

海能未来技术集团股份有限公司

Hanon Advanced Technology Group Co., Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记

2021年1月，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》。2021年2月，公司取得了济南高新技术产业开发区管理委员会审批服务部换发的《营业执照》，公司名称变更为“海能未来技术集团股份有限公司”，证券简称变更为“海能技术”。

为了有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司2020年第三次临时股东大会审议通过了《2020年股票期权激励计划（草案）》，2021年1月，公司完成了股票期权授予登记手续，期权简称：海能JLC1，期权代码：850005。

2021年5月，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度权益分派方案的议案》，以总股本71,435,280股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.50元。2021年6月，公司2020年年度权益分派实施完毕，履行了公众公司回报股东的义务，与全体股东分享公司经营收益。

报告期内，公司及子公司自主开发并推出了T931库仑水分测定仪、TANK 40微波消解仪、S403废气吸收系统、N500近红外分析仪等4款新产品，完成了K1124自动进样器、TANK ECO微波消解仪、T960系列全自动滴定仪及配套模块、K2025高效液相色谱仪等4款产品的升级改进开发。截至报告期末，公司及子公司已累计获得发明专利21项、实用新型专利65项、外观设计专利3项和软件著作权44项；已申请获受理发明专利41项，实用新型专利15项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王志刚、主管会计工作负责人黄静及会计机构负责人（会计主管人员）姜玉超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、税收优惠风险	2011年11月，公司取得经山东省科技厅等部门认定的高新技术企业资质，2020年12月公司已通过高新技术企业复审，并取得新版《高新技术企业证书》，公司享受减按15%的税率征收企业所得税优惠政策，有效期三年。同时，公司销售自行开发的软件产品，享受按17%（2018年5月1日起为16%，2019年4月1日起为13%）的税率征收增值税后，对其实际税负超过3%的部分，实行即征即退的政策优惠。如果公司无法获得上述税收优惠，将会对公司的经营状况产生不利影响。
2、规模扩张风险	近年来，公司行业内并购重组、新增对外投资参控股项目较多，且逐步布局进入行业其他细分领域。公司规模扩大、产品种类丰富的同时，资本开支和相关费用也不断增加。如果并购公司盈利能力、其他细分领域的未来产出不能达到公司预期，将对公司经营情况产生一定的不利影响。
3、与国内外竞争对手竞争加剧的风险	科学仪器行业市场分散且进口产品市场占有率高，公司相关产品面临着与国外厂商的直接竞争，同时国内厂商存在低价竞争现象，随着公司新产品的研发面市、公司规模的扩大和市场占有率的不断提高，公司未来开拓市场将面临更多国内外的竞争压力，从而对公司未来盈利的增长带来一定的风险。
4、实际控制人不当控制的风险	截至2021年6月30日，公司第一大股东王志刚先生持有公司21.86%股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
5、研发投入风险	报告期内，除产品升级外，公司重点投入了高效液相色谱产品、有机物主元素分析、气相离子迁移谱等产品，以及在线分析测量产品、民用品类产品的研发

	及应用, 新技术、新产品的投入存在市场开拓风险。如研发成果无法达到公司预期, 将对公司经营产生一定的不利影响。
6、周期性风险	公司主要客户为科研院所及大专院校、企业、政府机构, 其中政府机构、科研院所及大专院校用户通常每年度上半年进行计划和预算、下半年集中采购。受上述客户结构及客户特点的影响, 公司历年的营业收入均呈现前低后高的特点, 经营业绩每年度随季节呈周期性波动, 从而导致公司的现金需求亦存在周期性波动的风险。
7、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	目前, 新型冠状病毒肺炎疫情在国内已得到有效控制, 但其在全球范围内的传播尚未得到有效遏制, 若新型冠状病毒肺炎疫情长期在全球范围内蔓延, 可能对行业客户及供应链产生较大影响, 从而对公司的生产经营带来一定程度的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、海能技术	指	海能未来技术集团股份有限公司
东方投行	指	东方证券承销保荐有限公司
海能科学	指	山东海能科学仪器有限公司
上海新仪	指	上海新仪微波化学科技有限公司
新仪科学	指	苏州新仪科学仪器有限公司
G. A. S.	指	G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme mbH
悟空仪器	指	山东悟空仪器有限公司
ISO	指	国际标准化组织 (International Organization for Standardization)
SMT	指	表面贴装技术 (Surface Mount Technology)
VOCs	指	挥发性有机化合物 (volatile organic compounds)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《海能未来技术集团股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董秘办	指	董事会秘书办公室
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海能未来技术集团股份有限公司
英文名称及缩写	Hanon Advanced Technology Group Co., Ltd.
证券简称	海能技术
证券代码	430476
法定代表人	王志刚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	宋晓东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	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
电话	0531-88874418
传真	0531-88874445
电子邮箱	hanonzqb@hanon.cc
公司网址	www.hanon.cc
办公地址	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
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 29 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-实验分析仪器制造（C4014）
主要产品与服务项目	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)
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	71,435,280
优先股总股本(股)	0
控股股东	控股股东为王志刚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王志刚, 无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701007926213730	否
注册地址	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	否
注册资本(元)	71,435,280	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	东方投行
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	东方投行

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,761,478.86	63,240,590.04	38.77%
毛利率%	66.80%	64.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,881,171.87	170,224.89	5,704.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,952,464.99	-1,067,629.69	844.87%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.09%	0.07%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.49%	-0.36%	-
基本每股收益	0.14	0.00	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	383,767,435.34	400,501,413.00	-4.18%
负债总计	72,730,805.39	88,172,400.10	-17.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	313,660,522.31	314,484,092.33	-0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.39	4.40	-0.23%
资产负债率%(母公司)	23.96%	24.15%	-
资产负债率%(合并)	18.95%	22.02%	-
流动比率	3.01	2.48	-
利息保障倍数	21.29	20.88	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,774,635.21	-19,932,965.89	35.91%
应收账款周转率	10.04	6.92	-
存货周转率	0.55	0.48	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.18%	-5.49%	-
营业收入增长率%	38.77%	-18.77%	-

净利润增长率%	402.37%	38.41%	-
---------	---------	--------	---

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	40,341.80
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）	2,024,509.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	175,608.36
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	377,392.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,125.98
非经常性损益合计	2,418,725.75
减：所得税影响数	237,937.49
少数股东权益影响额（税后）	252,081.38
非经常性损益净额	1,928,706.88

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	2,317,804.73	1,463,181.38	-	-
使用权资产	-	2,358,362.33	-	-
租赁负债	-	1,503,738.98	-	-

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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
根据中国财政部2018年12月7日修订印发的《企业会计准则第21号-租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于2021年1月1日开始实施新租赁准则。	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。	

2、重要会计估计变更

本期本集团无其他会计估计变更事项。

3、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

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	2,317,804.73	1,463,181.38	-854,623.35
使用权资产		2,358,362.33	2,358,362.33
租赁负债		1,503,738.98	1,503,738.98

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司是专注于科学仪器与分析方法研究的科学仪器服务商，致力为食品、药品、生命科学、农业、化工、环境保护等领域提供高品质的分析仪器及其整体解决方案，属于中国证监会规定的仪器仪表制造业。

科学技术是第一生产力，其发展水平体现一个国家的综合实力。科学仪器行业是为科研工作者及质量控制人员提供工具的行业，欧美日等发达国家将其列为重点关注的行业并对其相关高端设备实施出口管制，属于“国之重器”。习近平总书记在2018年主持中央财经委员会会议时强调“必须切实提高我国关键核心技术创新能力，培育一批尖端科学仪器制造企业”。国家近年来也不断推出鼓励国产科学仪器研发、工程化和产业化的相关政策，国产科学仪器在国家政策导向的扶持下替代进口的趋势已经逐步形成。

科学仪器具有光学、机械、电子、软件、化学、物理、生物等多学科集成特点，行业技术壁垒高、客户专业性强。公司秉承“技术驱动+人才驱动”的经营理念，注重技术积累和研发技术创新能力提高，持续提升企业管理能力，追求企业长期、稳健发展。近几年，随着技术实力的不断增强，公司科学仪器产品及其相关软件销售收入逐年提高，产品出口份额稳定增长。

公司高层管理团队持续稳定且拥有十余年的行业经验，近年来公司持续引入行业内的高端技术、市场人才，有利于保证公司持续稳定发展。公司组建了多技术领域人才构成的研发团队，自主开发科学仪器、专用软件及应用方案，可为用户提供集团化管理和远程监测。公司持续加大开发力度，研发费用金额持续攀升，近五年研发投入占营业收入比例均超10%，2020年度超过15%。截至报告期末，公司及子公司已累计获得发明专利21项、实用新型专利65项、外观设计专利3项和软件著作权44项；已申请获受理发明专利41项，实用新型专利7项。公司积极参与国家标准和行业标准的制定，现有3项国家标准和2项行业标准已获准颁布实施，在食品营养及风味分析、微波样品前处理领域取得行业技术领先地位。

公司系高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业、国家高新区瞪羚企业，获批组建完成省企业技术中心，通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO45001职业健康安全管理体系认证，产品取得了CE认证，并具备海关进出口货物收发货人资格。

