益	7,618,790.17	1,637,540.75	6,652,681.37	1,514,291.10
预计负债	2,202,370.72	518,036.80	2,042,141.98	482,340.37
股份支付	12,124,929.95	1,902,050.34		
Impexex 公司可抵扣亏损	9,266,846.53	1,760,700.84		
其他	156,042.63	29,648.10		
合计	39,157,519.73	7,155,458.24	12,630,178.10	2,831,240.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值额	44,027,384.11	6,619,465.66		
合计	44,027,384.11	6,619,465.66		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	340,135.99		340,135.99			
预付装修款				210,000.00		210,000.00
预付工程款				81,482.00		81,482.00
合计	340,135.99		340,135.99	291,482.00		291,482.00

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
抵押、保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
短期借款利息	28,233.34	36,121.76
合计	24,028,233.34	29,036,121.76

21. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债		5,102,790.16		5,102,790.16
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负债		5,102,790.16		5,102,790.16
合计		5,102,790.16		5,102,790.16

22. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付设备、工程款	2,029,519.71	15,000.00
应付材料款	13,577,193.44	12,346,430.98
其他	1,149,131.69	596,045.61
合计	16,755,844.84	12,957,476.59

(2) 年末本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	220,027.69	59,660.77
合计	220,027.69	59,660.77

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,483,348.96	3,163,676.18
合计	2,483,348.96	3,163,676.18

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,404,185.44	88,601,978.60	83,283,219.99	24,722,944.05
离职后福利-设定提存计划		4,521,437.97	4,424,674.65	96,763.32
合计	19,404,185.44	93,123,416.57	87,707,894.64	24,819,707.37

(3) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,311,285.78	80,165,800.03	75,012,648.03	24,464,437.78
职工福利费		1,796,459.93	1,796,459.93	
社会保险费	55,978.26	2,821,279.08	2,748,322.31	128,935.03
其中：医疗保险费	50,569.48	2,581,145.84	2,532,686.45	99,028.87
工伤保险费		159,039.67	129,264.79	29,774.88
生育保险费	5,408.78	31,222.76	36,500.26	131.28
其他保险费		49,870.81	49,870.81	
住房公积金	36,905.40	2,389,941.84	2,389,396.24	37,451.00
工会经费和职工教育经费	16.00	1,917.00	1,917.00	16.00
劳务费		1,426,580.72	1,334,476.48	92,104.24
合计	19,404,185.44	88,601,978.60	83,283,219.99	24,722,944.05

(4) 设定提存计划

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,345,721.14	4,251,744.24	93,976.90
失业保险费		175,716.83	172,930.41	2,786.42
合计		4,521,437.97	4,424,674.65	96,763.32

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,654,998.42	5,339,845.85
企业所得税	1,067,298.36	2,783,516.44
个人所得税	669,121.38	1,338,020.17
城市维护建设税	415,606.63	333,686.08
教育费附加	201,421.26	160,077.00
地方教育附加	134,280.82	105,357.56
房产税	210,336.04	215,606.35
城镇土地使用税	148,808.36	231,985.08
地方水利建设基金		16,473.28
印花税	31,324.38	28,975.81
环境保护税	275.11	198.13
德国地方税	972,510.77	
合计	10,505,981.53	10,553,741.75

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,495,311.03	2,411,595.40
合计	2,495,311.03	2,411,595.40

27.1 应付利息：无

27.2 应付股利：无

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	37,401.12	36,000.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
装修费	941,931.19	941,931.19
中介服务费	522,364.62	475,463.27
差旅费	64,520.66	299,241.03
运杂费	312,716.25	269,999.79
其他	616,377.19	388,960.12
合计	2,495,311.03	2,411,595.40

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏华工建设工程有限公司	941,931.19	未完成验收
合计	941,931.19	

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		45,810.00
一年内到期的租赁负债	3,769,061.69	2,229,175.28
合计	3,769,061.69	2,274,985.28

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	236,474.79	345,337.42
已背书未到期应收票据		145,600.00
合计	236,474.79	490,937.42

30. 长期借款

借款条件	年末余额	年初余额
信用借款	430,320.00	
长期借款利息	5,421.95	
合计	435,741.95	

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租赁	8,698,387.35	4,432,470.64
合计	8,698,387.35	4,432,470.64

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 预计负债

借款类别	年末余额	年初余额
产品质保费	2,202,370.72	1,887,141.98
未决诉讼		155,000.00
合计	2,202,370.72	2,042,141.98

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	7,618,790.17	6,652,681.37
合计	7,618,790.17	6,652,681.37

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设专项扶持资金	5,163,888.87			216,666.67			4,947,222.20	与资产相关
传统酿造食品生产过程智能化质量控制关键技术开发及应用	635,132.73	223,000.00		214,911.78			643,220.95	与收益相关
有机物主元素分析仪开发及应用示范	853,659.77	1,752,800.00		878,112.75			1,728,347.02	与收益相关
高通量超高压微波消解系统开发及产业化		300,000.00					300,000.00	与收益相关
合计	6,652,681.37	2,275,800.00		1,309,691.20			7,618,790.17	

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	71,435,280.00						71,435,280.00

35. 资本公积

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	102,235,723.06			102,235,723.06
其他资本公积	5,882,549.02	2,701,677.54		8,584,226.56
合计	108,118,272.08	2,701,677.54		110,819,949.62

说明：2020年公司对员工实施股权激励计划，以股份支付进行会计处理，影响增加2021年度其他资本公积2,701,677.54元，具体详见本报告附注“十二、股份支付”的相关内容。

36. 其他综合收益

项目	年初余额	2021年度					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,143,583.98	-763,402.91	443,800.94			-1,207,203.85	63,619.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,143,583.98	-699,783.04	443,800.94			-1,143,583.98	
外币财务报表折算差额		-63,619.87				-63,619.87	63,619.87
其他综合收益合计	1,143,583.98	-763,402.91	443,800.94			-1,207,203.85	63,619.87

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,926,483.53	6,608,955.44		20,535,438.97
合计	13,926,483.53	6,608,955.44		20,535,438.97

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年余额	116,366,450.13	87,985,919.11
加：年初未分配利润调整数		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-585,833.32	
重要前期差错更正		-2,483,574.08
本年期初余额	115,780,616.81	85,502,345.03
加：本年归属于母公司所有者的净利润	53,379,468.44	31,762,889.79
减：提取法定盈余公积	6,608,955.44	898,784.69
应付普通股股利	10,715,292.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	151,835,837.81	116,366,450.13

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,362,357.12	80,712,809.56	204,878,201.81	66,735,853.42
其他业务	5,644,702.57	1,091,230.38	5,181,587.27	1,066,227.43
合计	247,007,059.69	81,804,039.94	210,059,789.08	67,802,080.85

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	科学仪器	技术服务及耗材	其他	合计
按商品类型分类				
其中：科学仪器	220,697,860.84			220,697,860.84
技术服务及耗材		16,926,331.50		16,926,331.50
其他			9,382,867.35	9,382,867.35
合计	220,697,860.84	16,926,331.50	9,382,867.35	247,007,059.69
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认	220,697,860.84	16,926,331.50	8,529,879.38	246,154,071.72
某一时段确认				
租赁收入			852,987.97	852,987.97
合计	220,697,860.84	16,926,331.50	9,382,867.35	247,007,059.69

