

海能未来技术集团股份有限公司
2022年1-3月
审 阅 报 告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87
公司财务报表补充资料	88-89

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022627013056
报告名称:	审阅报告
报告文号:	XYZH/2022JNAA50195
被审(验)单位名称:	海能未来技术集团股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年05月20日
报备日期:	2022年05月20日
签字人员:	潘素娇(110001580026), 张吉范(370100310015)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审阅报告
报告文号： XYZH/2022JNAA50195
客户名称： 海能未来技术集团股份有限公司
报告日期： 2022-05-20
签字注册会计师： 潘素娇 (CPA: 110001580026)
张吉范 (CPA: 370100310015)



011002022052010882354
报告文号： XYZH/2022JNAA50195

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

请报告使用方及时进行防伪标识验证：
1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdepacpvfw.com>）输入防伪编号进行查询。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2022JNAA50195

海能未来技术集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的海能未来技术集团股份有限公司(以下简称海能技术公司)财务报表,包括2022年3月31日的资产负债表,2022年1-3月的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是海能技术公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映海能技术公司2022年3月31日的财务状况以及2022年1-3月的经营成果和现金流量。

信永中



(普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二二年五月二十日



合并资产负债表

2022年3月31日

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	83,571,915.57	105,466,693.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,392,090.00	2,576,366.13
应收账款	六、3	7,049,784.50	13,716,809.70
应收款项融资	六、4	2,097,846.79	1,725,911.90
预付款项	六、5	5,199,929.23	4,389,646.93
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	3,207,231.95	3,167,227.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	67,430,815.65	57,277,883.07
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	3,168,296.74	1,047,444.58
流动资产合计		173,117,910.43	189,367,983.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	15,864,526.38	15,913,497.31
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	5,173,884.97	5,209,879.54
固定资产	六、11	107,728,056.30	109,399,086.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	10,785,388.16	11,756,102.66
无形资产	六、13	57,521,110.74	58,881,300.80
开发支出			
商誉	六、14	80,409,708.03	80,409,708.03
长期待摊费用	六、15	1,518,544.13	1,635,651.05
递延所得税资产	六、16	7,974,092.77	7,155,458.24
其他非流动资产	六、17	1,943,499.00	340,135.99
非流动资产合计		288,918,810.48	290,700,819.88
资产总计		462,036,720.91	480,068,803.10

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)

2022年3月31日

编制单位: 海能未来技术集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产:			
短期借款	六、18	24,028,233.34	24,028,233.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、19	6,073,933.47	5,102,790.16
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	16,276,651.97	16,755,844.84
预收款项	六、21	91,606.67	220,027.69
合同负债	六、22	8,854,857.64	2,483,348.96
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	8,281,855.69	24,819,707.37
应交税费	六、24	6,538,286.89	10,505,981.53
其他应付款	六、25	3,792,019.30	2,495,311.03
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	3,622,458.67	3,769,061.69
其他流动负债	六、27	1,025,040.14	236,474.79
流动负债合计		78,584,943.98	90,416,781.40
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	300,595.62	435,741.95
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	7,710,225.75	8,698,387.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	2,182,152.64	2,202,370.72
递延收益	六、31	7,350,078.41	7,618,790.17
递延所得税负债	六、16	6,432,026.76	6,619,465.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,975,079.18	25,574,755.85
负债合计		102,560,023.16	115,991,537.25
股东权益:			
股本	六、32	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、33	110,908,044.71	110,819,949.62
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	-47,784.11	-63,619.87
专项储备			
盈余公积	六、35	20,535,438.97	20,535,438.97
一般风险准备			
未分配利润	六、36	149,206,939.19	151,835,837.81
归属于母公司股东权益合计		352,037,918.76	354,562,886.53
少数股东权益		7,438,778.99	9,514,379.32
股东权益合计		359,476,697.75	364,077,265.85
负债和股东权益总计		462,036,720.91	480,068,803.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		41,375,435.82	42,245,691.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		618,590.00	1,717,946.13
应收账款	十四、1	2,107,820.03	1,893,316.49
应收款项融资		1,459,846.79	978,315.40
预付款项		3,360,811.27	2,465,902.40
其他应收款	十四、2	56,232,436.62	59,767,165.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,950,992.71	16,603,006.54
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		739,299.79	31,738.00
流动资产合计		124,845,233.03	125,703,081.02
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	十四、3	255,509,146.46	254,246,332.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,173,884.97	5,209,879.54
固定资产		11,683,240.30	11,936,057.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		835,403.19	921,654.54
无形资产		4,263,200.07	4,456,483.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,390,950.92	1,453,022.42
其他非流动资产		1,011,249.00	183,309.00
非流动资产合计		279,867,074.91	278,406,738.76
资产总计		404,712,307.94	404,109,819.78

法定代表人：




主管会计工作负责人：

3 


会计机构负责人：






母公司资产负债表 (续)

2022年3月31日

编制单位: 海能未来技术集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动负债:			
短期借款		20,023,527.78	20,023,527.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,427,141.82	1,389,482.67
预收款项		91,606.67	220,027.69
合同负债		2,292,049.66	1,653,665.47
应付职工薪酬		1,593,758.26	6,870,227.65
应交税费		1,027,942.11	2,196,548.43
其他应付款		25,842,366.93	22,241,489.49
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		270,842.75	266,199.26
其他流动负债		217,727.85	134,342.51
流动负债合计		52,786,963.83	54,995,510.95
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		561,190.58	613,750.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,157,022.89	2,371,567.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,718,213.47	2,985,318.74
负 债 合 计		55,505,177.30	57,980,829.69
股东权益:			
股本		71,435,280.00	71,435,280.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		111,941,454.81	111,779,433.09
减: 库存股			
其他综合收益		443,800.94	443,800.94
专项储备			
盈余公积		20,535,438.97	20,535,438.97
未分配利润		144,851,155.92	141,935,037.09
股东权益合计		349,207,130.64	346,128,990.09
负债和股东权益总计		404,712,307.94	404,109,819.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2022年1-3月

编制单位：未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		34,610,574.96	34,557,704.76
其中：营业收入	六、37	34,610,574.96	34,557,704.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,572,392.23	36,305,639.33
其中：营业成本	六、37	10,204,980.83	10,935,348.99
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、38	755,066.70	732,697.96
销售费用	六、39	11,717,734.08	11,060,261.67
管理费用	六、40	12,481,633.14	6,689,337.69
研发费用	六、41	11,251,860.51	6,533,664.71
财务费用	六、42	161,116.97	354,328.31
其中：利息费用		149,864.26	417,399.96
利息收入		108,730.12	179,815.46
加：其他收益	六、43	6,685,797.98	3,169,629.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-945,409.29	276,327.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,048,970.93	147,640.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	319,820.87	-280,044.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-788,226.41	-940,706.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47		21,064.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,689,836.12	498,336.70
加：营业外收入	六、48	3.64	1,600.83
减：营业外支出	六、49		5,591.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,689,832.48	494,345.60
减：所得税费用	六、50	-977,294.52	797,783.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,712,537.96	-303,437.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,712,537.96	-303,437.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,628,698.62	623,062.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,083,639.34	-1,126,500.30
六、其他综合收益的税后净额		23,874.77	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,835.76	
（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		15,835.76	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		15,835.76	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,039.01	
七、综合收益总额		-5,688,663.19	-303,437.77
归属于母公司股东的综合收益总额		-2,613,062.86	623,062.53
归属于少数股东的综合收益总额		-3,075,600.33	-1,126,500.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.01