公司以产品销售作为主要收入来源，逐步完善母公司、营销子公司、代理商的横向销售渠道模式以及产品经理督导产品市场开发的纵向业务拓展模式，在国内20多个省份设立了销售、服务网点，能够有效地解决客户对产品的前期咨询、后期维修和技术支持问题，为客户提供优质的产品和服务。公司同时通过精选的全球战略合作伙伴为海外用户提供高品质的产品和服务。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021年上半年,公司围绕年度经营目标,不断提高管理效率,提升信息化建设水平,继续完善全产业链生产运营模式,增加紧缺原材料库存,减少对上游产业的依赖,提高研发技术创新能力,优化产品结构,提升售后服务水平,促进公司持续稳定发展。报告期内,公司实现营业总收入 8,776.15 万元,同比增长 38.77%;营业总成本 8,158.91 万元,同比增长 17.15%;归属于母公司股东的净利润 988.12 万元,同比增长 57.05 倍;经营活动产生的现金流量净额为-1,277.46 万元,同比增长 35.91%。截至 2021 年 6 月 30 日,公司资产总额 38,376.74 万元,较期初减少 4.18%;负债总额 7,273.08 万元,较期初减少 17.51%;归属于母公司所有者权益 31,366.05 万元,较期初减少 0.26%。归属于母公司股东的净利润同比增长 57.05 倍,主要原因为公司上半年营业收入增幅较大、成本费用增幅相对较少所致。

(二) 行业情况

根据国家统计局发布的统计数据,2021年上半年,仪器仪表行业实现营业收入 3,996.50 亿元,同比增长 25.7%,实现利润总额 391.20 亿元,同比增长 25.1%。科学仪器是科学研究和技术创新的基石,是经济社会发展和国防安全的重要保障,也是各国必争的行业领域。科学仪器行业的高质量发展,离不开政策、资金、研发等各方力量的支持。习近平总书记在 2018 年主持中央财经委员会会议时强调“必须切实提高我国关键核心技术创新能力,培育一批尖端科学仪器制造企业”;2021 年 5 月,总书记在两院院士大会、中国科协第十次全国代表大会上发表重要讲话,指出科技攻关要坚持问题导向,奔着最紧急、最紧迫的问题去,要从国家急需和长远需求出发,在石油天然气、基础原材料、高端芯片、工业软件、农作物种子、科学试验用仪器设备、化学制剂等方面关键核心技术上全力攻坚,加快突破一批药品、医疗器械、医用设备、疫苗等领域关键核心技术。

2021 年 3 月,经十三届全国人大四次会议审查、修订、批准的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》全文发布。《规划纲要》在“十三五”规划实施创新驱动发展战略的基础上,坚持创新驱动发展,强化国家战略科技力量,这是在党的最高文件层面上第一次对科技工作赋予了“战略力量”的重大属性;同时,《规划纲要》明确,要深入实施制造强国战略,发展壮大战略性新兴产业。加强产业基础能力建设,实施产业基础再造工程,加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板;提升产业链供应链现代化水平,推动中小企业提升专业化优势,培育专精特新“小巨人”企业和制造业单项冠军企业;推动制造业优化升级,深入实施智能制造和绿色制造工程,发展服务型制造新模式,推动制造业高端化智能化绿色化,培育先进制造业集群,推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备、机器人、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。2021 年 1 月,工信部公布了《工业互联网创新发展行动计划》(2021-2023 年)。其中,网络体系强基行动的工业互联网网络互联互通工程提到,将建设工业互联网网络信息模型实验室,面向仪器仪表、数控机床、机器人等领域开发 100 个以上网络信息模型;标识解析增强行动中的工业互联网标识解析体系增强工程提到,将推动主动标识载体规模部署,面向汽车、船舶、仪器仪表等重点领域,加快推动基于 5G、窄带物联网(NB-IoT)等技术的主动标识载体规模化应用,部署不少于 3000 万枚,建设各类主动标识载体可信管理平台。

2021 年 3 月,财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》将制造业研发费用加计扣除比例由 75%提高到 100%;2021 年 4 月,发布《关于明确先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》,“计算机、通信和其他电子设备”、“医药”、“仪器仪表”销售额占全部销售额的比重超过 50%且符合条件的纳税人可以自 2021 年 5 月及以后纳税申报期向主管税务机关申请退还增量留抵税额。2021 年 7 月,国家税务总局修订发布《研发机构采购国产设备增值税退税管理办法》,符合条件的研发机构采购国产设备,可按照办法全额退还增值税。

2016 年中共中央、国务院印发的《“健康中国 2030”规划纲要》在强化覆盖全民的公共卫生服务中

提出，强化慢性病筛查和早期发现，针对高发地区重点癌症开展早诊早治工作，推动癌症、脑卒中、冠心病等慢性病的机会性筛查。基本实现高血压、糖尿病患者管理干预全覆盖，逐步将符合条件的癌症、脑卒中等重大慢性病早诊早治适宜技术纳入诊疗常规。建立结核病防治综合服务模式，加强耐多药肺结核筛查和监测，规范肺结核诊疗管理，全国肺结核疫情持续下降。

国家近年来不断推出鼓励国产科学仪器研发、工程化和产业化的相关政策，多地政府在制定 2021 年政府集中采购目录和标准时明确表达了对国产仪器和中小企业的支持，国产科学仪器在国家政策导向的扶持下替代进口的趋势已经逐步形成。在疫情冲击及经济下行压力较大的环境下，公司将加强信息化、数字化、网络营销制度建设，促进产品在生态环境监测、化妆品质量控制、药品成分分析等方面的应用，提升自身抗风险能力，关注并把握疫情给科学仪器行业带来的发展机遇。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	89,211,742.13	23.25%	124,061,799.37	30.98%	-28.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,930,351.78	2.33%	7,073,143.96	1.77%	26.26%
预付款项	6,972,701.44	1.82%	3,160,377.30	0.79%	120.63%
使用权资产	5,380,115.41	1.40%	2,358,362.33	0.59%	128.13%
长期待摊费用	1,752,752.19	0.46%	1,193,002.69	0.30%	46.92%
其他非流动资产	1,057,650.40	0.28%	291,482.00	0.07%	262.85%
预收款项	-	-	59,660.77	0.01%	-100.00%
应付职工薪酬	5,724,761.86	1.49%	19,404,185.44	4.84%	-70.50%
应交税费	3,842,969.17	1.00%	10,549,974.21	2.63%	-63.57%
合同负债	7,397,458.35	1.93%	3,163,676.18	0.79%	133.82%
一年内到期的非流动负债	15,270.00	0.00%	45,810.00	0.01%	-66.67%
其他流动负债	-	-	345,337.42	0.09%	-100.00%
租赁负债	4,658,198.85	1.21%	1,503,738.98	0.38%	209.77%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 预付款项期末数比期初数增加 120.63%，主要原因系增加库存储备，购买材料预付款项增多所致。
- 2) 使用权资产期末数比期初数增加 128.13%，主要原因系新租赁准则所致。
- 3) 长期待摊费用期末数比期初数增加 46.92%，主要原因系装修费增加所致。
- 4) 其他非流动资产期末数比期初数增加 262.85%，主要原因系购买固定资产、无形资产预付账款增多所致。
- 5) 预收款项期末数比期初数减少 100.00%，主要原因系预收租赁款减少所致。
- 6) 应付职工薪酬期末数比期初数减少 70.50%，主要原因系年初计提年度奖金已支付所致。
- 7) 应交税费期末数比期初数减少 63.57%，主要原因系需支付税费减少所致。
- 8) 合同负债期末数比期初数增加 133.82%，主要原因系销售货物预收款项增多所致。
- 9) 一年内到期的非流动负债期末数比期初数减少 66.67%，主要原因系一年内到期的长期借款减少所致。
- 10) 其他流动负债期末数比期初数减少 100.00%，主要原因系待转销项税减少所致。
- 11) 租赁负债期末数比期初数增加 209.77%，主要原因系新租赁准则所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	87,761,478.86	-	63,240,590.04	-	38.77%
营业成本	29,134,748.73	33.20%	22,381,967.13	35.39%	30.17%
毛利率	66.80%	-	64.61%	-	-
财务费用	444,568.61	0.51%	722,007.07	1.14%	-38.43%
投资收益	506,736.83	0.58%	-781,446.73	-1.24%	164.85%
信用减值损失	-241,010.37	-0.27%	1,099,847.96	1.74%	121.91%
资产减值损失	-679,409.05	-0.77%	-	-	-
营业外收入	2,888.09	0.00%	5,919.68	0.01%	-51.21%
营业外支出	204,206.00	0.23%	1,065.96	0.00%	19,057.00%
所得税费用	2,507,041.71	2.86%	939,632.19	1.49%	166.81%

项目重大变动原因：

- 1) 营业收入本期数比上期数增加 38.77%及营业成本本期数比上期数增加 30.17%，主要原因系产品销售增多所致。
- 2) 财务费用本期数比上期数减少 38.43%，主要原因系本期利息费用较上期减少所致。
- 3) 投资收益本期数比上期数增加 164.85%，主要原因系权益法核算的长期股权投资收益增多所致。
- 4) 信用减值损失本期数比上期数增加 121.91%，主要原因系本期计提坏账损失增多所致。
- 5) 资产减值损失本期发生的主要原因系计提存货跌价损失所致。
- 6) 营业外收入本期数比上期数减少 51.21%，主要原因系政府补助减少所致。
- 7) 营业外支出本期数比上期数增加 190.57 倍，主要原因系本期缴纳滞纳金所致。
- 8) 所得税费用本期数比上期数增加 166.81%，主要原因系利润增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	87,070,539.76	56,181,284.45	54.98%
其他业务收入	690,939.10	7,059,305.59	-90.21%
主营业务成本	28,729,723.49	20,291,102.08	41.59%
其他业务成本	405,025.24	2,090,865.05	-80.63%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比 上年同期 增减
-------	------	------	------	--------------------------	--------------------------	--------------------

