



2026 半年度报告



微信公众号

海能未来技术集团股份有限公司
Hanon Advanced Technology Group Co., Ltd.

公司半年度大事记

2025 年 11 月，公司总经理办公会同意以现金 2,100 万元投资安益谱（苏州）医疗科技有限公司取得其 3.85%的股权。截至 2026 年 2 月底，公司已完成本次投资的全部出资及股权变更登记等事宜。未来，公司将与安益谱进行深度产业合作，不断丰富公司高端仪器产品矩阵，发挥技术研发、生产制造及销售渠道的协同效应，快速提高双方产品竞争力和市场占有率。

2026 年 4 月，公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于 2025 年年度权益分派方案的议案》，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元。2026 年 4 月 21 日，公司 2025 年年度权益分派实施完毕，履行了上市公司回报股东的义务，与全体股东分享公司经营成果。

2026 年 4 月，公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于提请股东会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》，4 月 27 日，公司第五届董事会第十四次临时会议审议通过了公司 2026 年度以简易程序向特定对象发行股票方案等议案，成为北交所推出优化再融资一揽子措施以来首家以简易程序向特定投资者发行股票的上市公司。2026 年 7 月 3 日，公司本次发行股票申请获得北交所受理；7 月 18 日，获得证监会同意注册批复。2026 年 8 月 17 日，公司新增股票在北交所上市交易。公司本次共发行股票 4,405,940 股，每股发行价格 20.20 元，募资资金总额 88,999,988.00 元，将全部用于“海能基石科学仪器智能制造基地项目”。本次简易程序定增，是公司结合自身发展需求，精准把握北交所再融资政策导向的重要举措，彰显了公司深耕主业、加速发展的决心和信心。

目 录

第一节	重要提示和释义	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	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	132

第一节 重要提示和释义

董事、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。

公司负责人张振方、主管会计工作负责人崔国强及会计机构负责人（会计主管人员）李纯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
是否存在董事、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

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
山东海能、生产基地	指	山东海能科学仪器有限公司
海能基石	指	海能基石技术有限公司
悟空仪器	指	悟空科学仪器（上海）有限公司
新仪科学	指	苏州新仪科学仪器有限公司
上海新仪	指	上海新仪微波化学科技有限公司
海能有为	指	海能有为科学仪器（上海）有限公司
G.A.S.	指	G.A.S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme m.b.H
海森仪器	指	济南海森分析仪器有限公司
光芯科技	指	天津光芯科技有限责任公司(曾用名：天津海胜能光科技有限责任公司)
白小白科技	指	白小白科技(山东)有限公司
安杰科技	指	上海安杰智创科技股份有限公司
仪学国投	指	仪学国投（广州）科技有限公司
东方证券	指	东方证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
《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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董秘办	指	董事会秘书办公室
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
GC-IMS	指	气相色谱-离子迁移谱联用技术（或产品）
VOCs	指	挥发性有机物
SMT	指	即表面贴装技术，一种将电子元件直接安装到印刷电路板表面的方法
ERP	指	企业资源计划系统
CRM	指	客户关系管理系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	海能技术
证券代码	920476
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.
法定代表人	张振方

二、 联系方式

董事会秘书姓名	宋晓东
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
董秘邮箱	songxiaodong@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
公司邮箱	hanonzqb@hanon.cc

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报中证网 www.cs.com.cn
公司中期报告备置地	公司董秘办

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 10 月 14 日
行业分类	制造业-仪器、仪表-仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	科学仪器的研发、生产、销售和应用解决方案开发等技术服务，拥有以有机元素分析、色谱光谱、样品前处理、通用仪器为主的四大系列产品
普通股总股本（股）	85,179,800
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

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

因公司 2026 年度以简易程序向特定对象发行的 4,405,940 股股票已于 2026 年 8 月 17 日在北交所上市，公司普通股总股本由 85,179,800 股增加至 89,585,740 股。	
公司本次发行的保荐机构将在报告期后履行持续督导职责。具体情况如下：	
保荐机构名称	中信证券股份有限公司
办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
保荐代表人姓名	李嵩、元彬龙
持续督导的期间	2026 年 8 月 17 日-2028 年 12 月 31 日