法定代表人：


刚志印

主管会计工作负责人：


强国印

会计机构负责人：


姜玉印



母公司利润表

2022年1-3月

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
营业收入	十四、4	15,386,390.67	18,692,777.71
减：营业成本	十四、4	6,636,269.42	6,803,390.42
税金及附加		144,675.46	147,269.66
销售费用		2,633,951.86	2,941,465.53
管理费用		2,803,210.82	1,970,123.75
研发费用		3,384,143.08	2,223,991.74
财务费用		-114,419.51	308,487.15
其中：利息费用		-97,448.03	308,904.97
利息收入		45,500.69	101,213.19
加：其他收益		4,350,960.35	1,478,593.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-945,409.29	276,327.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,048,970.93	147,640.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,155.24	-53,200.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-180,888.39	-251,929.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,102,066.97	5,747,840.36
加：营业外收入		2.60	1,600.83
减：营业外支出			3,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,102,069.57	5,746,041.19
减：所得税费用		185,950.74	630,855.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,916,118.83	5,115,185.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,916,118.83	5,115,185.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,916,118.83	5,115,185.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

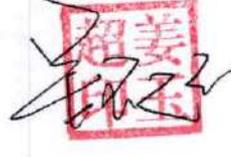
法定代表人




主管会计工作负责人




审计机构负责人






合并现金流量表

2022年1-3月

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		63,818,481.80	44,634,816.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,288,769.04	2,018,613.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	14,519,008.95	21,656,710.33
经营活动现金流入小计		79,626,259.79	68,310,140.08
购买商品、接受劳务支付的现金		34,234,927.52	35,482,734.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,340,709.47	31,674,740.53
支付的各项税费		7,248,332.44	9,527,070.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	17,191,097.84	6,392,592.45
经营活动现金流出小计		99,015,067.27	83,077,137.67
经营活动产生的现金流量净额		-19,388,807.48	-14,766,997.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,561.64	128,687.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,380.00
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	六、52		66,559.83
投资活动现金流入小计		60,103,561.64	80,249,627.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,120,359.46	1,467,156.94
投资支付的现金		61,000,000.00	80,000,000.00
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		63,120,359.46	81,467,156.94
投资活动产生的现金流量净额		-3,016,797.82	-1,217,529.87
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
取得借款所收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,082,013.40	
筹资活动现金流入小计		2,082,013.40	6,000,000.00
偿还债务所支付的现金		25,377.69	20,015,270.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		229,087.88	335,100.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	1,182,108.66	1,015,635.38
筹资活动现金流出小计		1,436,574.43	21,366,005.66
筹资活动产生的现金流量净额		645,438.97	-15,366,005.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-134,611.46	-130,081.98
五、现金及现金等价物净增加额		-21,894,777.79	-31,480,615.10
加：期初现金及现金等价物余额		105,327,193.36	123,922,299.37
六、期末现金及现金等价物余额		83,432,415.57	92,441,684.27

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		18,030,673.83	24,007,787.37
收到的税费返还		46,272.48	1,462,861.17
收到其他与经营活动有关的现金		18,348,009.44	45,239,165.40
经营活动现金流入小计		36,424,955.75	70,709,813.94
购买商品、接受劳务支付的现金		13,632,422.30	25,908,229.37
支付给职工以及为职工支付的现金		10,130,907.35	8,879,168.10
支付的各项税费		2,006,813.92	2,042,596.00
支付其他与经营活动有关的现金		8,046,180.47	8,524,493.86
经营活动现金流出小计		33,816,324.04	45,354,487.33
经营活动产生的现金流量净额		2,608,631.71	25,355,326.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		103,561.64	128,687.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			66,559.83
投资活动现金流入小计		60,103,561.64	80,195,247.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		989,780.63	376,552.42
投资支付的现金		62,200,000.00	80,800,000.00
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		63,189,780.63	81,176,552.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,086,218.99	-981,305.35
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			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,500.00	294,159.74
支付其他与筹资活动有关的现金		183,012.78	62,897.14
筹资活动现金流出小计		375,512.78	20,357,056.88
筹资活动产生的现金流量净额		-375,512.78	-15,357,056.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,155.18	-129,280.33
五、现金及现金等价物净增加额		-870,255.24	8,887,684.05
加：期初现金及现金等价物余额		42,106,191.06	56,351,589.81
六、期末现金及现金等价物余额		41,235,935.82	65,239,273.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年1-3月

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

	2022年1-3月														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上期期末余额	71,435,280.00				110,819,949.62		-63,619.87		20,535,438.97		151,835,837.81		354,562,886.53	9,514,379.32	364,077,265.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本期期初余额	71,435,280.00				110,819,949.62		-63,619.87		20,535,438.97		151,835,837.81		354,562,886.53	9,514,379.32	364,077,265.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					88,095.09		15,835.76				-2,628,898.62		-2,524,967.77	-2,075,000.33	-4,600,568.10
（一）综合收益总额							15,835.76				-2,628,898.62		-2,613,062.86	-3,075,000.33	-5,688,663.19
（二）股东投入和减少资本					88,095.09								88,095.09	1,000,000.00	1,088,095.09
1. 股东投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					88,095.09								88,095.09		88,095.09
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	71,435,280.00				110,908,044.71		-47,784.11		20,535,438.97		149,206,939.19		352,037,918.76	7,438,778.99	359,476,697.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)

2022年1-3月

编制单位: 海能未来技术集团股份有限公司

单位: 人民币元

	2021年1-3月												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上期期末余额	71,435,280.00				108,118,272.08		1,143,583.98		13,926,483.53		116,366,450.13		310,990,069.72	-2,185,079.43	308,834,990.29
加: 会计政策变更											-585,833.32		-585,833.32		-585,833.32
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	71,435,280.00				108,118,272.08		1,143,583.98		13,926,483.53		115,780,616.81		310,404,236.40	-2,155,079.43	308,249,156.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					238,173.21						823,062.53		1,061,235.74	-126,500.30	934,735.44
(一) 综合收益总额											823,062.53		823,062.53	-1,126,500.30	-303,437.77
(二) 股东投入和减少资本					238,173.21								238,173.21	1,000,000.00	1,238,173.21
1. 股东投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					238,173.21								238,173.21		238,173.21
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	71,435,280.00				108,356,445.29		1,143,583.98		13,926,483.53		116,603,679.34		311,465,472.14	-2,281,579.73	309,183,892.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2022年1-3月