科学仪器	77,184,869.37	25,049,032.02	67.55%	37.39%	23.45%	3.66%
技术服务及材料	8,281,541.51	3,078,486.49	62.83%	37.13%	103.51%	-12.12%
其他	2,295,067.98	1,007,230.22	56.11%	125.00%	74.22%	12.79%
合计	87,761,478.86	29,134,748.73	66.80%	38.77%	30.17%	2.19%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1) 主营业务收入本期数比上期数增加 54.98%，主要原因系产品销售增多所致。
- 2) 其他业务收入本期数比上期数减少 90.21%，主要原因系本期将部分收入由其他业务收入调整至主营业务收入所致。
- 3) 主营业务成本本期数比上期数增加 41.59%，主要原因系产品销售增多所致。
- 4) 其他业务成本本期数比上期数减少 80.63%，主要原因系本期将部分收入由其他业务收入调整至主营业务收入所致。
- 5) 技术服务及材料营业收入和营业成本本期数比上期数分别增加 37.13%、103.51%，主要原因系技术服务收入增加所致。
- 6) 其他营业收入和其他营业成本本期数比上期数分别增加 125.00%、74.22%，主要原因系代理服务收入增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,774,635.21	-19,932,965.89	35.91%
投资活动产生的现金流量净额	-4,628,944.47	-5,615,620.80	17.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,143,349.58	6,234,121.56	-374.99%

现金流量分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 35.91%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金增多所致。
- 2) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 374.99%，主要原因系分红所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海新	子公司	微波、仪器仪表、分析仪器、计算机软硬件和分析测试专业领域内	-	-	2,000,000.00	63,834,829.53	59,936,048.87	18,390,179.87	3,502,992.43

仪		的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，电子产品组装生产，仪器仪表的销售，从事货物进出口及技术进出口业务等							
新 仪 科 学	子 公 司	分析仪器、微波、仪器仪表、计算机软硬件、分析测试科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；组装：电子产品；销售：配电设备、机械设备、五金交电、橡塑制品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、照相器材、数码产品、仪器仪表；从事上述商品及技术的进出口业务。	-	-	30,000,000.00	27,695,725.48	20,645,428.09	11,352,096.83	2,543,884.65

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司自成立以来，始终坚持诚信守法、合规经营的理念，依法纳税，积极吸纳就业，保护职工的合法权益，努力创造社会经济效益，积极履行社会责任。自 2011 年以来，公司通过山东大学教育基金会“精卫计划”累计资助教育款项 17.70 万元，通过济南大学教育发展基金会累计资助 11.50 万元，通过“清华之友——海能赤子奖学金”累计资助清华大学 24.00 万元，通过“海能赤子奖学金”累计资助山东建筑大学 9.00 万元，通过山东省齐鲁工业大学教育发展基金会捐赠齐鲁工业大学 10.00 万元。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立经营能力。会计核算、财务管理、内控管理等各项重大内部控制体系运行良好，主要经营指标健康、稳定增长。公司所处科学仪器行业属于国家重点扶持的行业，政策导向明朗、市场空间大、增长趋势明显，对未来企业的业务稳定增长及持续经营提供了有力的保障，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 税收优惠风险及对策

2011 年 11 月，公司取得经山东省科技厅等部门认定的高新技术企业资质，2020 年 12 月公司已通过高新技术企业复审，并取得新版《高新技术企业证书》，公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策，有效期三年。同时，公司销售自行开发的软件产品，享受按 17%（2018 年 5 月 1 日起为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%）的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退的政策优惠。如果公司无法获得上述税收优惠，将会对公司的经营状况产生不利影响。

应对措施：一方面，公司已配备专职人员负责企业相关资质的申请和日常维护工作，确保企业资质有效性，不断提升公司的资质水平；另一方面，公司将努力提高自身盈利能力，降低税收优惠金额占净利润的比重，减少税收优惠政策变化对公司经营的影响。

2、 规模扩张风险及对策

近年来，公司行业内并购重组、新增对外投资参控股项目较多，且逐步布局进入行业其他细分领域。公司规模扩大、产品种类丰富的同时，资本开支和相关费用也不断增加。如果并购公司盈利能力、其他细分领域的未来产出不能达到公司预期，将对公司经营情况产生一定的不利影响。

应对措施：公司将进一步完善内部控制制度，提高公司治理水平和效率，提升企业管理能力，借助规模化生产的优势，进一步降低生产成本，提高盈利能力；同时，公司在完成行业内并购重组后，积极致力于完善被收购方的管理和销售体系，有效整合双方资源，发挥双方比较优势，达到预期目标。

3、 与国内外竞争对手竞争加剧的风险及对策

科学仪器行业市场分散且进口产品市场占有率高，公司相关产品面临着与国外厂商的直接竞争，同时国内厂商存在低价竞争现象，随着公司新产品的研发面市、公司规模的扩大和市场占有率的不断提高，公司未来开拓市场将面临更多国内外的竞争压力，从而对公司未来盈利的增长带来一定的风险。

应对措施：公司将在实际经营管理过程中全面分析行业的竞争现状，通过品牌培育、增强研发实力和提升营销管理能力等方式提高公司的核心竞争力，充分发挥品牌优势和服务优势，扩大市场份额；另外，公司将利用新三板融资平台，结合公司实际情况，通过国际国内行业并购重组，扩大公司规模和盈利能力，进而提高公司行业地位和市场竞争力，增强抵御风险的能力。

4、 实际控制人不当控制的风险及对策

截至 2021 年 6 月 30 日，公司第一大股东王志刚先生持有公司 21.86% 股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：一方面，公司通过完善法人治理结构来规范股东行为。公司严格遵守《公司章程》和三会议事规则的规定，贯彻执行管理层的会议决策制度，强化公司内部监督，避免实际控制人决策不当导致的风险；另一方面，公司注重对管理层的培训，建立独立董事制度，同时积极接受监管机构和主办券商等部门的外部监督，公司通过内部培训和外部监督，不断增强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识。

5、研发投入风险及对策

报告期内，除产品升级外，公司重点投入了高效液相色谱产品、有机物主元素分析、气相离子迁移谱等产品，以及在线分析测量、民用品类产品的研发及应用，新技术、新产品的投入存在市场开拓风险。如研发成果无法达到公司预期，将对公司经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司组建了由光学、机械、电子、软件、化学、物理、生物等多领域人才构成的研发团队，自主开发科学分析仪器及专用软件。公司持续改进研发管理制度和研发部门的绩效考核办法，持续优化基础研究、产品研发、应用研发，定期对研发产品及应用进行验收，建立了多层次、高效率、可拓展的快速研发体系。

6、周期性风险及对策

公司主要客户为科研院所及大专院校、企业、政府机构，其中政府机构、科研院所及大专院校用户通常每年度上半年进行计划和预算、下半年集中采购。受上述客户结构及客户特点的影响，公司历年的营业收入均呈现前低后高的特点，经营业绩每年度随季节呈周期性波动，从而导致公司的现金需求亦存在周期性波动的风险。

应对措施：由于企业用户一般不存在下半年集中采购的情况，公司在保证政府和高校需求的基础上，积极开发企业用户需求，提高企业用户比重，降低经营业绩周期性波动幅度；同时，公司将借助资本市场力量，通过定向发行、银行借贷等方式调节资金存量，降低现金流的周期性波动对公司经营的影响。

7、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险及对策

目前，新型冠状病毒肺炎疫情在国内已得到有效控制，但其在全球范围内的传播尚未得到有效遏制，若新型冠状病毒肺炎疫情长期在全球范围内蔓延，可能对行业客户及供应链产生较大影响，从而对公司的生产经营带来一定程度的不利影响。

应对措施：疫情期间，公司根据疫情发展情况，及时调整生产、营销、服务流程，并通过热线电话、网络授课等方式，为客户提供产品应用、维修、培训等在线远程服务，并根据客户订单的变化适时调整生产排产计划，力争尽可能降低疫情对生产经营的影响。公司将密切关注全球疫情变化，建立突发事件应急处理机制，加强公司信息化、数字化、网络化营销制度建设，持续加大中国市场投入，关注并把握疫情给科学仪器行业带来的发展机遇。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(七)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(九)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	160,100	160,100	0.05%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是 √否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
济南市融资担保有限公司	否	10,000,000.00	0.00	0.00	2020年3月31日	2021年8月23日	抵押	连带	已事前及时履行
海能科学	否	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2020年8月27日	2021年8月27日	保证	连带	已事前及时履行
海能技术	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2020年9月29日	2021年9月29日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	19,000,000.00	9,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	19,000,000.00	9,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
上海安杰环保科技股份有限公司	无	否	2020年11月3日	2021年11月2日	7,500,000.00	0	0	7,500,000.00	5.005%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	7,500,000.00	0	0	7,500,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2020年10月，公司第三届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于以债转股方式对外提供借款的议案》，公司与上海安杰环保科技股份有限公司（以下简称“安杰环保”）、北京安杰虹科技有限公司、郝俊签订《借款合同》，向安杰环保提供人民币750万元的借款，用于补充流动资金，借款期限为其收到全部借款之日起1年。借款期限到期前一个月内，公司可以选择将上述对安杰环保的750万元债权本金转为安杰环保的股权，转股价格为每股1.5元。安杰环保实际控制人郝俊已与公司签署《保证合同》，对上述750万元借款承担连带责任保证。公司本次采用债转股的方式向安杰环保提供借款，有利于推动其规范运营发展，既实现了公司在环保领域先期布局的目的，又有效控制直接投资带来的资金风险，符合公司战略发展规划。本次对外提供借款是在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，借款金额较小，实际控制人将为借款提供连带责任担保，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会损害公司和股东的利益。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,500,000.00	927,522.50
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	13,000,000.00	568,326.25
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