本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、仪器设备等资产。

(3) 与履约义务相关的信息

1) 境内销售

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团境内销售商品，以合同签订及交货为前提，对于不承担安装调试义务的销售合同，本集团按照货物运抵指定地点并经指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入。对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的，本集团按照货物运抵指定地点并指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入；如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的，本集团在货物运抵至客户指定地点且安装调试完毕并经客户验收合格后作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

2) 境外销售

本集团境外销售产品的货物控制权转移时点为报关出口日期，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证确认境外销售收入。

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,206,725.73	1,112,201.22
房产税	845,340.47	859,496.19
城镇土地使用税	843,423.59	887,226.16
教育费附加	564,758.81	508,740.10
地方教育附加	376,505.82	335,125.94
印花税	167,371.77	140,667.92
车船使用税	2,895.00	780.00
环境保护税	854.46	549.88
地方水利建设基金		43,617.14
合计	4,007,875.65	3,888,404.55

说明：2021年2月9日，山东省财政厅下发《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》，文件规定：自2021年1月1日起，山东省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的1%调减为0。

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,961,438.97	33,684,430.95
差旅费	4,238,126.20	3,676,122.65
市场开发费	6,820,481.83	6,955,974.44
业务招待费	2,563,527.07	2,603,649.75

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,690,361.55	1,451,147.66
质保费	3,096,744.03	2,303,585.12
租赁费	1,246,777.42	948,283.32
股权激励成本	340,391.32	
其他	1,545,631.14	1,323,891.58
合计	58,503,479.53	52,947,085.47

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,449,175.92	16,694,947.36
折旧及摊销	4,533,151.23	4,491,394.75
办公费	3,160,461.69	2,958,367.86
租赁费用	2,131,755.41	2,098,348.80
中介服务费	2,682,414.74	3,137,816.40
维修费	132,087.26	102,334.47
股权激励成本	467,282.75	23,049.02
其他	479,812.46	168,447.92
合计	35,036,141.46	29,674,706.58

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,225,922.49	19,217,553.91
折旧及摊销	3,178,636.36	1,976,497.40
材料费	3,545,113.70	5,510,673.23
股权激励成本	126,891.42	
其他	4,197,675.46	4,835,482.77
合计	33,274,239.43	31,540,207.31

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,404,357.69	1,448,219.90
减：利息收入	381,754.33	433,285.12
加：银行手续费	74,173.76	142,914.29
加：汇兑损失	367,516.62	176,364.40
合计	1,464,293.74	1,334,213.47

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
销售软件增值税即征即退	5,274,305.88	5,684,719.60
个税手续费返还	81,276.13	93,789.48
山东省重点研发计划	878,112.75	2,796,940.23
国家重点研发计划	214,911.78	322,017.27
援企稳岗补助	28,752.73	159,033.21
上海市徐汇区财政局企业发展专项	420,000.00	360,000.00
基础设施建设专项扶持资金	216,666.67	216,666.67
2020年先进制造业和数字经济发展专项资金款		1,100,000.00
企业研究开发财政补助	764,600.00	548,500.00
“以工代训”补贴		300,000.00
重大招商房租补贴		468,871.68
重大招商项目扶持资金		1,000,000.00
新旧动能扶持转换资金	500,000.00	
2021年度企业研究开发政府补助	400,100.00	
20年省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目	700,000.00	
其他	552,146.00	402,780.00
合计	10,030,871.94	13,453,318.14

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,407,561.76	-309,513.37
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,893,573.22
成本法变权益法，原股权按公允价值计量产生的利得	13,153,386.48	
购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额	443,800.94	
交易性金融资产产生的投资收益	1,129,825.49	504,228.42
合计	13,319,451.15	-2,698,858.17

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-366,756.12	843,846.96
其他应收款坏账损失	-57,177.37	140,134.06
合计	-423,933.49	983,981.02

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-719,925.69	-696,571.60
合计	-719,925.69	-696,571.60

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	61,144.57	24,498.11	61,144.57
合计	61,144.57	24,498.11	61,144.57

50. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	3,616.19	5,709.00	3,616.19
其他	37,630.27	81,470.11	37,630.27
合计	41,246.46	87,179.11	41,246.46

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	28,000.00	130,000.00	28,000.00
非流动资产报废损失	275,814.22	14,941.30	275,814.22
滞纳金	191,251.09	1,070.79	191,251.09
罚款	58,000.00		58,000.00
其他	3,411.85	21,958.21	3,411.85
合计	556,477.16	167,970.30	556,477.16

说明：2021年5月，本公司子公司山东海能科学仪器有限公司因安全生产事项收到临邑县应急管理局的《行政处罚决定书》（（临）应急罚[2021]4006号、（临）应急罚[2021]4007号），支付罚款58,000.00元。

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,237,842.68	4,473,571.09
递延所得税费用	-758,571.81	410,194.31
合计	3,479,270.87	4,883,765.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	54,669,367.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,200,405.16
子公司适用不同税率的影响	1,562,648.37
调整以前期间所得税的影响	181,298.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	504,357.56
研发费用加计扣除的影响	-3,673,498.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,814,295.71
本年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	375,638.00
权益法确认投资收益的影响	-1,828,443.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,125.56
残疾人加计扣除的影响	-25,713.05
所得税费用	3,479,270.87

53. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行利息	381,754.33	433,285.12
政府补助	5,641,398.73	6,423,184.89
租赁收入	1,042,370.50	1,598,135.66
往来款及其他	5,564,214.15	2,058,563.22
合计	12,629,737.71	10,513,168.89

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用、研发费支出	49,157,685.29	35,125,546.42
往来款及其他	3,477,959.70	1,882,352.35
合计	52,635,644.99	37,007,898.77

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆入/归还	66,559.83	
合计	66,559.83	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东股权		100,000.00
合计		100,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,190,096.85	28,974,901.76
加: 资产减值准备	1,143,859.18	-470,628.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,079,409.92	8,326,855.24
无形资产摊销	1,046,786.54	1,020,727.71
长期待摊费用摊销	448,863.47	218,828.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-61,144.57	-24,498.11
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	275,814.22	14,941.30
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,575,260.28	2,299,279.41
投资损失(收益以“-”填列)	-13,319,451.15	2,698,858.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-727,212.07	410,194.31
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,564,456.77	-1,139,122.48

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,806,631.67	8,056,686.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,918,584.90	-10,224,924.81
其他	952,692.84	23,049.02
经营活动产生的现金流量净额	42,152,471.97	40,185,148.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	105,327,193.36	123,922,299.37
减: 现金的期初余额	123,922,299.37	109,815,279.76
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	-18,595,106.01	14,107,019.61

说明: 其他为发生的股份支付。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	105,327,193.36	123,922,299.37
其中: 库存现金	17,273.15	110,854.57
可随时用于支付的银行存款	105,309,920.21	123,755,644.80
可随时用于支付的其他货币资金		55,800.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	105,327,193.36	123,922,299.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	139,500.00	保函保证金
固定资产	4,016,642.36	融资抵押