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	71,435,280.00				111,779,433.09		443,800.94		20,535,438.97	141,935,037.09		346,128,990.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	71,435,280.00				111,779,433.09		443,800.94		20,535,438.97	141,935,037.09		346,128,990.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					162,021.72					2,916,118.83		3,078,140.55
（一）综合收益总额										2,916,118.83		2,916,118.83
（二）股东投入和减少资本					162,021.72							162,021.72
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					162,021.72							162,021.72
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	71,435,280.00				111,941,454.81		443,800.94		20,535,438.97	144,851,155.92		349,207,130.64

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司股东权益变动表（续）

2022年1-3月

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	71,435,280.00				109,939,283.73		1,143,583.98		13,926,483.53	93,169,730.17		289,614,361.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	71,435,280.00				109,939,283.73		1,143,583.98		13,926,483.53	93,169,730.17		289,614,361.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					238,173.21					5,115,185.96		5,353,359.17
（一）综合收益总额										5,115,185.96		5,115,185.96
（二）股东投入和减少资本					238,173.21							238,173.21
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					238,173.21							238,173.21
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	71,435,280.00				110,177,456.94		1,143,583.98		13,926,483.53	98,284,916.13		294,967,720.58

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

本公司于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至2022年3月31日，本公司累计发行股本总数为71,435,280股，注册资本为71,435,280.00元。

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

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东海能科学仪器有限公司、南京海能仪器有限公司、武汉海能科学仪器有限公司、郑州海能仪器有限公司、上海新仪微波化学科技有限公司、济南海能仪器科技有限公司、山东悟空仪器有限公司、苏州新仪科学仪器有限公司、苏州盖世生物医疗科技有限公司和济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海能吉富”）、Hanon Group Inc. Limited（以下简称“Hanon Group 公司”）、Imspex Diagnostics Limited（以下简称“Imspex 公司”）和 G.A.S. Gesellschaft für analytische Sensorensysteme mbH（以下简称“G.A.S. 公司”）。与上年同期相比，本期因非同一控制下企业合并新增海能吉富、Hanon Group 公司、Imspex 公司和 G.A.S. 公司等4家公司。

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括金融工具减值、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值、收入确认等，相关领域会计政策详见本节“四、重要会计政策及会计估计”之“9. 金融资产和金融负债”、“14. 存货”、“19. 固定资产”、“23. 无形资产”、“24. 长期资产减值”、“31. 收入确认原则和计量方法”相关内容。

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。

本期财务报表的编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币；本公司在香港境内的子公司 Hanon Group 公司以及在德国境内的子公司 G. A. S. 公司以欧元为记账本位币，在英国境内子公司 Imspex 公司以英镑为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为合并方，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，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，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，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

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

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

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 存货

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。

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

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同履行成本，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，作为合同履行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。

17. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的建筑物。采用成本模式计量。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

19. 固定资产

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

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

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

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

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

本集团融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 在建工程

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

21. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专利技术	20年	直线法
非专利技术	10年	直线法
软件及其他	5、10年	直线法

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

另外，在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

25. 长期待摊费用

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

26. 合同负债

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

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 租赁负债

租赁负债反映本集团企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

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

30. 股份支付

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

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

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

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

31. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 收入确认具体原则

1) 境内销售

本集团境内销售商品，以合同签订及交货为前提，对于不承担安装调试义务的销售合同，本集团按照货物运抵指定地点并经指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入。对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的，本集团按照货物运抵指定地点并指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入；如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的，本集团在货物运抵至客户指定地点且安装调试完毕并经客户验收合格后作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

2) 境外销售

本集团境外销售产品的货物控制权转移时点为报关出口日期，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证确认境外销售收入。

32. 政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本集团对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本集团取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

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

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

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

36. 终止经营

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

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“准则解释第15号”），明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报。本集团自2022年1月1日起执行准则解释第15号，相关会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

除上述事项外，报告期内本集团无其他会计政策变更事项

(2) 重要会计估计变更

本期本集团无其他会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	5%、6%、13%、19%、20%
城建税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
所得税	应纳税所得额	15%、8.25-16.5%、19%、20%、25%

(1) 不同企业增值税税率纳税主体说明：

2022年1-3月，本公司及境内下属子公司销售货物、销售劳务及有形动产租赁服务增值税税率为13%，不动产租赁服务增值税税率为5%，现代服务增值税税率为6%；英国子公司 Impex 公司销售货物增值税税率为20%；德国子公司 G. A. S. 公司销售货物增值税税率为19%。

(2) 不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
海能未来技术集团股份有限公司	15%
山东海能科学仪器有限公司	25%
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%

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
郑州海能仪器有限公司	小微企业，20%
上海新仪微波化学科技有限公司	15%
济南海能仪器科技有限公司	小微企业，20%
山东悟空仪器有限公司	小微企业，20%
苏州盖世生物医疗科技有限公司	小微企业，20%
苏州新仪科学仪器有限公司	15%
Hanon Group公司	8.25%-16.50%
Imspex公司	19%
G. A. S. 公司	15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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。

(2) 企业所得税

2020年12月8日，本公司通过高新技术企业认定复审，获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局发放的高新技术企业批准证书，证书编号为“GR202037002394”，有效期为三年。2022年1-3月企业所得税按15%的税率计缴。

2021年11月18日，本公司之子公司上海新仪微波化学科技有限公司通过高新技术企业认定复审，获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业批准证书，证书编号为“GR202131003430”，有效期为三年。2022年1-3月企业所得税按15%的税率计缴。

2021年11月30日，本公司之子公司苏州新仪科学仪器有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR202132003237”），有效期为三年。2022年1-3月企业所得税按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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局 2021 年 4 月 7 日联合发文《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税[2021]8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）相关规定执行。

根据国家税务总局 2022 年 3 月 4 日发布的关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告（2022 年第 10 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 3 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,378.88	17,273.15
银行存款	83,414,036.69	105,309,920.21
其他货币资金	139,500.00	139,500.00
合计	83,571,915.57	105,466,693.36

(2) 截至期末使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	139,500.00	139,500.00
其中：保函保证金	139,500.00	139,500.00
合计	139,500.00	139,500.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,392,090.00	2,576,366.13
商业承兑汇票		
合计	1,392,090.00	2,576,366.13

(2) 期末无已用于质押的应收票据

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	1,392,090.00	100.00			1,392,090.00
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计	1,392,090.00	100.00			1,392,090.00

(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的应收票据	2,576,366.13	100.00			2,576,366.13
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计	2,576,366.13	100.00			2,576,366.13

说明：本集团应收票据均为银行承兑汇票，经评估信用风险极低，不计提坏账准备。

(6) 本期无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 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	7,837,306.96	100.00	787,522.46	10.05	7,049,784.50
合计	7,837,306.96	100.00	787,522.46	—	7,049,784.50

(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	14,844,436.51	100.00	1,127,626.81	7.60	13,716,809.70
合计	14,844,436.51	100.00	1,127,626.81	—	13,716,809.70