（六） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
对外投资	3,088,500	3,088,500

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年5月，公司2021年第05-01次总经理办公会审议通过了《关于对济南海森分析仪器有限公司增资的议案》，公司以货币形式向参股公司济南海森分析仪器有限公司（以下简称“济南海森”）增资158.85万元，全部计入济南海森注册资本，增资后公司持股比例不变，为32.94%。2021年6月，公司第三届董事会第二十一临时会议审议通过了《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，公司出资人民币150.00万元认购济南海森增加的全部注册资本150.00万元，持股比例由32.94%增加至48.42%。

公司对参股公司增资符合济南海森的实际生产经营发展需要，有利于济南海森提高研发水平，扩大业务规模，增强市场竞争力；同时，符合公司拓展医疗产业布局的发展战略，对公司未来经营成果和战略发展有积极影响。

（七） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年1月28日，根据2020年第三次临时股东大会审议通过的《2020年股票期权激励计划（草案）》，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了股票期权授予登记手续，期权简称：海能JLC1，期权代码：850005。公司已于2021年1月29日披露了《2020年股票期权激励计划股票期权

授予结果公告》(公告编号: 2021-012)。

(八) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年12月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年12月27日	-	挂牌	关联方资金拆借	未来将从银行或其他正规渠道获取资金来弥补资金不足, 杜绝关联方资金拆借	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月10日	-	整改	资金占用承诺	本人及本人亲属及本人控制的关联公司将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金, 且将严格遵守《公司法》、《公司章程》等规范公司治理相关制度的规定, 确保此类事项不会发生, 维护公司财产的完整和安全。本人将严格履行上述承诺事项。如本人违反本承诺给公司及子公司造成损失的, 由本人赔偿一切损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权【临国用(2016)第0293号】	无形资产	抵押	2,313,746.05	0.60%	用于银行贷款
不动产使用权【鲁(2021)济南市不动产权第0062513号】	投资性房地产	抵押	1,085,045.30	0.28%	用于银行贷款
不动产使用权【鲁(2021)济南市不动产权第0062514号】	投资性房地产	抵押	1,045,589.05	0.27%	用于银行贷款
不动产使用权【鲁(2021)济南市不动产权第0062515号】	固定资产	抵押	4,086,472.81	1.06%	用于银行贷款
车辆-英菲尼迪	固定资产	抵押	198,442.50	0.05%	用于车贷
总计	-	-	8,729,295.71	2.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产抵押事项的发生均为公司向银行申请授信、贷款或购买企业自用车辆等原因而发生, 系公

司正常生产经营所需，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	56,361,300	78.90%	-241,750	56,119,550	78.56%
	其中：控股股东、实际控制人	3,904,230	5.47%	0	3,904,230	5.47%
	董事、监事、高管	1,120,430	1.57%	-22,750	1,097,680	1.54%
	核心员工	4,994,824	6.99%	101,597	5,096,421	7.13%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,073,980	21.10%	241,750	15,315,730	21.44%
	其中：控股股东、实际控制人	11,712,690	16.40%	0	11,712,690	16.40%
	董事、监事、高管	3,361,290	4.71%	-68,250	3,293,040	4.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,435,280	-	0	71,435,280	-
普通股股东人数		343				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王志刚	15,616,920	0	15,616,920	21.86%	11,712,690	3,904,230	0	0
2	高新投资发展有限公司	5,947,840	0	5,947,840	8.33%	0	5,947,840	0	0
3	吕明杰	5,179,015	0	5,179,015	7.25%	0	5,179,015	0	0
4	东证周德（上海）创业投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	7.00%	0	5,000,000	0	0
5	聂松林	3,414,800	0	3,414,800	4.78%	0	3,414,800	0	0
6	山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）	2,778,880	0	2,778,880	3.89%	0	2,778,880	0	0

7	张振方	2,264,480	0	2,264,480	3.17%	1,698,360	566,120	0	0
8	穆法海	1,878,915	-8,000	1,870,915	2.62%	0	1,870,915	0	0
9	济南园梦 科技创业 投资合伙 企业（有 限合伙）	1,691,000	0	1,691,000	2.37%	0	1,691,000	0	0
10	张建波	1,662,681	0	1,662,681	2.33%	0	1,662,681	0	0
	合计	45,434,531	-8,000	45,426,531	63.60%	13,411,050	32,015,481	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王志刚	董事长	男	1979年3月	2018年10月23日	2021年10月22日
张振方	副董事长、总经理	男	1985年3月	2018年10月23日	2021年10月22日
刘文玉	董事	男	1965年3月	2018年10月23日	2021年10月22日
黄静	董事	女	1978年11月	2018年10月23日	2021年10月22日
黄静	副总经理	女	1978年11月	2020年8月10日	2021年10月22日
黄静	财务负责人	女	1978年11月	2021年3月25日	2021年10月22日
徐渊	董事	男	1978年5月	2021年5月20日	2021年10月22日
李鸿	董事	男	1981年11月	2019年5月31日	2021年10月22日
朱险峰	独立董事	男	1964年8月	2019年12月30日	2021年10月22日
单英明	独立董事	男	1975年7月	2019年12月30日	2021年10月22日
孙怀玉	独立董事	男	1951年7月	2019年12月30日	2021年10月22日
刘朝	监事会主席	女	1982年10月	2018年10月23日	2021年10月22日
薛猛	监事	男	1983年2月	2018年10月23日	2021年10月22日
杜在超	监事	男	1984年4月	2018年10月23日	2021年10月22日
宋晓东	董事会秘书	男	1976年4月	2018年10月23日	2021年10月22日
宋晓东	副总经理	男	1976年4月	2020年8月10日	2021年10月22日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王志刚为公司的控股股东、实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王志刚	董事长	15,616,920	0	15,616,920	21.86%	660,000	0
张振方	副董事长、总经理	2,264,480	0	2,264,480	3.17%	660,000	0
黄静	董事、副总经理、财务负责人	698,280	0	698,280	0.98%	660,000	0
刘文玉	董事	892,000	0	892,000	1.25%	400,000	0
徐渊	董事	219,000	0	219,000	0.31%	660,000	0

李鸿	董事	0	0	0	0%	0	0
朱险峰	独立董事	0	0	0	0%	0	0
单英明	独立董事	0	0	0	0%	0	0
孙怀玉	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘朝	监事会主席	52,000	0	52,000	0.07%	0	0
薛猛	监事	232,960	0	232,960	0.33%	0	0
杜在超	监事	32,000	0	32,000	0.04%	0	0
宋晓东	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	400,000	0
合计	-	20,007,640	0	20,007,640	28.01%	3,440,000	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张光明	董事、副总经理、财务总监	离任	无	个人原因
黄静	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务负责人	董事会聘任
徐渊	无	新任	董事	股东大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

黄静的履历详见公司 2018 年 10 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的《济南海能仪器股份有限公司第二届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号: 2018-065)。

徐渊的履历详见公司 2021 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的《海能未来技术集团股份有限公司董事任命公告》(公告编号: 2021-030)。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解 锁股 份	未解 锁股 份	可行 权股 份	已行 权股 份	行权价 (元/ 股)	报告期末 市价(元/ 股)
王志刚	董事长	0	0	0	0	6.60	6.08
张振方	副董事长、总经理	0	0	0	0	6.60	6.08
黄静	董事、副总经理、财务负责人	0	0	0	0	6.60	6.08
刘文玉	董事	0	0	0	0	6.60	6.08
徐渊	董事	0	0	0	0	6.60	6.08
宋晓东	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	6.60	6.08
合计	-	0	0	0	0	-	-

备注（如有）	2021年5月，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度权益分派方案的议案》，向全体股东每10股派人民币现金1.50元；2021年6月，公司2020年年度权益分派实施完毕。根据《2020年股票期权激励计划（草案）》，股票期权行权价格需进行相应调整，调整后行权价格为6.45元/股。后续，在可行权日前，公司将统一履行审批程序调整行权价格。
--------	---

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	2	1	28
行政人员	39	3	5	37
生产人员	122	10	13	119
销售人员	99	21	17	103
技术人员	130	10	10	130
财务人员	25	2	3	24
员工总计	442	48	49	441

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	39	39
本科	161	167
专科	132	124
专科以下	109	110
员工总计	442	441

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	90	0	3	87

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工离职3人，离职人数占公司核心员工总数比例较小，为正常人才流动，公司已招聘引入了优秀人才接替上述人员工作。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	89,211,742.13	124,061,799.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	7,746,821.91	7,560,677.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	8,930,351.78	7,073,143.96
应收款项融资	六、4	2,149,266.85	1,910,940.65
预付款项	六、5	6,972,701.44	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、6	1,920,719.10	2,298,794.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	55,603,041.82	46,132,531.61
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	1,057,545.97	1,463,181.38
流动资产合计		173,592,191.00	193,661,446.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	20,608,962.48	20,643,604.94
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	5,281,868.68	5,353,857.82