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	2,101,594.90	融资抵押
无形资产	2,287,894.15	融资抵押
合计	8,545,631.41	—

56. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	5,012.94	6.3757	31,961.00
货币资金-欧元	734,735.35	7.2197	5,304,568.81
货币资金-英镑	233,415.41	8.6064	2,008,866.38
应收账款-美元	5,425.00	6.3757	34,588.17
应收账款-欧元	378,329.73	7.2197	2,731,427.15
应收账款-英镑	13,980.00	8.6064	120,317.47
其他应收款-欧元	66,013.18	7.2197	476,595.36
其他应收款-英镑	155,236.74	8.6064	1,336,029.48
其他流动资产-欧元	29,139.99	7.2197	210,381.99
其他流动资产-英镑	22,512.99	8.6064	193,755.80
租赁负债-欧元	162,423.28	7.2197	1,172,647.35
应付账款-欧元	130,074.40	7.2197	939,098.15
应付账款-英镑	71,494.23	8.6064	615,307.94
其他应付款-欧元	31,780.28	7.2197	229,444.09
其他应付款-英镑	70,506.19	8.6064	606,804.47
长期借款-英镑	50,629.99	8.6064	435,741.95
一年内到期的非流动负债-欧元	56,070.33	7.2197	404,810.96

57. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	6,500,000.00	递延收益	216,666.67
与收益相关的政府补助	7,142,600.00	递延收益	1,093,024.53
与收益相关的政府补助	8,639,904.61	其他收益	8,639,904.61

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
济南海能吉富投资合伙企业(有限合伙)	2021年12月27日	3,315万元	75%	现金支付	2021年12月27日	协议约定和实际股权交割	-	-

说明：2016年6月13日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟对外投资设立有限合伙企业暨关联交易的议案》，同意公司以货币方式出资1,150万元与山东吉富创业投资合伙企业(有限合伙)投资设立有限合伙企业。公司分别于2016年7月29日、2017年6月20日完成出资人民币750.00万元、120.00万元，出资占比25.00%。

2021年12月，本公司以人民币3,270.80万元收购山东吉富持有的海能吉富74%的认缴出资额2,590.00万元，本公司全资子公司山东海能科学仪器有限公司以人民币44.20万元收购山东吉富持有的海能吉富1%的认缴出资额35.00万元。本次对外投资完成后，公司与子公司直接持有海能吉富100.00%的出资份额。2021年12月27日，股权收购工商变更完成。

(2) 合并成本及商誉

项目	济南海能吉富投资合伙企业	G. A. S. 公司
现金	33,150,000.00	
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	11,050,000.00	18,246,080.00
合并成本合计	44,200,000.00	18,246,080.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,392,387.08	15,076,531.63
商誉	25,807,612.92	3,169,548.37

说明：合并成本公允价按照基准日评估值确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海能吉富		G. A. S. 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

货币资金	7,298,215.79	7,298,215.79	4,451,106.70	4,451,106.70
应收款项	4,610,755.34	4,610,755.34	7,519,753.99	7,519,753.99
存货	4,173,475.32	3,882,635.06	3,609,402.74	3,609,402.74
其他流动资产	404,137.79	404,137.79	210,381.99	210,381.99
固定资产	3,623,595.33	2,232,075.48	3,080,660.58	2,073,091.95
使用权资产	1,536,113.55	1,536,113.55	1,536,113.55	1,536,113.55
无形资产	42,814,403.83	16,078,657.88	42,814,403.83	178,539.57
商誉		16,562,876.90		
递延所得税资产	1,848,021.34	1,848,021.34	40,683.88	40,683.88
负债：				
交易性金融负债	5,102,790.16	5,102,790.16		
借款	435,741.95	435,741.95		
应付款项	6,245,513.16	6,245,513.16	4,900,174.72	4,900,174.72
一年内到期的非流动负债	404,810.96	404,810.96	404,810.96	404,810.96
租赁负债	1,172,647.35	1,172,647.35	1,172,647.35	1,172,647.35
递延所得税负债	6,619,465.66	3,998,518.46	6,546,514.93	
净资产	46,327,749.05	37,093,467.09	50,238,359.30	13,141,441.34
减：少数股东权益	27,935,361.97	10,854,411.28	35,161,827.67	9,197,694.79
取得的净资产	18,392,387.08	26,239,055.81	15,076,531.63	3,943,746.55

说明：被购买方可辨认资产、负债公允价值按照评估值确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
海能吉富	6,011,361.51	11,050,000.00	5,038,638.49	以购买日被购买方公允价值和持股比例计算	769,447.91
G. A. S. 公司	10,131,332.01	18,246,080.00	8,114,747.99	以购买日被购买方公允价值和持股比例计算	-325,646.97
合计	16,142,693.52	29,296,080.00	13,153,386.48		443,800.94

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东海能科学仪器有限公司	德州	德州	生产、销售	100.00		新设
南京海能仪器有限公司	南京	南京	销售	65.00		新设
武汉海能科学仪器有限公司	武汉	武汉	销售	65.00		新设
郑州海能仪器有限公司	郑州	郑州	销售	65.00		新设
上海新仪微波化学科技有限公司	上海	上海	生产、销售、研发		100.00	非同一控制下的企业合并
济南海能仪器科技有限公司	济南	济南	开发、销售	100.00		新设
山东悟空仪器有限公司	德州	德州	生产、销售、研发	65.00		新设
苏州新仪科学仪器有限公司	苏州	苏州	销售、研发	100.00		新设
苏州盖世生物医疗科技有限公司	苏州	苏州	销售、研发	100.00		非同一控制下的企业合并
海能吉富	济南	济南	对外投资	99.00	1.00	
Hanon Group 公司	香港	香港	对外投资		100.00	
Imspex 公司	英国	英国	销售、研发		60.20	
G. A. S. 公司	德国	德国	生产、销售、研发	30.01	37.92	

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	15,913,497.31	18,213,535.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,407,561.76	-309,513.37

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--其他综合收益	-699,783.04	654,904.98
--综合收益总额	-2,107,344.80	345,391.61

说明: 本年年末权益法核算的关联方 Impex 公司、G. A. S. 公司于本年年末非同一控制下纳入合并范围, 成为本公司的子公司, 年末余额中投资账面价值合计数不包括对 Impex 公司、G. A. S. 公司的长期股权投资价值。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑有关, 除本集团及本年通过非同一控制下企业合并新增境外子公司部分以美元、欧元、英镑进行采购和销售外, 本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算, 同时境外子公司部分银行融资以英镑结算。于2021年12月31日, 除下表所述资产及负债的美元、欧元、英镑余额外, 本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、英镑余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	31,961.00	7,627,609.73
货币资金-欧元	5,304,568.81	
货币资金-英镑	2,008,866.38	
应收账款-美元	34,588.17	
应收账款-欧元	2,731,427.15	3,236,256.84

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款-英镑	120,317.47	
其他应收款-欧元	476,595.36	
其他应收款-英镑	1,336,029.48	
其他流动资产-欧元	210,381.99	
其他流动资产-英镑	193,755.80	
租赁负债-欧元	1,172,647.35	
应付账款-欧元	939,098.15	164,501.43
应付账款-英镑	615,307.94	
其他应付款-欧元	229,444.09	
其他应付款-英镑	606,804.47	
长期借款-英镑	435,741.95	
一年内到期的非流动负债-欧元	404,810.96	