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)	6,343,461.71	317,173.09	5.00
1-2年	432,169.78	43,216.98	10.00
2-3年	380,322.00	114,096.60	30.00
3-4年	600,477.47	240,190.99	40.00
4-5年	40,156.00	32,124.80	80.00
5年以上	40,720.00	40,720.00	100.00
合计	7,837,306.96	787,522.46	—

(2) 应收账款按账龄列示

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,343,461.71
1-2年	432,169.78
2-3年	380,322.00
3-4年	600,477.47
4-5年	40,156.00
5年以上	40,720.00
合计	7,837,306.96

(3) 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	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,127,626.81	-337,808.37			-2,295.98	787,522.46
合计	1,127,626.81	-337,808.37			-2,295.98	787,522.46

说明：“其他”金额系境外子公司外币报表中坏账准备金额采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

(4) 期末无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	268,815.00	2-3年	3.43	80,644.50
	563,420.47	3-4年	7.19	225,368.19
单位2	630,000.00	1年以内	8.04	31,500.00
单位3	365,536.00	1年以内	4.66	18,276.80
单位4	261,200.00	1年以内	3.33	13,060.00
单位5	230,954.14	1年以内	2.95	11,547.71
合计	2,319,925.61		29.60	380,397.20

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,097,846.79	1,725,911.90
合计	2,097,846.79	1,725,911.90

说明：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) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	5,152,208.33	99.08	4,342,605.03	98.93
1-2年	7,736.89	0.15	7,057.89	0.16
2-3年	30,000.00	0.58	30,000.00	0.68
3-4年	9,984.01	0.19	9,984.01	0.23
合计	5,199,929.23	100.00	4,389,646.93	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	510,400.00	1年以内	9.82
单位 2	402,288.38	1年以内	7.74
单位 3	276,815.98	1年以内	5.32
单位 4	201,200.43	1年以内	3.87
单位 5	193,127.44	1年以内	3.71
合计	1,583,832.23	-	30.46

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	3,207,231.95	3,167,227.55
合计	3,207,231.95	3,167,227.55

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,705,109.28	1,504,030.84
备用金	225,661.49	29,599.83
应收退税款	1,276,009.07	1,659,451.11
其他	419,071.21	379,598.06
合计	3,625,851.05	3,572,679.84

(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)	
期初余额	283,324.26		122,128.03	405,452.29
期初其他应收款账 面余额在期末	—	—	—	—
—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	15,269.03		2,718.47	17,987.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-4,820.69	-4,820.69
期末余额	298,593.29		120,025.81	418,619.10

说明：“其他变动”金额系境外子公司外币报表中资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,292,212.74

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1-2年	953,260.50
2-3年	239,250.00
3-4年	
4-5年	21,102.00
5年以上	120,025.81
合计	3,625,851.05

(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	其他	
处于第一阶段的其他应收款	283,324.26	15,269.03				298,593.29
处于第三阶段的其他应收款	122,128.03	2,718.47			-4,820.69	120,025.81
合计	405,452.29	17,987.50			-4,820.69	418,619.10

(5) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	应收退税款	1,276,009.07	1年以内	35.19	63,800.45
单位2	保证金及押金	137,833.00	1年以内	3.80	6,891.65
		350,400.00	1-2年	9.66	35,040.00
单位3	保证金及押金	311,304.67	1-2年	8.59	31,130.47
单位4	保证金及押金	8,000.00	1-2年	0.22	800.00
		180,000.00	2-3年	4.96	54,000.00
单位5	保证金及押金	102,573.70	5年以上	2.83	102,573.70
合计		2,366,120.44		65.25	294,236.27

7. 存货

(1) 存货分类

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,240,924.49	2,102,893.24	28,138,031.25
在产品	11,598,851.39		11,598,851.39
库存商品	27,814,489.35	676,056.39	27,138,432.96
发出商品	555,500.05		555,500.05
合计	70,209,765.28	2,778,949.63	67,430,815.65

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,828,234.18	1,494,723.80	26,333,510.38
在产品	5,173,222.81		5,173,222.81
库存商品	26,013,081.10	561,313.49	25,451,767.61
发出商品	319,382.27		319,382.27
合计	59,333,920.36	2,056,037.29	57,277,883.07

(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	1,492,934.30	665,991.18		56,032.24		2,102,893.24
库存商品	563,102.99	122,237.23		9,283.83		676,056.39
合计	2,056,037.29	788,228.41		65,316.07		2,778,949.63

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	635,018.83	198,722.91
待抵扣进项税	2,124,221.96	848,721.67
预缴所得税	284,011.84	
上市发行费用	125,044.11	
合计	3,168,296.74	1,047,444.58

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他 变动		
一、联营企业											
济南海森分析仪器有 限公司	2,784,774.46			-194,754.28						2,590,020.18	
仪学国投(广州)科 技有限公司	5,628,722.85			-153,154.26						5,475,568.59	
上海安杰环保科技股 份有限公司	7,500,000.00			-585,512.56						6,914,487.44	
白小白未来科技(北 京)有限公司		1,000,000.00		-115,549.83						884,450.17	
合计	15,913,497.31	1,000,000.00		-1,048,970.93						15,864,526.38	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,052,400.58	6,052,400.58
2. 本期增加金额		
外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	6,052,400.58	6,052,400.58
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	842,521.04	842,521.04
2. 本期增加金额	35,994.57	35,994.57
计提或摊销	35,994.57	35,994.57
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	878,515.61	878,515.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,173,884.97	5,173,884.97
2. 期初账面价值	5,209,879.54	5,209,879.54

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	107,728,056.30	109,399,086.26
固定资产清理		
合计	107,728,056.30	109,399,086.26

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11.1 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	103,556,388.46	43,819,618.72	3,842,023.57	3,807,891.17	2,357,719.78	157,383,641.70
2. 本期增加金额		1,090,640.56		139,702.98	59,299.03	1,289,642.57
(1) 购置		1,090,640.56		139,702.98	59,299.03	1,289,642.57
(2) 在建工程转入						
(3) 合并增加						
3. 本期减少金额		141,294.45	3,743.70	19,816.26	57.97	164,912.38
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少		141,294.45	3,743.70	19,816.26	57.97	164,912.38
4. 期末余额	103,556,388.46	44,768,964.83	3,838,279.87	3,927,777.89	2,416,960.84	158,508,371.89
二、累计折旧						
1. 期初余额	22,967,857.14	19,103,871.39	1,609,308.05	2,595,593.88	1,707,924.98	47,984,555.44
2. 本期增加金额	1,088,208.83	1,499,306.29	146,331.42	126,752.51	44,947.51	2,905,546.56
计提	1,088,208.83	1,499,306.29	146,331.42	126,752.51	44,947.51	2,905,546.56
其他增加						
3. 本期减少金额		88,651.95	3,743.63	17,332.86	57.97	109,786.41