固定资产	六、11	97,844,623.47	99,286,771.73
在建工程	六、12	6,832,332.96	6,137,959.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	5,380,115.41	2,358,362.33
无形资产	六、14	16,255,967.51	16,773,683.51
开发支出			
商誉	六、15	51,970,002.67	51,970,002.67
长期待摊费用	六、16	1,752,752.19	1,193,002.69
递延所得税资产	六、17	3,190,968.57	2,831,240.13
其他非流动资产	六、18	1,057,650.40	291,482.00
非流动资产合计		210,175,244.34	206,839,967.00
资产总计		383,767,435.34	400,501,413.00
流动负债：			
短期借款	六、19	24,020,513.89	29,036,121.76
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、20	14,109,479.05	12,957,476.59
预收款项	六、21		59,660.77
合同负债	六、22	7,397,458.35	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、23	5,724,761.86	19,404,185.44
应交税费	六、24	3,842,969.17	10,549,974.21
其他应付款	六、25	2,535,770.36	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、26	15,270.00	45,810.00
其他流动负债	六、27		345,337.42
流动负债合计		57,646,222.68	77,973,837.77
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	六、29	4,658,198.85	1,503,738.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	2,167,551.58	2,042,141.98
递延收益	六、30	8,258,832.28	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		15,084,582.71	10,198,562.33
负债合计		72,730,805.39	88,172,400.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	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、32	108,118,272.08	108,118,272.08
减：库存股			
其他综合收益	六、33	1,114,065.35	1,102,443.72
专项储备			
盈余公积	六、34	14,167,325.26	14,167,325.26
一般风险准备			
未分配利润	六、35	118,825,579.62	119,660,771.27
归属于母公司所有者权益合计		313,660,522.31	314,484,092.33
少数股东权益		-2,623,892.36	-2,155,079.43
所有者权益（或股东权益）合计		311,036,629.95	312,329,012.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		383,767,435.34	400,501,413.00

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：姜玉超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		53,754,876.11	56,491,089.81
交易性金融资产		7,746,821.91	7,560,677.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,965,029.13	7,176,394.60
应收款项融资		1,255,980.00	795,807.20
预付款项		2,213,340.51	1,028,295.96
其他应收款	十七、2	66,717,083.08	66,885,469.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		16,329,511.83	15,631,624.15
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		374,493.06	1,081,684.58
流动资产合计		153,357,135.63	156,651,043.34
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	208,593,962.48	207,078,604.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,281,868.68	5,353,857.82
固定资产		11,278,949.62	10,278,667.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,264,369.41	
无形资产		4,843,071.29	5,229,637.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		653,949.84	423,822.22
其他非流动资产		192,210.40	
非流动资产合计		232,108,381.72	228,364,590.70
资产总计		385,465,517.35	385,015,634.04
流动负债：			
短期借款		20,016,402.78	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		1,379,248.81	18,841,799.37
预收款项		68,057.10	
合同负债		3,695,935.17	1,500,133.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,446,187.09	5,426,231.23
应交税费		1,708,952.53	2,520,682.54
其他应付款		59,672,494.10	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			

其他流动负债			152,482.42
流动负债合计		87,987,277.58	91,356,651.27
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		1,188,007.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			155,000.00
递延收益		3,203,276.75	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		4,391,284.16	1,643,792.50
负债合计		92,378,561.74	93,000,443.77
所有者权益（或股东权益）：			
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	109,939,283.73
减：库存股			
其他综合收益		1,114,065.35	1,102,443.72
专项储备			
盈余公积		14,167,325.26	14,167,325.26
一般风险准备			
未分配利润		96,431,001.27	95,370,857.56
所有者权益（或股东权益）合计		293,086,955.61	292,015,190.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		385,465,517.35	385,015,634.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		87,761,478.86	63,240,590.04
其中：营业收入	六、36	87,761,478.86	63,240,590.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,589,052.11	69,644,348.48
其中：营业成本	六、36	29,134,748.73	22,381,967.13

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、37	1,607,228.62	1,421,286.15
销售费用	六、38	22,752,822.78	18,243,253.23
管理费用	六、39	13,980,713.70	11,936,027.99
研发费用	六、40	13,668,969.67	14,939,806.91
财务费用	六、41	444,568.61	722,007.07
其中：利息费用		538,050.48	983,687.51
利息收入		245,373.22	200,086.11
加：其他收益	六、42	5,319,440.67	4,238,035.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	506,736.83	-781,446.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-46,264.09	-1,143,615.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-241,010.37	1,099,847.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-679,409.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	42,533.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,120,718.56	-1,847,321.63
加：营业外收入	六、47	2,888.09	5,919.68
减：营业外支出	六、48	204,206.00	1,065.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,919,400.65	-1,842,467.91
减：所得税费用	六、49	2,507,041.71	939,632.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,412,358.94	-2,782,100.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,412,358.94	-2,782,100.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,468,812.93	-2,952,324.99
2.归属于母公司所有者的净利润		9,881,171.87	170,224.89
六、其他综合收益的税后净额	六、50	11,621.63	23,622.97
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,621.63	23,622.97
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		11,621.63	23,622.97
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		11,621.63	23,622.97
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,423,980.57	-2,758,477.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,892,793.50	193,847.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,468,812.93	-2,952,324.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：姜玉超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十七、4	44,670,833.82	30,998,766.92
减：营业成本	十七、4	15,840,541.99	15,046,533.32
税金及附加		343,635.95	233,973.69
销售费用		8,152,087.66	4,488,555.17
管理费用		4,361,631.89	4,070,256.40
研发费用		5,110,645.14	6,165,866.52
财务费用		423,227.22	712,693.86
其中：利息费用		428,685.22	892,348.10
利息收入		131,103.50	86,496.00
加：其他收益		2,985,499.86	2,834,283.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	506,736.83	-840,849.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-46,264.09	-1,143,615.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-208,749.36	503,151.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,935.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		843.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,725,330.76	2,777,473.41
加：营业外收入		1.93	4,438.65
减：营业外支出		101,589.09	753.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,623,743.60	2,781,158.41
减：所得税费用		1,847,236.37	-110,150.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,776,507.23	2,891,309.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,776,507.23	2,891,309.06
（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		11,621.63	23,622.97
（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		11,621.63	23,622.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益		11,621.63	23,622.97
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		11,788,128.86	2,914,932.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		98,818,727.17	73,994,726.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,503,059.51	3,230,273.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	6,849,246.05	5,755,121.21
经营活动现金流入小计		109,171,032.73	82,980,120.69
购买商品、接受劳务支付的现金		39,585,306.24	26,513,567.36
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		48,994,039.36	44,376,326.85
支付的各项税费		15,979,724.93	12,841,405.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	17,386,597.41	19,181,786.58
经营活动现金流出小计		121,945,667.94	102,913,086.58
经营活动产生的现金流量净额		-12,774,635.21	-19,932,965.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		377,392.56	362,168.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,980.00	
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		120,434,372.56	45,362,168.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,063,317.03	5,877,789.73
投资支付的现金		120,000,000.00	45,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,063,317.03	50,977,789.73
投资活动产生的现金流量净额		-4,628,944.47	-5,615,620.80
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	1,000,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	24,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			227,547.85
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	25,227,547.85
偿还债务支付的现金		20,012,744.44	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,197,245.49	993,426.29
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		1,933,359.65	
筹资活动现金流出小计		33,143,349.58	18,993,426.29
筹资活动产生的现金流量净额		-17,143,349.58	6,234,121.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,627.98	71,718.23
五、现金及现金等价物净增加额		-34,710,557.24	-19,242,746.90
加：期初现金及现金等价物余额		123,922,299.37	109,851,599.82
六、期末现金及现金等价物余额		89,211,742.13	90,608,852.92

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：黄静

会计机构负责人：姜玉超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		50,698,477.05	36,724,095.81
收到的税费返还		2,586,870.80	2,418,221.04
收到其他与经营活动有关的现金		4,825,291.37	6,004,679.68
经营活动现金流入小计		58,110,639.22	45,146,996.53
购买商品、接受劳务支付的现金		7,944,535.89	5,939,014.70
支付给职工以及为职工支付的现金		12,562,501.64	13,789,367.59
支付的各项税费		4,960,718.78	4,387,302.28
支付其他与经营活动有关的现金		15,763,015.83	43,151,920.69
经营活动现金流出小计		41,230,772.14	67,267,605.26
经营活动产生的现金流量净额		16,879,867.08	-22,120,608.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		377,392.56	302,766.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600.00	
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			
投资活动现金流入小计		120,379,992.56	35,302,766.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,798,262.74	167,366.99
投资支付的现金		121,550,000.00	38,000,000.00
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		123,348,262.74	38,167,366.99

投资活动产生的现金流量净额		-2,968,270.18	-2,864,600.91
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		15,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			227,547.85
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	20,227,547.85
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,160,245.50	898,586.29
支付其他与筹资活动有关的现金		188,236.00	
筹资活动现金流出小计		31,348,481.50	14,898,586.29
筹资活动产生的现金流量净额		-16,348,481.50	5,328,961.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-159,829.10	71,718.23
五、现金及现金等价物净增加额		-2,596,713.70	-19,584,529.85
加：期初现金及现金等价物余额		56,351,589.81	68,216,419.07
六、期末现金及现金等价物余额		53,754,876.11	48,631,889.22

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节 四（二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第三节 十三、6
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	索引说明 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	第七节 三（二）六、17