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	158,557,611.34	136,068,011.73	16.53%
毛利率%	62.96%	63.60%	-
归属于上市公司股东的净利润	11,342,210.58	5,471,491.32	107.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,691,610.23	1,219,713.15	776.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.51%	1.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.37%	0.26%	-
基本每股收益	0.14	0.07	100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	581,658,810.32	577,396,084.86	0.74%
负债总计	137,060,485.55	132,220,447.86	3.66%
归属于上市公司股东的净资产	450,850,327.63	449,041,889.60	0.40%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.63	5.61	0.36%
资产负债率%（母公司）	11.61%	11.38%	-
资产负债率%（合并）	23.56%	22.90%	-
流动比率	3.90	4.26	-
利息保障倍数	17.63	48.09	-

(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	12,909,870.96	-14,169,181.15	191.11%
应收账款周转率	9.28	10.54	-
存货周转率	67.82%	55.00%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.74%	-2.43%	-
营业收入增长率%	16.53%	34.87%	-
净利润增长率%	392.64%	109.83%	-

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	336,183.22
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）	373,494.45

委托他人投资或管理资产的损益	431,290.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-376,089.09
非经常性损益合计	764,879.42
减：所得税影响数	62,237.31
少数股东权益影响额（税后）	52,041.76
非经常性损益净额	650,600.35

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

（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

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

商业模式报告期内变化情况：

公司是专业从事科学仪器及分析方法研发、生产、销售的高新技术企业，属于中国证监会规定的仪器仪表制造业。公司自成立以来一直专注于为药物及代谢产物分离分析、农产品及加工制品质量与安全检测、食品营养与品质分析、环境污染物监测、大学及职业院校科研与教学提供科学仪器及分析方法，致力于“成为世界一流的科学仪器服务商”。

多年来，公司基于光谱、色谱、电化学等原理与技术，通过坚持不懈的自主研发和并购合作，逐步形成了以有机元素分析、色谱光谱、样品前处理、通用仪器为主的四大系列百余款产品，广泛应用于科研与教育、第三方检测、新能源、新材料、半导体、医药、食品、农林水产、化工、环境等领域，为广大科研工作者和质量控制从业人员提供生产工具和分析检测方法。

有机元素分析系列产品可用于新材料研发、石油石化、新药开发、环境生态、农业等领域的有机元素含量测定，生物疫苗、重组胶原蛋白、食品及乳制品、宠物食品、畜牧饲料、粮食谷物中的蛋白质检测，生态农业（农作物、肥料、土壤）、固废处理中总氮含量测定等领域。

色谱光谱系列产品中，高效液相色谱仪可应用于制药领域中药研发阶段的药代动力学研究、药物残留分析，生产过程中的中间体监控、原辅料质量检测，以及成品出厂前的质量控制与放行检测；食品及市场监管领域中营养成分（糖类、氨基酸、维生素等）、添加剂（甜味剂、防腐剂、着色剂等）、有毒有害物质（农药残留、兽药残留、真菌毒素等）的检测；环境领域中水体、土壤、空气等样品中有机污染物的分离与定性定量检测等。气相色谱-离子迁移谱联用产品和技术可应用于汽车舱内空气智能嗅辨检测，中药材道地、年份区分和中药材炮制工艺的优化，地理标识性产品的保护，食品产地溯源，食品风味分析和品质评价，香精香料配方研究，恶臭异味溯源，生物质燃烧过程中硅氧烷测定等领域。

样品前处理系列产品可用于锂电池正负极材料、固态电池材料、半导体材料、特种金属材料、高分子复合材料、陶瓷材料等材料中金属元素及其他杂质元素含量检测的前处理，药品、土壤、食品、饲料、固体废物中重金属元素及其他污染物检测的前处理等领域。

通用仪器系列产品可用于半导体、芯片、高分子材料、光刻胶、光伏太阳能板等生产过程中的关键指标分析，制药企业口服固体制剂的质量控制，仿制药一致性评价，生物疫苗、药品、保健品、食品、宠物饲料、香精香料以及各类石油和天然气产品的质量分析，锂电池、固态电池的正负极材料、隔膜、电解液相关原料纯度测定及产成品质量控制，核电、风电、火电、水电等能源行业的安全风险监控，保健品、宠物饲料等各类食品的安全指标分析，固废处理、电池回收处理后产生的再生原料的