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和英镑计价的固定利率合同，金额为24,463,975.29元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	105,466,693.36				105,466,693.36
应收账款	13,716,809.70				13,716,809.70
应收款项融资	1,725,911.90				1,725,911.90
其他应收款	3,167,227.55				3,167,227.55
金融负债					
短期借款	24,028,233.34				24,028,233.34
交易性金融负债	5,102,790.16				5,102,790.16
应付账款	16,755,844.84				16,755,844.84
应付职工薪酬	24,819,707.37				24,819,707.37
其它应付款	2,495,311.03				2,495,311.03
一年内到期的非流动负债	3,769,061.69				3,769,061.69
其他流动负债	236,474.79				236,474.79
长期借款			435,741.95		435,741.95
租赁负债		2,701,610.47	5,996,776.88		8,698,387.35

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	7,442.57	1,361,122.24	447,086.27	447,086.27
所有外币	对人民币贬值 5%	-7,442.57	-1,361,122.24	-447,086.27	-447,086.27

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			1,725,911.90	1,725,911.90
持续以公允价值计量的资产总额			1,725,911.90	1,725,911.90

2. 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

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3. 持续和非持续第二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

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

4. 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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	住所地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王志刚	济南			21.8616	21.8616

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王志刚	15,616,920.00	15,616,920.00	21.8616	21.8616

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 不重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
海能吉富	联营企业
Hanon Group公司	联营企业
Imspex 公司	联营企业
G. A. S. 公司	联营企业
仪学国投（广州）科技有限公司	联营企业
济南海森分析仪器有限公司	联营企业
上海安杰环保科技股份有限公司	联营企业

说明：本公司于2021年12月27日非同一控制下企业合并海能吉富及其下属子公司Hanon Group公司、Imspex公司、G. A. S.公司。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘素真	控股股东之配偶
吕明杰	报告期曾持股5%以上的参股股东
赵新立	子公司郑州海能之少数股东
上海博迅医疗生物仪器股份有限公司	股东吕明杰之控制企业
高新投资发展有限公司	报告期曾持股5%以上的参股股东并派驻董事
山东海和投资有限公司	同一实际控制人
立德泰勃（上海）科学仪器有限公司	股东吕明杰之控制企业
北京中仪大珩科技服务有限公司	股东刘文玉之参股企业

(二) 关联交易

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海博迅医疗生物仪器股份有限公司	采购材料	1,690.26	
G. A. S. 公司	采购货物	8,151,679.07	7,972,776.65
G. A. S. 公司	技术开发费	92,713.25	
北京中仪大珩科技服务有限公司	采购材料		416,077.12
仪学国投(广州)科技有限公司	市场推广费	48,113.20	
合计		8,294,195.78	8,388,853.77

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济南海森分析仪器有限公司	销售材料	372,249.60	
上海安杰环保科技股份有限公司	销售材料	104,857.79	
G. A. S. 公司	销售材料	9,229.39	
G. A. S. 公司	代理服务费	4,051,717.40	2,887,810.51
合计		4,538,054.18	2,887,810.51

说明：公司2021年第10-02次总经理办公会审议通过了《关于预计与上海安杰环保科技股份有限公司的关联交易的议案》，因公司于10月9日决定对安杰环保实施债转股，且预计实施完成后能够对其实施重大影响，故自2021年10月9日起，公司将安杰环保认定为公司的关联方。本公司之子公司山东海能科学仪器有限公司在2021年10月9日至2021年12月31日期间，向安杰环保公司销售材料104,857.79元。

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵新立	122,160.00	2019-8-31	2021-9-1	是
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2020-3-24	2021-3-22	是
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2020-3-31	2021-3-24	是
王志刚、刘素真	4,000,000.00	2020-8-27	2021-8-27	是
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2020-9-29	2021-9-29	是
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2021-1-13	2021-10-29	是

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2021-6-8	2022-6-8	否
王志刚、刘素真	4,000,000.00	2021-8-31	2022-8-31	否
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2021-10-29	2022-10-29	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,943,192.06	5,170,380.60

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	G. A. S. 公司			3,236,256.84	167,247.78
预付账款	G. A. S. 公司	817,545.35			
应收账款	济南海森分析仪器有限公司	56,587.00	2,829.35		
其他应收款	王志刚			66,559.83	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	向激励对象定向发行的本公司普通股股票
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,724,726.56
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	952,692.84

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、或有事项

截至年末，本集团无需披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至年末，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司目前总股本为 71,435,280 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税）。除前述现金分红外，公司不进行其他权益分派。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年发现采用追溯重述法的前期会计差错：

受影响的报表项目	2020年12月31日		
	(2020年度)		
	重述前	重述额	重述后
应收票据		621,322.20	621,322.20
应收款项融资	1,910,940.65	-475,722.20	1,435,218.45
其他应收款	2,298,794.68	66,559.83	2,365,354.51
存货	46,132,531.61	-592,580.63	45,539,950.98
长期股权投资	20,643,604.94	-2,430,069.31	18,213,535.63
固定资产	99,286,771.73	3,290.97	99,290,062.70
商誉	51,970,002.67	-537,455.93	51,432,546.74
资产合计	398,997,674.02	-3,344,655.07	395,653,018.95
应交税费	10,549,974.21	3,767.54	10,553,741.75
其他流动负债	345,337.42	145,600.00	490,937.42

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的报表项目	2020年12月31日		
	(2020年度)		
	重述前	重述额	重述后
负债合计	86,668,661.12	149,367.54	86,818,028.66
其他综合收益	1,102,443.72	41,140.26	1,143,583.98
盈余公积	14,167,325.26	-240,841.73	13,926,483.53
未分配利润	119,660,771.27	-3,294,321.14	116,366,450.13
归属于母公司股东权益合计	314,484,092.33	-3,494,022.61	310,990,069.72
股东权益合计	312,329,012.90	-3,494,022.61	308,834,990.29
项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
营业成本	67,133,456.77	668,624.08	67,802,080.85
销售费用	53,615,709.55	-668,624.08	52,947,085.47
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,798,028.10	-900,830.07	-2,698,858.17
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	591,316.70	-900,830.07	-309,513.37
四:利润总额	34,759,497.23	-900,830.07	33,858,667.16
五、净利润	29,875,731.83	-900,830.07	28,974,901.76
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	32,663,719.86	-900,830.07	31,762,889.79
六、其他综合收益的税后净额	344,607.54	310,297.44	654,904.98
(二)将重分类进损益的其他综合收益	344,607.54	310,297.44	654,904.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益	344,607.54	310,297.44	654,904.98
七、综合收益总额	30,220,339.37	-590,532.63	29,629,806.74
归属于母公司股东的综合收益总额	33,008,327.40	-590,532.63	32,417,794.77
八、现金流量表项目			
销售商品、提供劳务收到的现金	233,315,841.79	-670,739.71	232,645,102.08
收到的税费返还	5,684,719.60	670,739.71	6,355,459.31
支付给职工以及为职工支付的现金	82,048,366.41	541,816.24	82,590,182.65
支付的其他与经营活动有关的现金	37,549,715.01	-541,816.24	37,007,898.77