附注事项索引说明：

- 1、2021年5月，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度权益分派方案的议案》，以总股本71,435,280股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.50元。2021年6月1日，公司披露了《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-036）。2021年6月9日，公司2020年年度权益分派实施完毕。
- 2、附注其他事项的具体内容详见索引。

(二) 财务报表项目附注

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06月30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。

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。

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。

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，对上期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。

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。

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。

(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。

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，并考虑本期的前瞻性信息，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，并考虑本期的前瞻性信息，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。

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。

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。

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. 使用权资产

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。合同中同时包含多项单独租赁的。本公司将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

22. 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。

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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

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。

30. 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。

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，在年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。

31. 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。

32. 租赁

(1) 经营租赁：不适用

(2) 融资租赁：不适用

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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，本公司评估合同中的客户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。

2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 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；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33. 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对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。

34. 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。

35. 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
根据中国财政部 2018 年 12 月 7 日修订印发的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于 2021 年 1 月 1 日开始实施新租赁准则。	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。	

（2）重要会计估计变更

本期本集团无其他会计估计变更事项。

（3）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

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	2,317,804.73	1,463,181.38	-854,623.35
使用权资产		2,358,362.33	2,358,362.33
租赁负债		1,503,738.98	1,503,738.98

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%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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	小微企业， 20%

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，2021 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厅、上海市财政厅、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。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。

六、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
库存现金	58,907.74	110,854.57
银行存款	89,152,834.39	123,755,644.80
其他货币资金		195,300.00
合计	89,211,742.13	124,061,799.37

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,746,821.91	7,560,677.05
合计	7,746,821.91	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	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					
按组合计提坏账准备	9,796,039.49	100.00	865,687.71	8.84	8,930,351.78
合计	9,796,039.49	100.00	865,687.71	-	8,930,351.78

(续)

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					
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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,441,385.72	422,069.29	5.00
1-2年	182,668.30	18,266.83	10.00
2-3年	473,612.00	142,083.60	30.00
3-4年	659,187.47	263,674.99	40.00
4-5年	39,186.00	19,593.00	50.00
5年以上			100.00
合计	9,796,039.49	865,687.71	-

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	608,124.53	257,563.18			865,687.71
合计	608,124.53	257,563.18			865,687.71

(3) 本期实际核销的应收账款:无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备
单位 1	2,144,667.98	1 年以内	21.89	107,233.40
单位 2	976,500.00	1 年以内	9.97	48,825.00
单位 3	932,235.47	2-3 年、3-4 年	9.52	338,012.69
单位 4	656,000.00	1 年以内	6.70	32,800.00
单位 5	263,368.70	1 年以内	2.69	13,168.44
合计	4,972,772.15	-	50.77	540,039.53

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,149,266.85	1,910,940.65
合计	2,149,266.85	1,910,940.65

注: 期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) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	182,200.00	
合计	182,200.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,880,498.60	98.68	3,099,115.09	98.07
1-2 年	63,765.50	0.91	31,400.00	0.99
2-3 年	28,437.34	0.41	29,862.21	0.94
合计	6,972,701.44	100.00	3,160,377.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)
单位 1	2,072,506.00	1 年以内	29.72
单位 2	964,071.03	1 年以内	13.83
单位 3	339,710.40	1 年以内	4.87
单位 4	300,000.00	1 年以内	4.30
单位 5	163,995.11	1 年以内	2.35
合计	3,840,282.54	-	55.07

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,920,719.10	2,298,794.68
合计	1,920,719.10	2,298,794.68

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	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,526,579.58	2,101,521.33
备用金	176,677.00	13,000.00
其他	341,291.80	324,655.44
合计	2,044,548.38	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	132,382.09		8,000.00	140,382.09
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—

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				
本期计提	-8,952.81		-7,600.00	-16,552.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	123,429.28		400.00	123,829.28

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,764,146.38
1-2年	258,900.00
2-3年	-
3-4年	21,102.00
4-5年	-
5年以上	400.00
合计	2,044,548.38

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段	132,382.09	-8,952.81			123,429.28
处于第三阶段	8,000.00	-7,600.00			400.00
合计	140,382.09	-16,552.81			123,829.28

(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	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	保证金及押金	350,400.00	1年以内、1-2年	17.14	26,280.00
单位2	保证金及押金	311,304.67	1年以内	15.23	15,565.23

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 3	保证金及押金	188,000.00	1 年以内、1-2 年	9.20	22,000.00
单位 4	保证金及押金	139,500.00	1 年以内	6.82	6,975.00
单位 5	保证金及押金	47,700.00	1 年以内	2.33	2,385.00
合计	—	1,036,904.67		50.72	73,205.23

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	24,302,001.87	1,598,182.30	22,703,819.57	19,930,932.87	1,185,816.01	18,745,116.86
在产品	9,040,407.12		9,040,407.12	4,383,644.77		4,383,644.77
库存商品	24,052,994.61	838,415.65	23,214,578.96	23,260,914.20	571,372.89	22,689,541.31
发出商品	644,236.17		644,236.17	314,228.67		314,228.67
合计	58,039,639.77	2,436,597.95	55,603,041.82	47,889,720.51	1,757,188.90	46,132,531.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,185,816.01	440,382.80		28,016.51		1,598,182.30
库存商品	571,372.89	296,453.92		29,411.16		838,415.65
合计	1,757,188.90	736,836.72	-	57,427.67	-	2,436,597.95

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,057,545.97	1,463,181.38
合计	1,057,545.97	1,463,181.38

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
济南海森分析仪器有限公司	1,353,303.77			-323,572.63						1,029,731.14
济南海能吉富投资合伙企业(有限合伙)	9,973,929.04			-151,442.91						9,822,486.13
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensoren-systeme m. b. H.	9,316,372.13			440,373.08						9,756,745.21
合计	20,643,604.94			-34,642.46						20,608,962.48

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. 期初余额	6,052,400.58	6,052,400.58
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,052,400.58	6,052,400.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	698,542.76	698,542.76
2. 本期增加金额	71,989.14	71,989.14
计提	71,989.14	71,989.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	770,531.90	770,531.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,281,868.68	5,281,868.68
2. 期初账面价值	5,353,857.82	5,353,857.82

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	97,844,623.47	99,286,771.73
固定资产清理		
合计	97,844,623.47	99,286,771.73

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. 期初余额	94,484,287.14	32,152,677.98	3,371,795.64	2,709,268.62	2,246,223.44	134,964,252.82
2. 本期增加金额	81,482.00	2,587,506.03	362,203.53	669,355.69	189,440.72	3,889,987.97

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) 购置		2,587,506.03	362,203.53	669,355.69	189,440.72	3,808,505.97
(2) 在建工程转入	81,482.00					81,482.00
3. 本期减少金额		736,114.50		234,716.27	92,469.54	1,063,300.31
处置或报废		736,114.50		234,716.27	92,469.54	1,063,300.31
4. 期末余额	94,565,769.14	34,004,069.51	3,733,999.17	3,143,908.04	2,343,194.62	137,790,940.48
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,061,997.00	11,461,380.59	1,539,781.36	1,805,708.22	1,808,613.92	35,677,481.09
2. 本期增加金额	1,969,390.50	2,188,466.41	240,597.24	397,104.91	174,294.63	4,969,853.69
计提	1,969,390.50	2,188,466.41	240,597.24	397,104.91	174,294.63	4,969,853.69
3. 本期减少金额		296,100.80		229,831.15	175,085.82	701,017.77
处置或报废		296,100.80		229,831.15	175,085.82	701,017.77
4. 期末余额	21,031,387.50	13,353,746.20	1,780,378.60	1,972,981.98	1,807,822.73	39,946,317.01
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	73,534,381.64	20,650,323.31	1,953,620.57	1,170,926.06	535,371.89	97,844,623.47
2. 期初账面价值	75,422,290.14	20,691,297.39	1,832,014.28	903,560.40	437,609.52	99,286,771.73

11.2 固定资产清理：无

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,832,332.96	6,137,959.18
工程物资		
合计	6,832,332.96	6,137,959.18

12.1 在建工程

(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	6,832,332.96		6,832,332.96	6,137,959.18		6,137,959.18

合计	6,832,332.96		6,832,332.96	6,137,959.18		6,137,959.18
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
七八车间	6,137,959.18	694,373.78			6,832,332.96
合计	6,137,959.18	694,373.78			6,832,332.96

12.2 工程物资：无

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,358,362.33	2,358,362.33
2. 本期增加金额	3,748,471.97	3,748,471.97
购置	3,748,471.97	3,748,471.97
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,106,834.30	6,106,834.30
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	726,718.89	726,718.89
计提	726,718.89	726,718.89
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	726,718.89	726,718.89
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,380,115.41	5,380,115.41
2. 期初账面价值	2,358,362.33	2,358,362.33

14. 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				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 期初余额	13,114,934.19	683,366.28	7,173,348.98	20,971,649.45
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	13,114,934.19	683,366.28	7,173,348.98	20,971,649.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,570,888.65	516,608.11	2,110,469.18	4,197,965.94
2. 本期增加金额	131,149.32	24,933.60	361,633.08	517,716.00
计提	131,149.32	24,933.60	361,633.08	517,716.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,702,037.97	541,541.71	2,472,102.26	4,715,681.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,412,896.22	141,824.57	4,701,246.72	16,255,967.51
2. 期初账面价值	11,544,045.54	166,758.17	5,062,879.80	16,773,683.51

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	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。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 6 月 30 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。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	1,193,002.69	822,243.94	262,494.44		1,752,752.19
合计	1,193,002.69	822,243.94	262,494.44		1,752,752.19