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少		88,651.95	3,743.63	17,332.86	57.97	109,786.41
4. 期末余额	24,056,065.97	20,514,525.73	1,751,895.84	2,705,013.53	1,752,814.52	50,780,315.59
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	79,500,322.49	24,254,439.10	2,086,384.03	1,222,764.36	664,146.32	107,728,056.30
2. 期初账面价值	80,588,531.32	24,715,747.33	2,232,715.52	1,212,297.29	649,794.80	109,399,086.26

说明：“其他减少”金额系境外子公司外币报表中资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

11.2 固定资产清理：无

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,393,078.42	19,393,078.42
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额	1,807,336.32	1,807,336.32
(1) 处置	1,771,431.90	1,771,431.90
(2) 其他减少	35,904.42	35,904.42
4. 期末余额	17,585,742.10	17,585,742.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,636,975.76	7,636,975.76
2. 本期增加金额	942,608.00	942,608.00
(1) 计提	942,608.00	942,608.00
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额	1,779,229.82	1,779,229.82
(1) 处置	1,771,431.90	1,771,431.90
(2) 其他减少	7,797.92	7,797.92
4. 期末余额	6,800,353.94	6,800,353.94
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	10,785,388.16	10,785,388.16
2. 期初账面价值	11,756,102.66	11,756,102.66

说明：“其他减少”金额系境外子公司外币报表中资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,114,934.19	1,278,516.77	50,642,289.54	349,310.75	65,385,051.25
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,159.46	8,775.00	4,353.28	16,287.74
4. 期末余额	13,114,934.19	1,275,357.31	50,633,514.54	344,957.47	65,368,763.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,833,187.29	683,129.42	3,869,514.38	117,919.36	6,503,750.45
2. 本期增加金额	65,574.66	38,999.64	1,241,645.82	10,697.15	1,356,917.27
计提	65,574.66	38,999.64	1,241,645.82	10,697.15	1,356,917.27
企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,003.36	8,774.93	2,236.66	13,014.95
4. 期末余额	1,898,761.95	720,125.70	5,102,385.27	126,379.85	7,847,652.77
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	11,216,172.24	555,231.61	45,531,129.27	218,577.62	57,521,110.74
2. 期初账面价值	11,281,746.90	595,387.35	46,772,775.16	231,391.39	58,881,300.80

说明：“其他减少”金额系境外子公司外币报表中资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

14. 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	处置	
上海新仪微波化学科技有限公司	51,432,546.74			51,432,546.74
海能吉富	25,807,612.92			25,807,612.92
G. A. S. 公司	3,169,548.37			3,169,548.37

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	80,409,708.03			80,409,708.03
----	---------------	--	--	---------------

(2) 商誉减值准备：无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 上海新仪微波化学科技有限公司是一家研发、生产、销售样品前处理仪器的高新技术企业公司，该公司主要产品为微波消解仪。经本集团产业调整，将上海新仪微波化学科技有限公司部分业务调整到苏州新仪科学仪器有限公司。截至2022年3月31日，资产组信息如下：本集团将长期资产认定为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。

2) 截止2022年3月31日，本集团将海能吉富及其控制的下属公司G.A.S.公司涉及的气相离子迁移谱相关产品业务对应的长期资产作为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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。

15. 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	1,635,651.05		117,106.92		1,518,544.13
合计	1,635,651.05		117,106.92		1,518,544.13

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	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	3,985,091.19	764,872.46	3,589,116.40	677,567.91
内部交易未实现利润	4,897,418.87	734,612.83	4,199,423.33	629,913.50
递延收益	7,350,078.41	1,591,817.31	7,618,790.17	1,637,540.75
预计负债	2,182,152.64	512,442.87	2,202,370.72	518,036.80

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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
股份支付	11,406,405.89	1,789,334.72	12,124,929.95	1,902,050.34
可抵扣亏损	13,433,104.04	2,552,289.77	9,266,846.53	1,760,700.84
其他	151,172.65	28,722.81	156,042.63	29,648.10
合计	43,405,423.69	7,974,092.77	39,157,519.73	7,155,458.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值额	42,784,639.26	6,432,026.76	44,027,384.11	6,619,465.66
合计	42,784,639.26	6,432,026.76	44,027,384.11	6,619,465.66

17. 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
预付设备款	1,943,499.00		1,943,499.00	340,135.99		340,135.99
合计	1,943,499.00		1,943,499.00	340,135.99		340,135.99

18. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押、保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
短期借款利息	28,233.34	28,233.34
合计	24,028,233.34	24,028,233.34

19. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	5,102,790.16	971,143.31		6,073,933.47
其中:				

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,102,790.16	971,143.31		6,073,933.47
合计	5,102,790.16	971,143.31		6,073,933.47

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、工程款	672,138.88	2,029,519.71
应付材料款	14,157,869.73	13,577,193.44
其他	1,446,643.36	1,149,131.69
合计	16,276,651.97	16,755,844.84

(2) 期末本集团无账龄超过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	91,606.67	220,027.69
合计	91,606.67	220,027.69

22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,854,857.84	2,483,348.96
合计	8,854,857.84	2,483,348.96

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	24,722,944.05	22,244,802.06	38,790,428.52	8,177,317.59
离职后福利-设定提存计划	96,763.32	1,558,055.73	1,550,280.95	104,538.10
合计	24,819,707.37	23,802,857.79	40,340,709.47	8,281,855.69

(1) 短期薪酬

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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	24,464,437.78	18,613,376.98	35,277,783.92	7,800,030.84
职工福利费		601,676.66	537,717.55	63,959.11
社会保险费	128,935.03	989,900.90	980,425.05	138,410.88
其中：医疗保险费	99,028.87	867,192.39	857,037.78	109,183.48
工伤保险费	29,774.88	55,006.80	55,554.28	29,227.40
生育保险费	131.28	6,968.88	7,100.16	
其他保险费		60,732.83	60,732.83	
住房公积金	37,451.00	695,783.10	695,687.10	37,547.00
工会经费和职工教育经费	16.00	18,294.43	18,296.43	14.00
劳务费	92,104.24	1,325,769.99	1,280,518.47	137,355.76
合计	24,722,944.05	22,244,802.06	38,790,428.52	8,177,317.59

(2) 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	93,976.90	1,490,896.84	1,483,112.34	101,761.40
失业保险费	2,786.42	67,158.89	67,168.61	2,776.70
合计	96,763.32	1,558,055.73	1,550,280.95	104,538.10

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,267,855.71	6,654,998.42
企业所得税	642,487.32	1,067,298.36
个人所得税	180,384.06	669,121.38
城市维护建设税	239,958.75	415,606.63
教育费附加	119,639.43	201,421.26
地方教育附加	79,684.85	134,280.82
房产税	211,264.11	210,336.04
城镇土地使用税	148,808.36	148,808.36
印花税	10,867.15	31,324.38
环境保护税	225.81	275.11
德国地方税	637,111.34	972,510.77

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	6,538,286.89	10,505,981.53

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	3,792,019.30	2,495,311.03
合计	3,792,019.30	2,495,311.03