2. 截至本报告期末，本集团无需披露的其他重要事项。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提应收账款坏账准备	693,480.70	34.23			693,480.70
按组合计提应收账款坏账准备	1,332,684.97	65.77	132,849.18	9.97	1,199,835.79
合计	2,026,165.67	100.00	132,849.18	—	1,893,316.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提应收账款坏账准备	3,175,302.19	42.78			3,175,302.19
按组合计提应收账款坏账准备	4,247,651.42	57.22	246,559.01	5.80	4,001,092.41
合计	7,422,953.61	100.00	246,559.01	—	7,176,394.60

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额	不计提坏账原因
武汉海能科学仪器有限公司	280,942.25	合并范围内关联方 不提坏账
南京海能仪器有限公司	186,848.75	
郑州海能仪器有限公司	225,689.70	
合计	693,480.70	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,148,046.27	57,402.31	5.00
1-2年	112,948.70	11,294.87	10.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年			30.00
3-4 年			40.00
4-5 年	37,690.00	30,152.00	80.00
5 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00
合计	1,332,684.97	132,849.18	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,841,526.97
1-2 年	112,948.70
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	37,690.00
5 年以上	34,000.00
合计	2,026,165.67

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	246,559.01	-113,709.83			132,849.18
合计	246,559.01	-113,709.83			132,849.18

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	280,942.25	1 年以内	13.87	
单位 2	241,380.00	1 年以内	11.91	12,069.00
单位 3	225,689.70	1 年以内	11.14	
单位 4	186,848.75	1 年以内	9.22	
单位 5	158,320.00	1 年以内	7.81	7,916.00
	17,548.70	1-2 年	0.87	1,754.87
合计	1,110,729.40		54.82	21,739.87

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		66,559.83
应收股利		
其他应收款	59,767,165.00	66,885,469.99
合计	59,767,165.00	66,952,029.82

2.1 应收利息：

项目	年末余额	年初余额
关联方资金拆借利息		66,559.83
合计		66,559.83

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	330,113.43	747,967.18
合并范围内关联往来款	59,355,678.47	66,062,336.52
备用金		
其他	122,708.99	123,083.84
合计	59,808,500.89	66,933,387.54

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
年初余额	47,917.55			47,917.55
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	-6,581.66			-6,581.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	41,335.89			41,335.89

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	54,265,715.39
1-2年	5,500,535.50
2-3年	41,850.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	400.00
合计	59,808,500.89

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	47,917.55	-6,581.66			41,335.89
处于第三阶段的其他应收款					
合计	47,917.55	-6,581.66			41,335.89

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	合并范围内关联往来款	51,576,929.56	1年以内	86.24	
		4,274,732.86	1-2年	7.14	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 2	合并范围内关联往来款	2,431,242.79	1 年以内	4.06	
		1,068,757.21	1-2 年	1.79	
单位 3	其他	63,793.35	1 年以内	0.11	3,189.67
单位 4	其他	58,915.64	1 年以内	0.10	2,945.78
单位 5	保证金	47,700.00	1-2 年	0.08	4,770.00
合计		59,522,071.41	—	99.52	10,905.45

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	238,332,834.77		238,332,834.77	186,435,000.00		186,435,000.00
对联营、合营企业投资	15,913,497.31		15,913,497.31	18,213,535.63		18,213,535.63
合计	254,246,332.08		254,246,332.08	204,648,535.63		204,648,535.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东海能科学仪器有限公司	100,000,000.00	209,471.58		100,209,471.58		
南京海能科学仪器有限公司	325,000.00	39,275.92		364,275.92		
武汉海能科学仪器有限公司	325,000.00	39,275.92		364,275.92		
郑州海能科学仪器有限公司	325,000.00	47,332.52		372,332.52		
上海新仪微波化学科技有限公司	59,160,000.00		59,160,000.00			
济南海能仪器科技有限公司	2,850,000.00	1,450,000.00		4,300,000.00		
山东悟空仪器有限公司	13,000,000.00	15,106.12		13,015,106.12		
苏州盖世生物医疗科技有限公司	450,000.00	1,153,021.22		1,603,021.22		
苏州新仪科学仪器有限公司	10,000,000.00	59,253,657.97		69,253,657.97		
海能吉富		38,719,361.51		38,719,361.51		
G. A. S. 公司		10,131,332.01		10,131,332.01		
合计	186,435,000.00	111,057,834.77	59,160,000.00	238,332,834.77		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准 备年末 余额				
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备	其他减少	年末余额	
一、联营企业												
济南海森分析仪器 有限公司	1,353,303.77	2,500,000.00		-1,068,529.31								2,784,774.46
仪学国投(广州) 科技有限公司		5,950,000.00		-321,277.15								5,628,722.85
上海安杰环保科技 股份有限公司		7,500,000.00										7,500,000.00
海能吉富	7,624,041.61	32,708,000.00		-1,325,975.09	-286,705.01						-38,719,361.51	
G. A. S. 公司	9,236,190.25			1,308,219.79	-413,078.03						-10,131,332.01	
合计	18,213,535.63	48,658,000.00		-1,407,561.76	-699,783.04						-48,850,693.52	15,913,497.31

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,083,793.15	47,788,054.04	99,707,356.07	46,628,819.25
其他业务	4,880,978.51	1,024,088.32	3,634,838.67	812,602.37
合计	117,964,771.66	48,812,142.36	103,342,194.74	47,441,421.62

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	科学仪器	技术服务及耗材	其他	合计
按商品类型分类				
其中: 科学仪器	107,305,339.88			107,305,339.88
技术服务及耗材		5,778,453.27		5,778,453.27
其他			4,880,978.51	4,880,978.51
合计	107,305,339.88	5,778,453.27	4,880,978.51	117,964,771.66
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点确认	107,305,339.88	5,778,453.27	4,880,978.51	117,964,771.66
某一时段确认				
租赁收入				
合计	107,305,339.88	5,778,453.27	4,880,978.51	117,964,771.66

(3) 与履约义务相关的信息

1) 境内销售

本集团境内销售商品,以合同签订及交货为前提,对于不承担安装调试义务的销售合同,本集团按照货物运抵指定地点并经指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入。对于承担安装调试义务的销售合同,如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的,本集团按照货物运抵指定地点并指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入;如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的,本集团在货物运抵至客户指定地点且安装调试完毕并经客户验收合格后作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

2) 境外销售

本集团境外销售产品的货物控制权转移时点为报关出口日期,并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证确认境外销售收入。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,407,561.76	-309,513.37
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,545,405.55
交易性金融资产产生的投资收益	1,129,825.49	418,978.44
子公司分红投资收益	45,000,000.00	
合计	44,722,263.73	-7,435,940.48

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月14日由本公司董事会批准报出。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年	说明
非流动资产处置损益	229,131.29	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,675,289.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	13,153,386.48	2021年12月,公司完成对联营企业海能吉富75%股权的收购,购买日之前持有的海能吉富25%股权及持有的其下属公司G.A.S.公司30.01%股权按照公允价值重新计量产生的利得。
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	832,940.63	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	296,884.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239,416.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,948,216.71	
减：所得税影响额	690,366.38	
少数股东权益影响额（税后）	352,184.67	
合计	17,905,665.66	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.05	0.75	0.73
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.67	0.50	0.48