17. 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	3,426,114.94	642,504.51	2,505,695.52	487,042.83
内部交易未实现利润	2,107,931.39	285,332.26	1,429,659.23	347,565.83
递延收益	8,258,832.28	1,744,380.38	6,652,681.37	1,514,291.10
预计负债	2,075,005.66	518,751.42	2,042,141.98	482,340.37
合计	15,863,984.27	3,190,968.57	12,630,178.10	2,831,240.13

18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修款				210,000.00		210,000.00
预付工程款				81,482.00		81,482.00
预付固定资产	841,410.40		841,410.40			
预付无形资产	216,240.00		216,240.00			
合计	1,057,650.40		1,057,650.40	291,482.00		291,482.00

19. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	15,000,000.00
抵押、保证借款	19,000,000.00	14,000,000.00
短期借款利息	20,513.89	36,121.76
合计	24,020,513.89	29,036,121.76

20. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备款	28,540.00	15,000.00
应付材料款	13,498,407.64	12,346,430.98
其他	582,531.41	596,045.61
合计	14,109,479.05	12,957,476.59

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

期末本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款		59,660.77
合计		59,660.77

22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,397,458.35	3,163,676.18
合计	7,397,458.35	3,163,676.18

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,404,185.44	33,123,133.28	46,895,484.00	5,631,834.72
离职后福利-设定提存计划		2,191,482.50	2,098,555.36	92,927.14
合计	19,404,185.44	35,314,615.78	48,994,039.36	5,724,761.86

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,311,285.78	29,667,564.76	43,445,211.05	5,533,639.49
职工福利费		964,194.16	964,144.16	50.00
社会保险费	55,978.26	1,350,289.07	1,346,671.00	59,596.33
其中：医疗保险费	50,569.48	1,253,467.59	1,245,735.72	58,301.35
工伤保险费		53,835.00	52,824.74	1,010.26
生育保险费	5,408.78	16,020.29	21,144.35	284.72
其他保险费		26,966.19	26,966.19	
住房公积金	36,905.40	1,136,209.29	1,134,581.79	38,532.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	16.00	4,876.00	4,876.00	16.00
合计	19,404,185.44	33,123,133.28	46,895,484.00	5,631,834.72

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,106,230.62	2,016,185.64	90,044.98
失业保险费		85,251.88	82,369.72	2,882.16
合计		2,191,482.50	2,098,555.36	92,927.14

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,667,735.63	5,336,078.31
企业所得税	1,308,816.72	2,783,516.44
个人所得税	223,382.23	1,338,020.17
城市维护建设税	105,451.64	333,686.08
教育费附加	50,016.57	160,077.00
地方教育费附加	33,344.37	105,357.56
房产税	211,629.55	215,606.35
土地使用税	231,538.41	231,985.08
水利建设基金		16,473.28
印花税	10,931.89	28,975.81
环保税	122.16	198.13
合计	3,842,969.17	10,549,974.21

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,535,770.36	2,411,595.40
合计	2,535,770.36	2,411,595.40

25.1 应付利息：无

25.2 应付股利：无

25.3 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	46,000.00	36,000.00
装修费	941,931.19	941,931.19
中介服务费	477,358.49	475,463.27
差旅费	5,289.70	299,241.03
运杂费	2,204.72	269,999.79
其他	1,062,986.26	388,960.12
合计	2,535,770.36	2,411,595.40

26. 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	15,270.00	45,810.00
合计	15,270.00	45,810.00

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		345,337.42
合计		345,337.42

28. 预计负债

借款类别	期末余额	期初余额
产品质保费	2,167,551.58	1,887,141.98
未决诉讼		155,000.00
合计	2,167,551.58	2,042,141.98

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,658,198.85	1,503,738.98
合计	4,658,198.85	1,503,738.98

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期末余额	期初余额
政府补助	8,258,832.28	6,652,681.37
合计	8,258,832.28	6,652,681.37

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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	5,163,888.87			108,333.34			5,055,555.53	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	185,000.00		13,461.60			806,671.13	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		209,854.15			2,396,605.62	与收益相关
合计	6,652,681.37	1,937,800.00		331,649.09			8,258,832.28	

31. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	71,435,280.00						71,435,280.00

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	102,235,723.06			102,235,723.06
其他资本公积	5,882,549.02			5,882,549.02
合计	108,118,272.08			108,118,272.08

33. 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	
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	1,102,443.72	11,621.63				11,621.63	1,114,065.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,102,443.72	11,621.63				11,621.63	1,114,065.35
其他综合收益合计	1,102,443.72	11,621.63				11,621.63	1,114,065.35

34. 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	14,167,325.26			14,167,325.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	14,167,325.26			14,167,325.26

35. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	119,660,771.27	87,985,919.11
加：期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		
本期期初余额	119,660,771.27	87,985,919.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,881,171.87	32,663,719.86
减：提取法定盈余公积		988,867.70
应付普通股股利	10,716,363.52	
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	118,825,579.62	119,660,771.27

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,070,539.76	28,729,723.49	56,181,284.45	20,291,102.08
其他业务	690,939.10	405,025.24	7,059,305.59	2,090,865.05
合计	87,761,478.86	29,134,748.73	63,240,590.04	22,381,967.13

(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	77,184,869.37			77,184,869.37
技术服务及耗材		8,281,541.51		8,281,541.51
其他			2,295,067.98	2,295,067.98
合计	77,184,869.37	8,281,541.51	2,295,067.98	87,761,478.86
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认	77,184,869.37	8,281,541.51	1,999,487.42	87,465,898.30
某一时段确认				
租赁收入			295,580.56	295,580.56
合计	77,184,869.37	8,281,541.51	2,295,067.98	87,761,478.86

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	376,235.13	292,271.11
教育费附加	170,036.59	130,613.16
地方教育税附加	113,357.66	86,176.81
地方水利建设基金		10,163.90
土地使用税	463,076.82	433,271.84
印花税	60,679.08	40,348.04
房产税	423,259.10	428,283.49
环保税	304.24	157.80
其他	280.00	
合计	1,607,228.62	1,421,286.15

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,012,292.06	10,429,655.85
差旅费	2,194,470.98	1,249,785.22
运杂费	172,269.74	745,385.13
市场开发费	2,866,954.58	3,579,297.21
业务招待费	1,288,283.68	884,442.81
办公费	495,913.89	322,104.33
租赁费	567,141.51	300,561.49
其他	1,155,496.34	732,021.19
合计	22,752,822.78	18,243,253.23

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,603,165.58	6,274,775.56
折旧及摊销	2,241,642.80	1,807,396.16
办公费	1,498,242.15	1,412,470.58
租赁费用	1,140,903.75	1,357,412.46
中介服务费	1,346,602.69	1,166,982.72
其他	150,156.73	144,538.36
股份支付		-227,547.85
合计	13,980,713.70	11,936,027.99

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,373,647.81	7,462,183.96
折旧及摊销	1,433,294.07	1,177,155.06
材料费	1,609,891.25	5176,124.20
其他	2,252,136.54	1,124,343.69
合计	13,668,969.67	14,939,806.91

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	538,050.48	983,687.51
减：利息收入	245,373.22	200,086.11
加：银行手续费	45,911.93	52,472.56
加：汇兑损益	105,979.42	-114,066.89
合计	444,568.61	722,007.07

42. 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	3,215,526.17	2,920,546.45
个税手续费返还	80,670.91	67,063.76
研发费用财政补贴款	318,000.00	
20年省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目	700,000.00	
山东省重点研发计划	209,854.15	377,471.88
国家重点研发计划	13,461.60	49,995.30
援企稳岗补助	1,290.00	139,224.85
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	108,333.34	108,333.34
2020年苏州市高新技术培育企业入库奖补	100,000.00	
2020年江苏省知识产权发展奖补资金（国内授权发明专利）	946.00	
2020年度第二批省高新技术企业培育资金（入库培育奖励）	18,158.50	
其他	133,200.00	215,400.00
合计	5,319,440.67	4,238,035.58

43. 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	-46,264.09	-1,143,615.66
理财产品投资收益	377,392.56	362,168.93
交易性金融资产产生的投资收益	175,608.36	
合计	506,736.83	-781,446.73

44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-257,563.18	967,564.81
其他应收款坏账损失	16,552.81	132,283.15
合计	-241,010.37	1,099,847.96

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-679,409.05	
合计	-679,409.05	

46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	42,533.73		42,533.73
合计	42,533.73		42,533.73

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,888.09	5,919.67	2,888.09
合计	2,888.09	5,919.67	2,888.09

(2) 政府补助明细：无

48. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	28,000.00		28,000.00
非流动资产报废损失	2,191.93		2191.93
其他	174,014.07	1,065.96	174,014.07
合计	204,206.00	1,065.96	204,206.00

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	2,866,770.15	594,687.30
递延所得税费用	-359,728.44	344,944.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,507,041.71	939,632.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	10,919,400.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,637,910.10
子公司适用不同税率的影响	94,340.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,479.79
研发费用加计扣除	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	746,311.28
所得税费用	2,507,041.71

50. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动/筹资有关的现金

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	242,500.30	201,808.14
政府补助	3,895,065.41	1,157,500.98
往来款及其他	2,711,680.34	4,395,812.09
合计	6,849,246.05	5,755,121.21

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	15,194,319.47	14,211,856.22
往来款及其他	2,192,277.94	4,969,930.36
合计	17,386,597.41	19,181,786.58