25.1 应付利息：无

25.2 应付股利：无

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	37,357.39	37,401.12
装修费	941,931.19	941,931.19
中介服务费	1,237,318.31	522,364.62
差旅费	316,266.52	64,520.66
运杂费	214,864.43	312,716.25
其他	1,044,281.46	616,377.19
合计	3,792,019.30	2,495,311.03

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏华工建设工程有限公司	941,931.19	尚未结算
合计	941,931.19	

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	99,285.19	
一年内到期的租赁负债	3,523,173.48	3,769,061.69
合计	3,622,458.67	3,769,061.69

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,025,040.14	236,474.79
已背书未到期应收票据		
合计	1,025,040.14	236,474.79

28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	300,595.62	435,741.95
合计	300,595.62	435,741.95

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	7,710,225.75	8,698,387.35
合计	7,710,225.75	8,698,387.35

30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质保费	2,182,152.64	2,202,370.72
合计	2,182,152.64	2,202,370.72

31. 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	7,350,078.41	7,618,790.17
合计	7,350,078.41	7,618,790.17

(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	4,947,222.20			54,166.68			4,893,055.52	与资产相关

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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	643,220.95			2,104.82			641,116.13	与收益相关
有机物主元素分析仪开发及应用示范	1,728,347.02			212,440.26			1,515,906.76	与收益相关
高通量超高压微波消解系统开发及产业化	300,000.00						300,000.00	与收益相关
合计	7,618,790.17			268,711.76			7,350,078.41	

32. 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

33. 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	8,584,226.56	88,095.09		8,672,321.65
合计	110,819,949.62	88,095.09		110,908,044.71

说明：2020年公司对员工实施股权激励计划，以股份支付进行会计处理，影响增加2022年1-3月其他资本公积88,095.09元。

34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期变动					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	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期变动					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-63,619.87	15,835.76				7,796.75	8,039.01	-47,784.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-63,619.87	15,835.76				7,796.75	8,039.01	-47,784.11
其他综合收益合计	-63,619.87	15,835.76				7,796.75	8,039.01	-47,784.11

35. 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	20,535,438.97			20,535,438.97
合计	20,535,438.97			20,535,438.97

36. 未分配利润

项目	本期	上期
上期余额	151,835,837.81	116,366,450.13
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		-585,833.32
重要前期差错更正		
本期期初余额	151,835,837.81	115,780,616.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,628,898.62	53,379,468.44
减：提取法定盈余公积		6,608,955.44
应付普通股股利		10,715,292.00
转作股本的普通股股利		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上期
本期期末余额	149,206,939.19	151,835,837.81

37. 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	34,387,487.86	10,164,294.23	34,406,260.95	10,870,233.81
其他业务	223,087.10	40,686.60	151,443.81	65,115.18
合计	34,610,574.96	10,204,980.83	34,557,704.76	10,935,348.99

(2) 与履约义务相关的信息

1) 境内销售

本集团境内销售商品，以合同签订及交货为前提，对于不承担安装调试义务的销售合同，本集团按照货物运抵指定地点并经指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入。对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的，本集团按照货物运抵指定地点并指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入；如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的，本集团在货物运抵至客户指定地点且安装调试完毕并经客户验收合格后作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

2) 境外销售

本集团境外销售产品的货物控制权转移时点为报关出口日期，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证确认境外销售收入。

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,128.32	149,296.87
房产税	211,264.11	211,629.55
城镇土地使用税	231,538.41	231,538.41
教育费附加	71,813.30	66,862.51
地方教育附加	47,800.77	44,574.98
印花税	31,251.27	28,613.56
车船使用税	3,051.38	
环境保护税	219.14	182.08

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	755,066.70	732,697.96

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,711,767.77	6,480,789.72
差旅费	755,272.35	717,553.85
市场开发费	891,941.42	1,649,703.73
业务招待费	592,743.95	517,566.10
办公费	405,700.35	443,559.32
质保费	675,845.40	782,755.49
租赁费	384,861.66	297,366.27
股权激励成本	85,097.83	85,097.83
其他	214,503.35	85,869.36
合计	11,717,734.08	11,060,261.67

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,722,590.95	4,002,348.48
折旧及摊销	1,354,116.28	1,126,664.29
办公费	1,072,384.11	694,509.85
租赁费用	692,608.47	470,376.77
中介服务费	1,971,079.08	258,251.03
股权激励成本	116,820.71	116,820.71
其他	552,033.54	20,366.56
合计	12,481,633.14	6,689,337.69

41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,964,406.80	4,654,038.01
折旧及摊销	2,154,174.13	791,003.84
材料费	986,767.51	298,699.51
股权激励成本	31,722.87	31,722.87
其他	2,114,789.20	758,200.48

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,251,860.51	6,533,664.71

42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	149,864.26	417,399.96
减：利息收入	108,730.12	179,815.46
加：银行手续费	37,158.91	24,525.41
加：汇兑损失	82,823.92	92,218.40
合计	161,116.97	354,328.31

43. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,579,457.68	3,117,645.53
个税返还	106,340.30	51,984.26
合计	6,685,797.98	3,169,629.79

(2) 政府补助明细

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	256,503.51	1,845,190.23
山东省重点研发计划	212,440.26	132,659.82
国家重点研发计划	2,104.82	8,792.80
援企稳岗补助		1,290.00
上海市徐汇区财政局企业发展专项		420,000.00
基础设施建设专项扶持资金	54,166.68	54,166.68
20年省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目		500,000.00
市科技创新发展资金	1,600,000.00	
工业扶持发展专项资金	2,500,000.00	
Resilience Fund	852,470.00	
Innovate UK Smart Grants	248,332.10	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
Zentrales Innovationsprogramm Mittelstand (ZIM) des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie.	115,366.94	
Bundesministerium für Bildung und Forschung.	648,073.37	
其他	90,000.00	155,546.00
合计	6,579,457.68	3,117,645.53

44. 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	-1,048,970.93	147,640.62
交易性金融资产产生的投资收益	103,561.64	128,687.24
合计	-945,409.29	276,327.86

45. 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	337,808.37	-240,683.09
其他应收款坏账损失	-17,987.50	-39,361.43
合计	319,820.87	-280,044.52

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-788,228.41	-940,706.20
合计	-788,228.41	-940,706.20

47. 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		21,064.34	
合计		21,064.34	

48. 营业外收入

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	3.64	1,600.83	3.64
合计	3.64	1,600.83	3.64

49. 营业外支出

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
非流动资产报废损失		2,191.93	
其他		3,400.00	
合计		5,591.93	

50. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	254,882.55	1,321,041.06
递延所得税费用	-1,232,177.07	-523,257.69
合计	-977,294.52	797,783.37

51. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	108,730.12	179,815.46
政府补助	6,412,486.36	3,880,775.78
往来款及其他	7,997,792.47	17,596,119.09
合计	14,519,008.95	21,656,710.33

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	9,831,785.66	5,557,300.90

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	7,359,312.18	835,291.55
合计	17,191,097.84	6,392,592.45