公司业务架构图

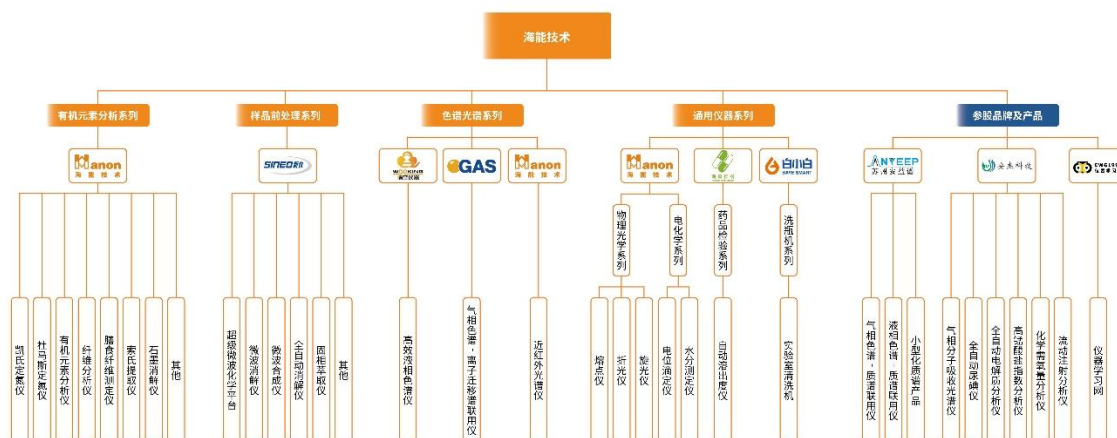
Page 10 of 10



公司是一家技术驱动型国家级专精特新“小巨人”企业，通过自主研发创新为科学研究、分析测试和质量控制提供可靠的工具与方法。公司高层管理团队稳定且拥有近二十年的行业经验，近年来公司持续引入行业内的优秀人才，组建了跨学科技术人才组成的研发团队，持续开发具有自主知识产权的高端科学仪器、专用软件及分析方法。截至报告期末，公司及子公司已获得发明专利 60 项、实用新型专利 133 项、外观设计专利 7 项、软件著作权 94 项。公司牵头(或参与)起草并颁布了“全(半)自动凯氏定氮仪”、“微波消解装置”、“杜马斯燃烧法定氮分析方法通则”等 7 项国家标准和 5 项行业标准，公司承担了国家重点研发计划 1 项、山东省重点研发计划（重大科技创新工程）1 项。

在产品品种方面，公司始终坚持“多品牌、多品种”战略。集团公司针对各事业部所属的产品类别，分别塑造独立的品牌形象，增强终端用户对各类产品具象化的品牌认知。目前，公司已拥有“海能”品牌有机元素分析和“新仪”品牌样品前处理两大成熟系列产品，成为细分行业主要供应商之一，为公司稳健的业绩增长和持续的现金流入提供强力支撑；近年来，公司重点布局“悟空”品牌高效液相色谱仪、“GAS”品牌气相色谱-离子迁移谱联用仪两大系列产品，向系统复杂、技术含量更高、应用范围广、市场空间大的高端色谱仪器领域拓展，持续开发新的细分市场，不断完善产品矩阵，为公司业绩持续增长提供新动力；同时，公司以并购、参股、合作等灵活多样的形式，投资控股了白小白科技（山东）有限公司、济南海森分析仪器有限公司、天津光芯科技有限责任公司，参股了安益谱（苏州）医疗科技有限公司、上海安杰智创科技股份有限公司、仪学国投（广州）科技有限公司等拥有核心技术和团队的行业初创期企业，布局拓展质谱、医药、实验室清洗清洁、环境、行业培训及技术服务等产品和领域。