海能未来技术集团股份有限公司

二〇二一年四月十四日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解多登记、
备案、许可、服
务信息

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙合伙企业
 执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾益荣、李晓英、谭小青
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

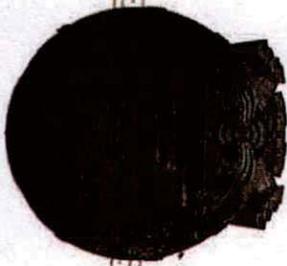


经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；代理记账，准备企业纳税申报表，办理纳税申报及其他涉税事项；咨询；其他会计业务。
 法律、法规和国务院规定允许的其他经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家规定禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关



2021年01月08日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

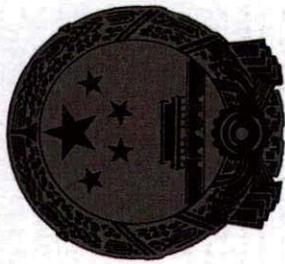


首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

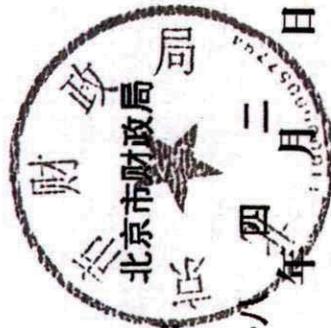
批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0000186

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

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

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



姓名 潘燕妍
Full name _____

性别 女
Sex _____

出生日期 1969-01-27
Date of birth _____

工作单位 中和正信会计师事务所(特殊普通合伙) 分所
Working unit _____

身份证号码 370103196901270520
Identity card No. _____

年度检验登记 2015年
Annual Renewal Registration 2015 Year
注册会计师 年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001580026
No. of Certificate _____

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

发证日期: 2005 年 4 月 30 日
Date of Issuance _____

2006 年 3 月 31 日

年度检验登记 2016年
Annual Renewal Registration 2016 Year
注册会计师 年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007 年 1 月 1 日

2008 年 3 月 31 日

2010年度任职资格审查合格

年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration 2018 Year
注册会计师 年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年度任职资格审查合格

2009 年 4 月 5 日

2010 年 11 月 5 日

2009 年 4 月 5 日



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



姓名 张吉范
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1972-09-27
Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit

身份证号码 372422197209275652
Identity card No.

年度检验登记 2018年
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 注册合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010015
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 2006年6月5日
 Date of Issuance

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

2016年
 注册会计师
 注册合格专用章

2017年
 注册会计师
 注册合格专用章

2018年
 注册会计师
 注册合格专用章

2019年
 注册会计师
 注册合格专用章

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年11月12日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年11月12日

关于海能未来技术集团股份有限公司
2021 年度财务报表前期差错更正的
专项说明

索引
专项说明

页码

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 2021年度财务报表前期差错更正的专项说明
报告文号： XYZH/2022JNAA50076
客户名称： 海能未来技术集团股份有限公司
报告日期： 2022-04-14
签字注册会计师： 潘素娇 (CPA: 110001580026)
张吉范 (CPA: 370100310015)



011092022041110809214
报告文号: XYZH/2022JNAA50076

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真： 010-65547190
通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpcpvfw.com>) 输入防伪编号进行查询。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于海能未来技术集团股份有限公司 2021年度财务报表前期差错更正的专项说明

XYZH/2022JNAA50076

海能未来技术集团股份有限公司董事会:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了海能未来技术集团股份有限公司(以下简称海能技术公司)2021年度财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注,并于2022年4月14日出具了XYZH/2022JNAA50075号无保留意见的审计报告。

按照《按照企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》,《全国中小企业股份转让挂牌公司信息披露规则(2021年修订)》等相关的规定,对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是海能技术公司管理层的责任。

根据全国中小企业股份转让系统的要求,我们出具了本专项说明。除了对海能技术公司实施2021年度财务报表审计中所执行的对前期差错更正有关的审计程序外,我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解海能技术公司2021年度前期差错更正的情况,本专项说明所述内容应当与已审2021年度财务报表一并阅读。

一、前期差错更正对净利润及净资产的影响

(一) 2020年合并报表

金额单位:人民币元

项目	重述前	重述额	重述后
净利润	29,875,731.83	-900,830.07	28,974,901.76
其中:归属于母公司股东的净利润	32,663,719.86	-900,830.07	31,762,889.79
少数股东损益	-2,787,988.03		-2,787,988.03
净资产	312,329,012.90	-3,494,022.61	308,834,990.29
其中:归属于母公司股东权益合计	314,484,092.33	-3,494,022.61	310,990,069.72
少数股东权益	-2,155,079.43		-2,155,079.43

(二) 2019 年合并报表

金额单位：人民币元

项目	重述前	重述额	重述后
净利润	24,945,912.02	-617,375.52	24,328,536.50
其中：归属于母公司股东的净利润	28,361,574.07	-617,375.52	27,744,198.55
少数股东损益	-3,415,662.05		-3,415,662.05
净资产	278,299,303.57	-2,903,489.98	275,395,813.59
其中：归属于母公司股东权益合计	283,273,727.56	-2,903,489.98	280,370,237.58
少数股东权益	-4,974,423.99		-4,974,423.99

二、前期差错更正原因和内容

(一) 承兑银行信用级别低对应的应收票据期末重分类调整

公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则时，公司将低信用等级银行承兑汇票期末一并确认为应收款项融资；并将低信用等级银行承兑汇票在背书转让时即进行票据终止确认，而未继续作为应收票据以摊余成本进行后续计量。2020 年末、2019 年末因上述事项调增应收票据分别为 621,322.20 元、2,196,741.58 元，调减应收款项融资分别为 475,722.20 元、2,096,741.58 元，调增其他流动负债分别为 145,600.00 元、100,000.00 元。

(二) 权益法核算长期股权投资因内部交易未实现损益抵消涉及的更正事项

以前年度公司长期股权投资权益法核算单位济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）境外子公司之间的内部交易未实现损益未进行抵销。2020 年末、2019 年末因该事项调整长期股权投资-损益调整分别为-2,471,209.57 元、-1,570,379.50 元，调整长期股权投资-其他权益变动分别为 41,140.26 元、-269,157.18 元；相应调整 2020 年、2019 年末其他综合收益变动分别为 41,140.26 元、-269,157.18 元，调整盈余公积分别为-247,120.96 元、-157,037.95 元，调整未分配利润分别为-739,186.12 元、-1,413,341.55 元。2020 年度、2019 年度因该事项调整投资收益分别为-900,830.07 元、-546,632.69 元，相应调整 2020 年度、2019 年度净利润-900,830.07 元、-546,632.69 元；调整其他综合收益分别为 41,140.26 元、-269,157.18 元。