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入/归还		66,559.83
合计		66,559.83

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的可转换债券资金	1,082,013.40	
合计	1,082,013.40	

5) 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
支付租赁资产租赁费用	1,057,064.75	1,015,635.38
支付的上市发行费用	125,044.11	
合计	1,182,108.86	1,015,635.38

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,712,537.96	-303,437.77
加: 资产减值准备	403,091.47	1,220,750.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,884,149.12	2,290,505.73
无形资产摊销	1,356,917.27	258,858.00
长期待摊费用摊销	117,106.92	-30,557.40
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)		-21,064.34
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)	452,650.42	548,571.00
投资损失(收益以“-”填列)	945,409.29	-276,327.86

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-818,634.53	-523,257.69
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-187,438.90	
存货的减少（增加以“-”填列）	-10,875,844.92	-5,811,418.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,998,106.85	-980,207.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-14,039,877.60	-11,379,776.77
其他	88,095.09	238,173.21
经营活动产生的现金流量净额	-19,388,807.48	-14,766,997.59
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	83,432,415.57	92,441,684.27
减：现金的期初余额	105,327,193.36	123,922,299.37
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	-21,894,777.79	-31,480,615.10

说明：其他为发生的股份支付。

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	83,432,415.57	105,327,193.36
其中：库存现金	18,378.88	17,273.15
可随时用于支付的银行存款	83,414,036.69	105,309,920.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	83,432,415.57	105,327,193.36
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		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 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
货币资金	139,500.00	保函保证金
固定资产	3,981,726.32	融资抵押
投资性房地产	2,087,075.17	融资抵押
无形资产	2,274,968.20	融资抵押
合计	8,483,269.69	—

54. 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	24,467.74	6.3482	155,326.11
货币资金-欧元	675,186.41	7.0847	4,783,493.16
货币资金-英镑	57,654.85	8.3378	480,714.61
应收账款-美元	5,443.70	6.3482	34,557.70
应收账款-欧元	163,219.59	7.0847	1,156,361.83
其他应收款-欧元	18,596.12	7.0847	131,747.93
其他应收款-英镑	155,236.88	8.3378	1,294,334.06
其他流动资产-欧元	83,136.66	7.0847	588,998.30
其他流动资产-英镑	29,078.95	8.3378	242,454.47
租赁负债-欧元	155,296.87	7.0847	1,100,231.73
应付账款-欧元	213,257.51	7.0847	1,510,865.48
应付账款-英镑	46,383.09	8.3378	386,732.93
其他应付款-欧元	19,957.82	7.0847	141,395.17
其他应付款-英镑	160,305.24	8.3378	1,336,593.03
长期借款-英镑	36,052.15	8.3378	300,595.62
一年内到期的非流动负债-欧元	50,873.77	7.0847	360,425.40
一年内到期的非流动负债-英镑	11,907.84	8.3378	99,285.19

55. 政府补助

种类	本期金额	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	54,166.68
与收益相关的政府补助	7,142,600.00	递延收益	214,545.08
与收益相关的政府补助	6,310,745.92	其他收益	6,310,745.92
与收益相关的政府补助	300,000.00	财务费用	300,000.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

与上年同期相比，本期因非同一控制下企业合并新增海能吉富、Hanon Group 公司、Impex 公司和 G. A. S. 公司等 4 家公司。

2. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东海能科学仪器有限公司	德州	德州	生产、销售、研发	100.00		新设
南京海能仪器有限公司	南京	南京	销售	65.00		新设
武汉海能科学仪器有限公司	武汉	武汉	销售	65.00		新设
郑州海能仪器有限公司	郑州	郑州	销售	65.00		新设
上海新仪微波化学科技有限公司	上海	上海	生产、销售、研发		100.00	非同一控制下的企业合并
济南海能仪器科技有限公司	济南	济南	生产、销售、研发	100.00		新设
山东悟空仪器有限公司	德州	德州	生产、销售、研发	65.00		新设
苏州新仪科学仪器有限公司	苏州	苏州	生产、销售、研发	100.00		新设
苏州盖世生物医疗科技有限公司	苏州	苏州	生产、销售、研发	100.00		新设
海能吉富	济南	济南	对外投资	99.00	1.00	非同一控制下的企业合并
Hanon Group 公司	香港	香港	对外投资		100.00	
Impex 公司	英国	英国	生产、销售、研发		60.20	
G. A. S. 公司	德国	德国	生产、销售、研发	30.01	37.92	

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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	15,864,526.38	15,913,497.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,048,970.93	147,640.62
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,048,970.93	147,640.62

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	住所地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王志刚	济南			21.8616	21.8616

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 不重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
仪学国投(广州)科技有限公司	联营企业
济南海森分析仪器有限公司	联营企业
上海安杰环保科技股份有限公司	联营企业

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
白小白未来科技(北京)有限公司	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	报告期曾持股5%以上的参股股东
赵新立	子公司郑州海能之少数股东
上海博迅医疗生物仪器股份有限公司	股东吕明杰之控制企业
高新投资发展有限公司	报告期曾持股5%以上的参股股东并派驻董事
山东海和投资有限公司	同一实际控制人
立德泰勃(上海)科学仪器有限公司	股东吕明杰之控制企业
北京中仪大珩科技服务有限公司	股东刘文玉之参股企业

说明：于2022年03月22日，刘文玉将其持有的北京中仪大珩科技服务有限公司股权转让出去，自转让之日起，刘文玉不再持有北京中仪大珩科技服务有限公司任何股权。

(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		1,663.72
合计			1,663.72

(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
济南海森分析仪器有限公司	销售材料	20,876.12	9,827.43
合计		20,876.10	9,827.43

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2021-6-8	2022-6-8	否
王志刚、刘素真	4,000,000.00	2021-8-31	2022-8-31	否
王志刚、刘素真	10,000,000.00	2021-10-29	2022-10-29	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,485,175.69	1,403,983.96

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	G. A. S. 公司			817,545.35	
应收账款	济南海森分析仪器有限公司	80,177.00	4,008.85	56,587.00	2,829.35

十、或有事项

截至期末,本集团无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至期末,本集团无应披露的对外重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本报告期末,本集团无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提应收账款坏账准备	646,077.50	28.67	-	-	646,077.50
按组合计提应收账款坏账准备	1,607,452.66	71.33	145,710.13	9.06	1,461,742.53
合计	2,253,530.16	100.00	145,710.13	—	2,107,820.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提应收账款坏账准备	693,480.70	34.23	-	-	693,480.70
按组合计提应收账款坏账准备	1,332,684.97	65.77	132,849.18	9.97	1,199,835.79
合计	2,026,165.67	100.00	132,849.18	—	1,893,316.49

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额	不计提坏账原因
武汉海能科学仪器有限公司	305,529.45	合并范围内关联方 不提坏账
南京海能仪器有限公司	168,528.75	
苏州新仪科学仪器有限公司	35,000.00	
郑州海能仪器有限公司	137,019.30	
合计	646,077.50	