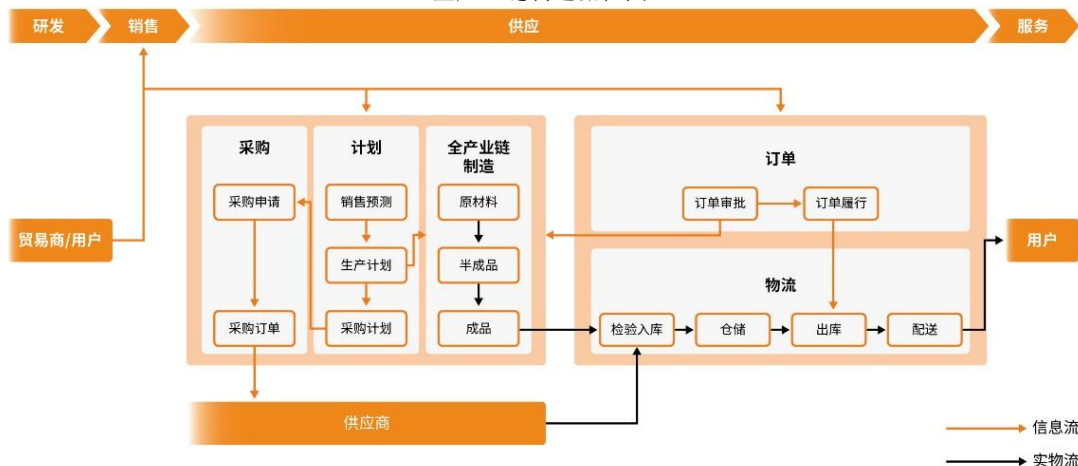
7. 附錄



在供应链与制造方面，公司始终坚持“全产业链制造”战略，不断实现产品品质和供应链自主可控。由于科学仪器产品具有多品种、小批量、工艺复杂、技术要求高等特点，涉及的零部件种类繁多，

关键部件和上游供应链的生产加工能力直接影响产品的品质和可靠性。为了实现供应链体系自主可控，减少上游供应链加工质量稳定性、一致性问题对产品可靠性的不利影响，公司始终贯彻“全产业链生产运营模式”，设立了机加工、模塑、核心部件、SMT、钣金、表面处理等车间和部门，掌握核心制造环节及工艺技术，不断提升关键部件的质量和自产化率，提高产品研发效率、可靠性和供货及时性；公司规划布局了上海“海能基石科学仪器智能制造基地项目”建设，引入数字化、智能化、自动化设备及工艺，部署智能工业大模型，建设智慧仓储系统，尝试打造国产高端科学仪器的智能制造“灯塔工厂”，推动“全产业链制造 V2.0”向全面数智化迈进。近年来，公司产品的可靠性和市场占有率持续提升，为保持公司产品的高端仪器品牌定位构建壁垒。

全产业链制造流程图



全产业链制造



在市场营销方面，公司按照不同的产品类别搭建了事业部制组织架构，采用直接销售和间接销售相结合、以间接销售为主的销售模式开展经营活动，一方面，公司在国内 20 多个省份设立了销售或服务网点，通过自有销售及售后服务团队直接面向终端用户，提供售前咨询、产品支持和售后服务；另一方面，与贸易商合作进行市场开发，借助贸易商覆盖面广、熟悉本地市场、本地化服务便捷的优势，快速响应市场需求，提升市场覆盖率；同时，通过甄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

大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	山东省企业技术中心 - 山东省发展和改革委员会 -
其他相关的认定情况	山东省技术创新示范企业 - 山东省工业和信息化厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2026 年上半年，公司响应国家“发展新质生产力”的号召及“十五五”规划中高端仪器核心技术攻关的战略要求，坚持长期发展战略、聚焦科学仪器主业，根据年度经营计划，重点加大研发和市场推广力度，紧抓“设备更新”等相关政策红利及市场机遇，不断提升整体运营效率，推动公司高质量发展。

报告期内，公司董事会重点推进 2026 年度以简易程序向特定对象发行股票工作，通过公司自有资金及资本市场的“灵活、快速、高效”融资支持，推动“海能基石科学仪器智能制造基地项目”高效实施，为公司对接长三角科创发展优势，构建区域总部，提升研发及智能制造水平，引入高端研发和市场人才奠定平台基础，满足公司中长期战略发展需要。