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
支付租赁款项	1,933,359.65	
合计	1,933,359.65	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	8,412,358.94	-2,782,100.10
加: 资产减值准备	920,419.42	-1,099,847.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,768,561.72	4,321,586.65
无形资产摊销	517,716.00	2,195,367.09
长期待摊费用摊销	262,494.44	99,894.02
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)	-42,533.73	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,191.93	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	538,050.48	993,426.29
投资损失(收益以“-”填列)	-506,736.83	781,446.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-359,728.44	344,944.89
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)	-9,470,510.21	-1,593,673.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,894,711.54	1,676,117.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-12,922,207.39	-24,870,127.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,774,635.21	-19,932,965.89
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	89,211,742.13	90,608,852.92
减: 现金的期初余额	123,922,299.37	109,851,599.82
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	-34,710,557.24	-19,242,746.90

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	89,211,742.13	123,922,299.37
其中：库存现金	58,907.74	110,854.57
可随时用于支付的银行存款	89,046,839.45	123,755,644.80
可随时用于支付的其他货币资金	105,994.94	55,800.00
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	89,211,742.13	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		

52. 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
投资性房地产	2,130,634.35	融资抵押
无形资产	2,313,746.05	融资抵押
固定资产	4,284,915.31	融资抵押
合计	8,729,295.71	—

53. 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-美元	66,754.57	6.4601	431,241.20
货币资金-欧元	30,173.18	7.6862	231,917.10
应收账款-欧元	266,169.26	7.6862	2,045,830.17
应收账款-美元	5,710.17	6.4601	36,888.26

54. 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	108,333.34
与收益相关的政府补助	6,545,550.00	递延收益	223,315.75
与收益相关的政府补助	4,987,791.58	其他收益	4,987,791.58

七、合并范围的变化

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		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	65.00		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
苏州盖世生物医疗科技有限公司	苏州	苏州	销售、研发	100.00		投资

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：无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

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	20,608,962.48	20,643,604.94
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	-46,264.09	-953,777.04
--其他综合收益	11,621.63	23,622.97
--综合收益总额	-34,642.46	-930,154.07

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2021年6月30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。

项目	2021年06月30日	2020年06月30日
货币资金-美元	431,241.20	6,262,334.91
货币资金-欧元	231,917.10	
应收账款-美元	36,888.26	
应收账款-欧元	2,045,830.17	1,665,425.82
应付账款-欧元	266,169.26	

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6月30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，及人民币计价的固定利率合同，金额为24,020,513.89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6月30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。

(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6月30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	89,211,742.13				89,211,742.13
交易性金融资产	7,746,821.91				7,746,821.91
应收账款	9,796,039.49				9,796,039.49
应收款项融资	2,149,266.85				2,149,266.85
其它应收款	2,044,548.38				2,044,548.38
金融负债					
短期借款	24,020,513.89				24,020,513.89
应付账款	14,109,479.05				14,109,479.05
应付职工薪酬	5,724,761.86				5,724,761.86
其它应付款	2,535,770.36				2,535,770.36
一年内到期的非流动负债	15,270.00				15,270.00

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。

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 1-6 月		2020 年度 1-6 月	
		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%	150,595.82	150,595.82	398,767.46	398,767.46
所有外币	对人民币贬值 5%	-150,595.82	-150,595.82	-398,767.46	-398,767.46

(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			7,746,821.91	7,746,821.91
（1）债务工具投资			7,746,821.91	7,746,821.91
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资		2,149,266.85		2,149,266.85
持续以公允价值计量的资产总		2,149,266.85	7,746,821.91	9,896,088.76

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	注册地	持股比例 (%)	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 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
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. 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) 不重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
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

合营或联营企业名称	与本公司关系
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme 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	控股股东、实际控制人王志刚担任董事的企业
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	董事刘文玉之参股企业

（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	本期发生额	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	1,690.26	
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m. b. H.	采购货物	925,832.24	3,441,695.93
	技术开发费		
北京中仪大珩科技服务有限公司	采购材料		287,958.68
合计		927,522.50	3,729,654.61

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m. b. H.	代理服务费	471,385.51	
济南海森分析仪器有限公司	销售材料	96,940.74	10,182.74
合计		568,326.25	10,182.74

2. 关联担保情况

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	10,000,000.00	2020-3-31	2021-3-23	是
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2020-3-24	2021-3-24	是
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2020-9-29	2021-9-29	否
王志刚、刘素真	4,000,000.00	2020-8-27	2021-8-27	否
王志刚、刘素真	5,000,000.00	2021-1-13	2022-1-12	否
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2021-6-8	2022-6-7	否
赵新立	122,160.00	2019-8-31	2021-8-31	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,444,323.79	1,409,564.69

(三) 关联方往来余额

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
预付款项	G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m. b. H.	964,071.03			
应收账款	G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m. b. H.	2,144,667.98	107,233.40	3,236,256.84	167,247.78

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期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
本期估计与上期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	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十三、 或有事项

截至期末本集团无需披露的或有事项。

十四、 承诺事项

截至期末本集团无需披露的对外重要承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至期末本集团无需披露的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：无
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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提					
按组合计提					
其中：账龄组合	4,582,775.72	87.75	257,630.29	5.62	4,325,145.43
内部往来	639,883.70	12.25			639,883.70
合计	5,222,659.42	100.00	257,630.29		4,965,029.13

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提					
按组合计提					
其中：账龄组合	4,247,651.42	57.22	246,559.01	5.80	4,001,092.41
内部往来	3,175,302.19	42.78			3,175,302.19
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：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,511,085.72	225,554.29	5.00
1-2年			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			100.00
合计	4,582,775.72	257,630.29	-

(2) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	246,559.01	11,071.28			257,630.29
合计	246,559.01	11,071.28			257,630.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备余额
单位1	2,144,667.98	1年以内	41.06	107,233.40
单位2	976,500.00	1年以内	18.70	48,825.00
单位3	244,850.00	1年以内	4.69	12,242.50
单位4	244,579.00	1年以内	4.68	12,228.95
单位5	175,868.70	1年以内	3.37	8,793.44
合计	3,786,465.68	-	72.50	189,323.29

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,717,083.08	66,885,469.99
合计	66,717,083.08	66,885,469.99

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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	433,020.43	747,967.18
合并范围内关联往来款	66,145,503.27	66,062,336.52
备用金	52,527.00	
其他	120,943.07	123,083.84
合计	66,751,993.77	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)	
2021年1月1日余额	47,917.55			47,917.55
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--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				
本期转回	13,006.86			13,006.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额	34,910.69			34,910.69

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	66,667,893.77

账龄	期末余额
1-2 年	83,700.00
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	400.00
合计	66,751,993.77

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	47,917.55		13,006.86		34,910.69
处于第三阶段的其他应收款					
合计	47,917.55		13,006.86		34,910.69

(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	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	合并范围内关联方往来款	60,595,503.27	1 年以内、1-2 年	90.78	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	5,500,000.00	1 年以内、1-2 年	8.24	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	139,500.00	1 年以内	0.21	6,975.00
单位 4	其他	61,816.23	1 年以内	0.09	3,090.81
单位 5	其他	59,126.84	1 年以内	0.09	2,956.34
合计	—	66,355,946.34	—	99.41	13,022.15

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	187,985,000.00		187,985,000.00	186,435,000.00		186,435,000.00
对联营、合营企业投资	20,608,962.48		20,608,962.48	20,643,604.94		20,643,604.94
合计	208,593,962.48		208,593,962.48	207,078,604.94		207,078,604.94

(2) 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		
南京海能仪器有限公司	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	2,850,000.00	1,250,000.00		4,100,000.00		
山东悟空仪器有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
苏州盖世生物医疗科技有限公司	450,000.00	300,000.00		750,000.00		
苏州新仪科学仪器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	186,435,000.00	1,550,000.00		187,985,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
济南海森分析仪器有限公司	1,353,303.77			-323,572.63						1,029,731.14
济南海能吉富投资合伙企业(有限合伙)	9,973,929.04			-151,442.91						9,822,486.13
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensordsysteme m. b. H.	9,316,372.13			440,373.08						9,756,745.21
合计	20,643,604.94			-34,642.46						20,608,962.48

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,057,039.92	15,759,168.79	28,553,059.28	13,858,509.82
其他业务	613,793.90	81,373.20	2,445,707.64	1,188,023.50
合计	44,670,833.82	15,840,541.99	30,998,766.92	15,046,533.32

(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	41,343,217.92			41,343,217.92
技术服务及耗材		2,713,822.00		2,713,822.00
其他			613,793.90	613,793.90
合计	41,343,217.92	2,713,822.00	613,793.90	44,670,833.82
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认	41,343,217.92	2,713,822.00	318,213.34	44,375,253.26
某一时段确认				
租赁收入			295,580.56	295,580.56
合计	41,343,217.92	2,713,822.00	613,793.90	44,670,833.82

(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。

5. 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	-46,264.09	-1,143,615.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	377,392.56	
交易性金融资产产生的投资收益	175,608.36	302,766.08
合计	506,736.83	-840,849.58

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 17 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	40,341.80	
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）	2,024,509.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	175,608.36	
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投资收益	377,392.56	
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		
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	-199,125.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,418,725.75	
减：所得税影响额	237,937.49	
少数股东权益影响额（税后）	252,081.38	
合计	1,928,706.88	—

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

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	3.09	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.49	0.11	0.11

海能未来技术集团股份有限公司

二〇二一年八月十七日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。