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)	1,440,362.66	72,018.13	5.00
1-2年	95,400.00	9,540.00	10.00
2-3年		-	30.00
3-4年		-	40.00
4-5年	37,690.00	30,152.00	80.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	34,000.00	34,000.00	100.00
合计	1,607,452.66	145,710.13	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,086,440.16
1-2年	95,400.00
2-3年	
3-4年	
4-5年	37,690.00
5年以上	34,000.00
合计	2,253,530.16

(3) 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	132,849.18	12,860.95			145,710.13
合计	132,849.18	12,860.95			145,710.13

(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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位1	305,529.45	1年以内	13.56	—
单位2	222,218.00	1年以内	9.86	11,110.90
单位3	220,078.00	1年以内	9.77	11,003.90
单位4	196,630.00	1年以内	8.73	9,831.50
单位5	191,348.00	1年以内	8.49	9,567.40
合计	1,135,803.45		50.41	41,513.70

2. 其他应收款

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,232,436.62	59,767,165.00
合计	56,232,436.62	59,767,165.00

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	期末余额	期初余额
保证金及押金	430,113.43	330,113.43
合并范围内关联往来款	55,695,608.71	59,355,678.47
备用金	31,265.14	
其他	125,079.52	122,708.99
合计	56,282,066.80	59,808,500.89

(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)	
期初余额	41,335.89			41,335.89
期初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	8,294.29			8,294.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	49,630.18			49,630.18

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	53,851,912.38
1-2年	2,387,904.42
2-3年	41,850.00
3-4年	
4-5年	
5年以上	400.00
合计	56,282,066.80

(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	41,335.89	8,294.29			49,630.18
处于第三阶段的其他应收款					
合计	41,335.89	8,294.29			49,630.18

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	合并范围内关联往来款	51,590,079.50	1年以内	91.66	
		601,513.16	1-2年	1.07	
单位2	合并范围内关联往来款	1,902,904.17	1年以内	3.38	
		1,597,095.83	1-2年	2.84	
单位3	保证金	100,000.00	1年以内	0.18	5,000.00
单位4	其他	64,159.88	1年以内	0.11	3,207.99

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 5	其他	60,919.64	1 年以内	0.11	3,045.98
合计		55,916,672.18	—	99.35	11,253.97

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	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	239,644,620.08		239,644,620.08	238,332,834.77		238,332,834.77
对联营、合营企业投资	15,864,526.38		15,864,526.38	15,913,497.31		15,913,497.31
合计	255,509,146.46		255,509,146.46	254,246,332.08		254,246,332.08

(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	100,209,471.58	52,367.87		100,261,839.45		
南京海能仪器有限公司	364,275.92	9,818.98		374,094.90		
武汉海能科学仪器有限公司	364,275.92	9,818.98		374,094.90		
郑州海能仪器有限公司	372,332.52	11,833.13		384,165.65		
济南海能仪器科技有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00		
山东悟空仪器有限公司	13,015,106.12	3,776.53		13,018,882.65		
苏州盖世生物医疗科技有限公司	1,603,021.22	1,200,755.31		2,803,776.53		
苏州新仪科学仪器有限公司	69,253,657.97	23,414.51		69,277,072.48		
海能吉富	38,719,361.51			38,719,361.51		
G. A. S. 公司	10,131,332.01			10,131,332.01		
合计	238,332,834.77	1,311,785.31		239,644,620.08		

(3) 对联营、合营企业投资

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	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		
一、联营企业										
济南海森分析仪器有限公司	2,784,774.46			-194,754.28						2,590,020.18
仪学国投(广州)科技有限公司	5,628,722.85			-153,154.26						5,475,568.59
上海安杰环保科技股份有限公司	7,500,000.00			-585,512.56						6,914,487.44
白小白未来科技(北京)有限公司		1,000,000.00		-115,549.83						884,450.17
合计	15,913,497.31	1,000,000.00		-1,048,970.93						15,864,526.38

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,208,186.15	6,595,582.82	18,594,076.84	6,762,703.82
其他业务	178,204.52	40,686.60	98,700.87	40,686.60
合计	15,386,390.67	6,636,269.42	18,692,777.71	6,803,390.42

(2) 与履约义务相关的信息

1) 境内销售

本集团境内销售商品,以合同签订及交货为前提,对于不承担安装调试义务的销售合同,本集团按照货物运抵指定地点并经指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入。对于承担安装调试义务的销售合同,如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的,本集团按照货物运抵指定地点并指定客户签收时作为控制权转移时点并确认实现销售收入;如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的,本集团在货物运抵至客户指定地点且安装调试完毕并经客户验收合格后作为控制权转移时点并确认实现销售收入。

2) 境外销售

本集团境外销售产品的货物控制权转移时点为报关出口日期,并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证确认境外销售收入。

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	-1,048,970.93	147,640.62
交易性金融资产产生的投资收益	103,561.64	128,687.24
合计	-945,409.29	276,327.86

十五、财务报告批准

本财务报告于2022年5月20日由本公司董事会批准报出。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期	说明
非流动资产处置损益		
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）	6,322,954.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	103,561.64	
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		
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		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	说明
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	3.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,426,519.45	
减：所得税影响额	400,011.26	
少数股东权益影响额（税后）	599,753.22	
合计	5,426,754.97	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.74	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-2.28	-0.11	-0.11





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 李斌

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜的审计; 办理企业破产清算事宜的审计; 基本建设拨款审计; 依法审计、咨询、税务服务; 法律、法规规定的其他业务; 开展法律法规允许的经营活动; 经国家有关部门批准, 接受委托从事专项审计调查和鉴证业务; 接受国家机关或企事业单位委托从事资产评估和提供资产评估咨询服务; 接受委托从事法律、法规允许的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

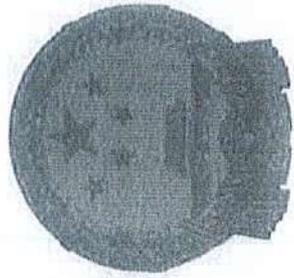
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年 03月 04日



证书序号: 0014624

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2007年5月

2010年度任职资格审查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2008年
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年3月31日

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

同意人
Agree to hold the transferred firm

中和立信会计师事务所
山东分所

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

同意人
Agree to hold the transferred firm

信友中和会计师事务所
济南分所

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

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

同意人
Agree to hold the transferred firm

山东分所

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

同意人
Agree to hold the transferred firm

山东分所

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



姓名 潘素妍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-01-27
Date of birth
工作单位 中和立信会计师事务所山东分所
Working unit
身份证号码 370103196901272820
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
m / /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2019年11月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2019年11月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
m / /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
Stamp of the transferor Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日



姓名 张吉范
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-09-27
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 372422197209275652
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号 370100310015
No. of Certificate

批准注册协会 信永中和会计师事务所
Authorized Institute of Certified Public Accountants

发证日期 2006年08月05日
Date of Issuance