报告期内，公司实现营业总收入 15,855.76 万元，同比增长 16.53%；营业总成本 15,019.21 万元，同比增长 6.92%；归属于母公司股东的净利润 1,134.22 万元，同比增长 107.30%；经营活动产生的现金流量净额 1,290.99 万元，同比增长 191.11%。截至报告期末，公司资产总额 58,165.88 万元，较期初增长 0.74%；负债总额 13,706.05 万元，较期初增长 3.66%；归属于母公司所有者权益 45,085.03 万元，较期初增长 0.40%。

（二）行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》，公司所处行业为“仪器仪表制造业”。根据《国民经济行业分类》，公司属于“仪器仪表制造业”之“通用仪器仪表制造”之“实验分析仪器制造业”。

1、报告期内行业发展、周期波动等情况

科学仪器行业是国民经济高质量发展和科学技术突破创新的基础，下游应用领域广泛，涉及医药、环境、第三方检测、化工、新能源、新材料、半导体、食品、农林水产、科研与教育等领域，其发展受技术进步、需求升级、政策刺激等多重因素综合影响，行业整体的周期性波动较小。此外，科学仪器行业终端用户主要为企业、政府单位、科研院所及大学等，其中政府单位、科研院所及大学等用户通常在上半年进行立项、规划和审批，下半年集中招标采购，因此行业中多数企业的营业收入下半年占比较高，经营业绩呈现前低后高的波动状态，具有一定季节性。根据国家统计局发布的统计数据，2026 年上半年，仪器仪表行业实现营业收入 5,357.20 亿元，同比增长 6.2%，实现利润总额 461.70 亿元，同比减少 5.1%，行业营业收入不断提升说明了行业需求的韧性与活力，但利润水平受原材料价格波动及市场竞争加剧等因素影响有所下滑。

2、行业政策、市场动态及对公司经营的影响

科学技术是第一生产力，其发展水平体现了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从业人员提供工具和方法的行业，也是科学技术创新集中体现的领域，对推动经济发展、促进重大科研突破等方面具有重要战略意义。

2018 年 7 月，习近平总书记在主持中央财经委员会会议时提出“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”。2023 年 2 月，习近平总书记在主持中共中央政治局第三

次集体学习时强调“要打好科技仪器设备、操作系统和基础软件国产化攻坚战……提升国产化替代水平和应用规模，争取早日实现用我国自主的研究平台、仪器设备来解决重大基础研究问题。”2023年8月，《求是》第15期杂志发表了习近平总书记的重要文章《加强基础研究 实现高水平科技自立自强》，再次聚焦对基础研究、科学仪器的扶持，体现了国家对科学仪器行业的愈加重视。

近年来，为推进工业转型升级、发展战略性新兴产业，我国出台了一系列行业产业政策，为行业发展提供了有力的政策支持。

2021年，财政部联合工信部发布《政府采购进口产品审核指导标准（2021年版）》的通知，明确对部分分析仪器、试验仪器、测量仪器等的国产比例做出指导，掌握相关产品自主知识产权的国产品牌厂商将迎来利好。公司科学仪器产品线布局丰富，诸多品类涉及上述仪器采购审核指导范围。

2026年1月，国务院办公厅发布的《关于在政府采购中实施本国产品标准及相关政策的通知》开始施行。该通知明确了“本国产品”标准，提到“政府采购活动中既有本国产品又有非本国产品参与竞争的，对本国产品的报价给予20%的价格扣除，用扣除后的价格参与评审”，对科学仪器厂商具有重要影响。

2026年1月，财政部发布《关于推动解决政府采购异常低价问题的通知》，提出从采购需求管理、异常低价审查和履约验收三个关键环节入手，确保政府采购实现“优质优价”目标，特别是对耗材使用量大的实验、医疗等仪器设备采购项目，要求采购人加强管理，引入全生命周期成本理念，并明确异常低价界定，设置审查启动红线。该政策旨在整治政府采购领域的“内卷式”竞争，有利于推动形成优质优价、良性竞争的市场秩序。

2025年12月，国家发改委联合财政部发布了《关于2026年实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》，首次将检验检测设备更新纳入设备更新领域支持范围，明确检验检测与医疗、教育等民生领域并列成为重点扶持方向。本次设备更新政策精准覆盖食品安全、药品安全、重点工业产品安全和计量四大关键领域，重点支持老旧分析、模拟、性能测试等设备的替换升级。2026年上半年，全国多地食药检系统正在稳步推进采购进程，淘汰老旧仪器、同步采购高精度智能化检测设备。相关市场的需求释放对科学仪器行业具有积极影响。