(三) 商誉初始确认涉及的更正事项

公司于 2015 年非同一控制下企业合并上海新仪微波化学科技有限公司 100% 股权，未在购买日通过识别被购买方的各项可辨认资产和负债的公允价值进行合并对价分摊。2020 年末、2019 年末因该事项调整固定资产分别为 3,290.97 元、3,290.97 元，调整商誉分别为 -537,455.93 元、-537,455.93 元；调整 2020 年、2019 年末未分配利润分别 -534,164.96 元、-534,164.96 元。2019 年度因该事项调整营业成本为 128,260.00 元，调整管理费用 14,064.51 元，调整所得税费用 -18,969.03 元，相应调整 2019 年度净利润 -123,355.48 元。

（四）关联方资金拆借利息的更正事项

公司实际控制人王志刚于 2018、2019 年度从公司账户拆借资金累计金额 7,000,000.00 元，该款项已经于拆借当期全部归还，但未偿付利息。2020 年末、2019 年末因该事项调增其他应收款-应收利息分别为 66,559.83 元、66,559.83 元，调增应交税费分别为 3,767.54 元、3,767.54 元，相应调整 2020 年、2019 年盈余公积分别为 6,279.23 元、6,279.23 元，调整 2020 年、2019 年末分配利润分别为 56,513.06 元、56,513.06 元。2019 年度因该事项调增其他业务收入 52,612.65 元，相应调增 2019 年度净利润 52,612.65 元。

（五）成本结转更正事项

公司以前年度形成的生产成本余额存在漏结转情况。2020 年末、2019 年末因该事项调整存货分别为-592,580.63 元、-592,580.63 元，调整 2020 年、2019 年末分配利润分别为-592,580.63 元、-592,580.63 元。

（六）成本归集更正事项

公司以前年度对部分代理业务收入对应的成本归集存在科目使用不准确情况。2020 年度、2019 年度因该事项调整其他业务成本分别为 668,624.08 元、489,603.69 元，调整 2020 年、2019 年销售费用分别为-668,624.08 元、-489,603.69 元。

（七）现金流分类更正事项

公司以前年度存在财务报表中现金流量表部分项目列报不准确情况。2020 年度因该事项调整销售商品、提供劳务收到的现金-670,739.71 元，调整收到的税费返回 670,739.71 元；调整支付给职工以及为职工支付的现金 541,816.24 元，调整支付其他与经营活动有关的现金-541,816.24 元。2019 年度调整支付给职工以及为职工支付的现金 337,163.50 元，调整支付其他与经营活动有关的现金-337,163.50 元。

三、前期差错更正事项对财务报表的影响

根据企业会计准则规定，海能技术公司前期差错采用追溯重述法，影响的 2020 年度、2019 年度合并及母公司财务报表项目及金额如下：

（一）2020 年合并报表及母公司报表

1、2020 年合并报表

金额单位：人民币元

项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
应收票据		621,322.20	621,322.20

项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
应收款项融资	1,910,940.65	-475,722.20	1,435,218.45
其他应收款	2,298,794.68	66,559.83	2,365,354.51
存货	46,132,531.61	-592,580.63	45,539,950.98
长期股权投资	20,643,604.94	-2,430,069.31	18,213,535.63
固定资产	99,286,771.73	3,290.97	99,290,062.70
商誉	51,970,002.67	-537,455.93	51,432,546.74
资产合计	398,997,674.02	-3,344,655.07	395,653,018.95
应交税费	10,549,974.21	3,767.54	10,553,741.75
其他流动负债	345,337.42	145,600.00	490,937.42
负债合计	86,668,661.12	149,367.54	86,818,028.66
其他综合收益	1,102,443.72	41,140.26	1,143,583.98
盈余公积	14,167,325.26	-240,841.73	13,926,483.53
未分配利润	119,660,771.27	-3,294,321.14	116,366,450.13
归属于母公司股东权益合计	314,484,092.33	-3,494,022.61	310,990,069.72
股东权益合计	312,329,012.90	-3,494,022.61	308,834,990.29
项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
营业成本	67,133,456.77	668,624.08	67,802,080.85
销售费用	53,615,709.55	-668,624.08	52,947,085.47
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,798,028.10	-900,830.07	-2,698,858.17
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	591,316.70	-900,830.07	-309,513.37
四、利润总额	34,759,497.23	-900,830.07	33,858,667.16
五、净利润	29,875,731.83	-900,830.07	28,974,901.76
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	32,663,719.86	-900,830.07	31,762,889.79
六、其他综合收益的税后净额	344,607.54	310,297.44	654,904.98
(二)将重分类进损益的其他综合收益	344,607.54	310,297.44	654,904.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益	344,607.54	310,297.44	654,904.98
七、综合收益总额	30,220,339.37	-590,532.63	29,629,806.74
归属于母公司股东的综合收益总额	33,008,327.40	-590,532.63	32,417,794.77
八、现金流量表项目			
销售商品、提供劳务收到的现金	233,315,841.79	-670,739.71	232,645,102.08
收到的税费返还	5,684,719.60	670,739.71	6,355,459.31
支付给职工以及为职工支付的现金	82,048,366.41	541,816.24	82,590,182.65
支付的其他与经营活动有关的现金	37,549,715.01	-541,816.24	37,007,898.77

2、2020 年母公司报表

项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
应收票据		325,722.20	325,722.20
应收款项融资	795,807.20	-325,722.20	470,085.00
其他应收款	66,885,469.99	66,559.83	66,952,029.82
存货	15,631,624.15	-33,551.84	15,598,072.31
长期股权投资	207,078,604.94	-2,430,069.31	204,648,535.63
资产合计	385,015,634.04	-2,397,061.32	382,618,572.72
应交税费	2,520,682.54	3,767.54	2,524,450.08
负债合计	93,000,443.77	3,767.54	93,004,211.31
其他综合收益	1,102,443.72	41,140.26	1,143,583.98
盈余公积	14,167,325.26	-240,841.73	13,926,483.53
未分配利润	95,370,857.56	-2,201,127.39	93,169,730.17
股东权益合计	292,015,190.27	-2,400,828.86	289,614,361.41
项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
营业成本	46,772,797.54	668,624.08	47,441,421.62
销售费用	20,736,931.55	-668,624.08	20,068,307.47
投资收益(损失以“-”号填列)	-6,535,110.41	-900,830.07	-7,435,940.48
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	591,316.70	-900,830.07	-309,513.37
三、利润总额	10,588,022.90	-900,830.07	9,687,192.83
四、净利润	9,888,677.00	-900,830.07	8,987,846.93
五、其他综合收益的税后净额	344,607.54	310,297.44	654,904.98
(二)将重分类进损益的其他综合收益	344,607.54	310,297.44	654,904.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益	344,607.54	310,297.44	654,904.98
六、综合收益总额	10,233,284.54	-590,532.63	9,642,751.91
七、现金流量表项目			
销售商品、提供劳务收到的现金	116,092,501.96	-670,739.71	115,421,762.25
收到的税费返还	4,088,224.47	670,739.71	4,758,964.18

(二) 2019 年合并报表及母公司报表

1、2019 年合并报表

金额单位:人民币元

项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
应收票据		2,196,741.58	2,196,741.58
应收款项融资	3,860,945.79	-2,096,741.58	1,764,204.21
其他应收款	2,042,676.93	66,559.83	2,109,236.76
存货	45,506,762.15	-592,580.63	44,914,181.52
长期股权投资	10,645,797.19	-1,839,536.68	8,806,260.51