2026年1月，国家疾控局会同国家发展改革委、财政部、国家卫生健康委、国家医保局、国家中医药局联合印发《疾病预防控制领域强基实施方案》。方案在主要任务和措施中明确提出六项重点任务：一是夯实基层疾控工作网络；二是促进医防协同医防融合；三是强化基层防治队伍建设；四是推动设施设备配备更新；五是加强基层“数智疾控”建设；六是提升公共卫生服务质效。相关市场的需求释放对科学仪器行业具有积极影响。

2026年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》正式公布，提出要“聚焦战略必争领域和产业链供应链薄弱环节，采取超常规措施，全链条推动集成电路、工业母机、高端仪器、基础软件、先进材料、生物制造等重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破。”纲要将高端仪器列为六大重点攻关领域之一，将高端科学仪器的全链条突破提上战略高度，意味着高端仪器攻关将不再局限于单一技术，而是覆盖从基础理论、关键部件、整机研发到应用推广的完整链条。未来五年将是科学仪器产业持续突破、加快升级、实现自立自强的关键窗口期，也必将为高端科学仪器带来跨越式发展机遇。纲要还明确提出要加快新一代信息技术、新能源、新材料、智能网联新能源汽车、机器人、生物医药、高端装备、航空航天等战略性新兴产业发展，拓展海洋经济发展空间，提出要前瞻布局未来产业，推动量子科技、生物制造、氢能和核聚变能、脑机接口、具身智能、第六代移动通信等成为新的经济增长点。科学仪器行业是科学技术突破创新的基础，公司为广大科研工作者和质量控制从业人员提供生产工具和分析检测方法，下游的终端用户覆盖众多行业和细分领域，而十五五纲要着力发展的这些产业必将催生数个万亿级甚至更大规模的市场。

2026年6月，国务院常务会议审议通过《美丽中国建设“十五五”规划》，会议将“抓好重点攻坚”置于突出位置，并明确部署了“深入打好蓝天、碧水、净土保卫战”和“全面实施固体废物和新污染物治理行动”等核心任务。同月，生态环境部常务会议审议并原则通过《国家应对气候变化“十五五”规划》《生态环境监测“十五五”规划》等规划，锚定美丽中国建设目标，统筹推进生态环境监测网络一体化建设和数智化转型，聚焦网络布局、业务支撑、质量管理、技术装备和基础能力协同发力。相关市场的需求释放对科学仪器行业具有积极影响。

2026年6月，工信部办公厅、财政部办公厅、金融监管总局办公厅三部门联合发布《关于组织实施2026年首台（套）重大技术装备保险补偿政策的通知》，明确了精密仪器仪表等单台（套）装备价值不高的整机装备可按批次数方式进行支持，使得质谱、色谱、电镜等精密仪器厂商可申报获取相应支持，若申报成功，可有效降低国产高端仪器厂商与用户之间的“首台信任成本”。

公司产品主要应用于新能源、新材料、半导体、医药、食品、农林水产、第三方检测、化工、环境、科研与教育等领域，主营业务与仪器仪表行业发展方向息息相关。现阶段，国内科学仪器行业属于典型的受制于海外产品和技术行业，高端仪器的自主可控是大势所趋，政策支持力度有望持续加大，国产化进程将加速推进，国产科学仪器厂商迎来良好的发展机遇。公司将顺应政策和市场趋势，加大研发投入力度，持续提升自主创新能力、产品可靠性、智能化自动化水平和市场竞争力，进一步实现高质量发展。

（三） 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	137,034,551.33	23.56%	171,925,961.14	29.78%	-20.29%
应收票据	2,492,681.36	0.43%	2,454,451.61	0.43%	1.56%
应收账款	14,401,599.71	2.48%	15,249,051.01	2.64%	-5.56%
存货	86,084,561.63	14.80%	81,896,242.68	14.18%	5.11%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	5,636,949.86	0.97%	6,629,738.15	1.15%	-14.97%
固定资产	113,812,061.16	19.57%	119,743,647.91	20.74%	-4.95%
在建工程	14,285,237.74	2.46%	-	0.00%	-
无形资产	56,604,682.92	9.73%	60,481,678.58	10.47%	-6.41%
商誉	80,409,708.03	13.82%	80,409,708.03	13.93%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	49,800,000.00	8.56%	49,900,000.00	8.64%	-0.20%
其他应收款	6,147,216.11	1.06%	1,117,973.34	0.19%	449.85%
合同资产	233,191.92	0.04%	-	0.00%	-
使用权资产	10,997,442.92	1.89%	4,687,750.49	0.81%	134.60%
长期待摊费用	5,176,583.60	0.89%	3,900,859.46	0.68%	32.70%
其他非流动资产	2,753,349.35	0.47%	4,692,925.12	0.81%	-41.33%
预收款项	24,557.52	0.00%	17,699.11	0.00%	38.75%
合同负债	18,626,258.56	3.20%	11,289,444.16	1.96%	64.99%
应付职工薪酬	11,195,443.30	1.92%	28,773,487.72	4.98%	-61.09%
应交税费	6,935,018.73	1.19%	10,541,378.70	1.83%	-34.21%
应付账款	21,684,549.50	3.73%	12,999,967.49	2.25%	66.80%
其他流动负债	4,761,772.67	0.82%	954,883.09	0.17%	398.68%
租赁负债	8,201,898.33	1.41%	2,600,211.08	0.45%	215.43%
预计负债	150,216.62	0.03%	3,229,668.93	0.56%	-95.35%
递延收益	6,973,747.64	1.20%	4,217,592.09	0.73%	65.35%
其他综合收益	-144,760.67	-0.02%	1,379,941.88	0.24%	-110.49%

资产负债项目重大变动原因：

（1）在建工程期末数比期初数增加，主要原因系本期“海能基石科学仪器智能制造基地项目”正式开建，相关支出资本化所致；

（2）其他应收款期末数比期初数增加449.85%，主要原因系本期为开展业务，新增押金及保证金所致；

(3) 合同资产期末数比期初数增加, 主要原因系未到期质保金从“应收账款”重分类至“合同资产”项目列示所致。

(4) 使用权资产期末数比期初数增加134.60%, 主要原因系本期新增房屋租赁, 确认使用权资产所致;

(5) 长期待摊费用期末数比期初数增加32.70%, 主要原因系本期公司因新租赁办公场所发生的装修改造支出所致;

(6) 其他非流动资产期末数比期初数减少41.33%, 主要原因系“海能基石科学仪器智能制造基地项目”正式开建, 工程前期支出转入“在建工程”核算所致;

(7) 预收款项期末数比期初数增加38.75%, 主要原因系本期新增预收设备出租款所致;

(8) 合同负债期末数比期初数增加64.99%, 主要原因系行业市场需求整体向好, 预收客户货款增加所致;

(9) 应付职工薪酬期末数比期初数减少61.09%, 主要原因系上年末计提年度奖金在本期支付所致;

(10) 应交税费期末数比期初数减少34.21%, 主要原因系上年末应缴未缴税金部分在本期支付所致;

(11) 应付账款期末数比期初数增加66.80%, 主要原因系本期在建工程项目投入增加, 导致应付工程款相应增加所致;

(12) 其他流动负债期末数比期初数增加398.68%, 主要原因系质量保证金重分类至其他流动负债项目列示所致;

(13) 租赁负债期末数比期初数增加215.43%, 主要原因系签定房租合同, 尚未支付的房屋租赁款增加所致;

(14) 预计负债期末数比期初数减少95.35%, 主要原因系质量保证金重分类至其他流动负债项目列示所致;

(15) 递延收益期末数比期初数增加65.35%, 主要原因系本期海能基石基建项目收到政府补贴所致;