项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
固定资产	98,052,372.51	3,290.97	98,055,663.48
商誉	51,970,002.67	-537,455.93	51,432,546.74
资产合计	378,107,510.71	-2,799,722.44	375,307,788.27
应交税费	10,267,956.27	3,767.54	10,271,723.81
其他流动负债：	455,551.88	100,000.00	555,551.88
负债合计	99,808,207.14	103,767.54	99,911,974.68
其他综合收益	757,836.18	-269,157.18	488,679.00
盈余公积	13,178,457.56	-150,758.72	13,027,698.84
未分配利润	87,985,919.11	-2,483,574.08	85,502,345.03
归属于母公司股东权益合计	283,273,727.56	-2,903,489.98	280,370,237.58
股东权益合计	278,299,303.57	-2,903,489.98	275,395,813.59
项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
一、营业总收入	197,386,996.73	52,612.65	197,439,609.38
其中：营业收入	197,386,996.73	52,612.65	197,439,609.38
二、营业总成本	176,511,125.08	142,324.51	176,653,449.59
其中：营业成本	57,771,769.90	617,863.69	58,389,633.59
销售费用	54,338,080.64	-489,603.69	53,848,476.95
管理费用	33,461,358.16	14,064.51	33,475,422.67
加：投资收益	-429,014.53	-546,632.69	-975,647.22
四、利润总额	29,177,652.78	-636,344.55	28,541,308.23
所得税费用	4,231,740.76	-18,969.03	4,212,771.73
五、净利润	24,945,912.02	-617,375.52	24,328,536.50
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	28,361,574.07	-617,375.52	27,744,198.55
六、其他综合收益的税后净额	182,445.46	-194,285.60	-11,840.14
（二）将重分类进损益的其他综合收益	182,445.46	-194,285.60	-11,840.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益	182,445.46	-194,285.60	-11,840.14
七、综合收益总额	25,128,357.48	-811,661.12	24,316,696.36
归属于母公司股东的综合收益总额	28,544,019.53	-811,661.12	27,732,358.41
八、现金流量表项目			
支付给职工以及为职工支付的现金	73,305,994.16	337,163.50	73,643,157.66
支付的其他与经营活动有关的现金	41,604,377.04	-337,163.50	41,267,213.54

2、2019年母公司报表

金额单位：人民币元

项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
----	--------	------	--------

项目	更正前报表数	更正金额	更正后报表数
应收票据		258,800.00	258,800.00
应收款项融资	2,925,908.76	-258,800.00	2,667,108.76
其他应收款	43,054,497.57	66,559.83	43,121,057.40
存货	17,173,457.50	-33,551.84	17,139,905.66
长期股权投资	193,434,297.19	-1,839,536.68	191,594,760.51
资产合计	367,122,418.28	-1,806,528.69	365,315,889.59
应交税费	3,867,302.01	3,767.54	3,871,069.55
负债合计	85,363,561.57	3,767.54	85,367,329.11
其他综合收益	757,836.18	-269,157.18	488,679.00
盈余公积	13,178,457.56	-150,758.72	13,027,698.84
未分配利润	86,471,048.26	-1,390,380.33	85,080,667.93
股东权益合计	281,758,856.71	-1,810,296.23	279,948,560.48
一、营业收入	100,835,536.40	52,612.65	100,888,149.05
营业成本	43,227,061.35	489,603.69	43,716,665.04
销售费用	21,270,526.30	-489,603.69	20,780,922.61
加：投资收益	-498,781.92	-546,632.69	-1,045,414.61
三、利润总额	16,056,952.34	-494,020.04	15,562,932.30
四、净利润	14,521,080.42	-494,020.04	14,027,060.38
五、其他综合收益的税后净额	182,445.46	-194,285.60	-11,840.14
（二）将重分类进损益的其他综合收益	182,445.46	-194,285.60	-11,840.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益	182,445.46	-194,285.60	-11,840.14
六、综合收益总额	14,703,525.88	-688,305.64	14,015,220.24

上述前期差错更正事项，海能技术公司董事会、监事会和独立董事已出具书面意见报告，海能技术公司亦已按照同口径调整了2021年度财务报表的对应数据。

我们认为，海能技术公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

本专项说明仅供海能技术公司为2021年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张吉范



中国注册会计师：

张吉范



中国 北京

二〇二二年四月十四日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李峻英, 李海

经营范围

审查企业会计报表, 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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务, 出具有关报告; 接受企业委托, 办理诉讼法律事务; 出具具有法律效力的审计报告、清算审计报告、财务审计报告、资产评估报告、项目可行性研究、内部控制评价等; 代理记账; 税务咨询、税务代理、涉税事项、企业管理咨询、管理咨询、财务咨询、法律事务; 经国家有关部门批准, 依法经营规定的经营范围。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年 03月 04日

证书序号: 0014624

说明

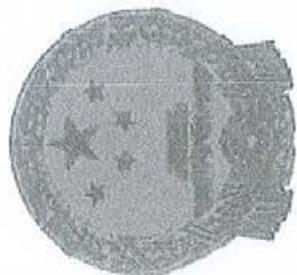
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财教局



二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会



姓名 潘婧
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1969-01-27
Date of birth

工作单位 中和正信会计师事务所
Working unit

身份证号码 370103196901270020
Identity card No.



 年度检验登记 2015年
 Annual Renewal Registration 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 2019年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2006年3月31日



 2021年
 注册会计师
 年检合格专用章

证书编号: 110001580026
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年4月30日
 Date of Issuance



 年度检验登记 2018年
 Annual Renewal Registration 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 2020年
 注册会计师
 年检合格专用章



 2021年
 注册会计师
 年检合格专用章

2007年 1月 1日
 2008年 3月 31日
 2010年度任职业资格检查合格



 年度检验登记 2010年
 Annual Renewal Registration 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 2011年
 注册会计师
 年检合格专用章

2007年 1月 1日
 2008年 3月 31日
 2010年度任职业资格检查合格

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 中和正信会计师事务所
 山东分所

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 2009年 11月 5日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 信永中和会计师事务所
 济南分所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 2009年 11月 5日



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



姓名: 张吉范
 Full name: 张吉范

性别: 男
 Sex: 男

出生日期: 1972-09-27
 Date of birth: 1972-09-27

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

身份证号码: 372422197209275652
 Identity card No.: 372422197209275652



 年度检验登记 Annual Renewal Registration
 注册合格专用章
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 注册合格专用章
 2015年
 注册合格专用章



 注册合格专用章
 2014年
 注册合格专用章

证书编号: 370100C010015
 No. of Certificate: 370100C010015
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2006年06月05日
 Date of Issuance: 2006/06/05



 年度检验登记 Annual Renewal Registration
 注册合格专用章
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 注册合格专用章
 2017年
 注册合格专用章



 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 101010059573

年 y 月 m 日 d
 年 y 月 m 日 d



 注册合格专用章
 2019年
 注册合格专用章



 注册合格专用章
 2019年
 注册合格专用章

注册会计师事务所工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出 Agree the holder to be transferred from
 同意调入 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年11月12日
 2019/11/12

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年11月12日
 2019/11/12