(16) 其他综合收益期末数比期初数减少110.49%, 主要原因系汇率波动, 境外子公司外币报表折算差额的变动所致。

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	158,557,611.34	-	136,068,011.73	-	16.53%
营业成本	58,722,150.96	37.04%	49,534,062.99	36.40%	18.55%
毛利率	62.96%	-	63.60%	-	-
销售费用	36,454,441.76	22.99%	34,199,447.12	25.13%	6.59%
管理费用	27,942,504.26	17.62%	27,131,905.15	19.94%	2.99%
研发费用	23,859,765.74	15.05%	27,468,556.34	20.19%	-13.14%
财务费用	949,809.10	0.60%	106,682.71	0.08%	790.31%
信用减值损失	-835,030.52	-0.53%	78,335.17	0.06%	-1,165.97%
资产减值损失	-662,916.26	-0.42%	-635,448.85	-0.47%	-4.32%
其他收益	4,471,939.00	2.82%	6,904,823.32	5.07%	-35.23%
投资收益	-561,497.45	-0.35%	-309,801.19	-0.23%	-81.24%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	936,467.34	0.59%	-53,432.27	-0.04%	1,852.63%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	11,714,447.11	7.39%	1,582,481.25	1.16%	640.26%
营业外收入	59,071.73	0.04%	169,175.34	0.12%	-65.08%

营业外支出	1,035,444.94	0.65%	162,135.54	0.12%	538.63%
净利润	9,378,155.88	-	1,903,653.10	-	392.64%
所得税费用	1,359,918.02	0.86%	-314,132.05	-0.23%	532.91%

项目重大变动原因:

(1) 财务费用本期发生额比上期发生额增加790.31%，主要原因系公司2025年4月取得银行的股票回购专项贷款5,000万元，利息支出增加所致；
(2) 信用减值损失本期发生额比上期发生额减少1,165.97%，主要原因系本期确认的应收账款坏账损失较上年增加所致；
(3) 其他收益本期发生额比上期发生额减少35.23%，主要原因系上年同期收到政府补助所致；
(4) 投资收益本期发生额比上期发生额减少81.24%，主要原因系本期理财收益减少所致；
(5) 资产处置收益本期发生额比上期发生额增加1,852.63%，主要原因系本期处置固定资产增加所致；
(6) 营业外收入本期发生额比上期发生额减少65.08%，主要原因系本期清理无需支付的往来款项较上年同期减少所致；
(7) 营业外支出本期发生额比上期发生额增加538.63%，主要原因系本期公司向天津大学北洋教育发展基金会捐赠现金，同时本期公司非流动资产报废损失增加所致；
(8) 所得税费用发生额比上期发生额增加532.91%，主要原因系本期利润总额增加，导致当期所得税费用增加所致。

(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	158,092,601.31	135,092,505.77	17.03%
其他业务收入	465,010.03	975,505.96	-52.33%
主营业务成本	58,700,867.91	49,348,309.33	18.95%
其他业务成本	21,283.05	185,753.66	-88.54%

按产品分类分析:

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-有机元素分析系列产品	50,164,115.07	12,363,532.75	75.35%	10.25%	10.69%	减少0.10个百分点
科学仪器-色谱光谱系列产品	44,418,545.52	21,458,011.02	51.69%	50.57%	53.52%	减少0.93个百分点
科学仪器-样品前处理系列产品	27,583,221.21	11,466,075.28	58.43%	2.63%	7.92%	减少2.04个百分点
科学仪器-通用仪器系列产品	17,940,629.47	6,675,861.30	62.79%	1.82%	3.35%	减少0.55个百分点
维修服务及技术服务	6,071,924.40	2,384,354.84	60.73%	13.78%	-4.03%	增加7.29个百分点
原材料及耗材	11,914,165.64	4,353,032.72	63.46%	16.13%	-6.05%	增加8.62个百分点
其他业务收入	465,010.03	21,283.05	95.42%	-52.33%	-88.54%	增加14.46个百分点
合计	158,557,611.34	58,722,150.96	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
国内	121,893,694.98	40,838,612.20	66.50%	16.28%	18.11%	减少 0.52 个百分点
国外	36,663,916.36	17,883,538.76	51.22%	17.38%	19.55%	减少 0.89 个百分点
合计	158,557,611.34	58,722,150.96	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

(1) 其他业务收入本期比上年同期减少 52.33%，主要原因系本期仪器出租收入减少所致；
(2) 其他业务成本本期比上年同期减少 88.54%，主要原因系本期仪器出租业务减少对应的成本减少所致；
(3) 色谱光谱系列产品营业收入本期比上年同期增加 50.57%、营业成本本期比上年同期增加 53.52%，主要原因系公司重点布局的“悟空”品牌高效液相色谱仪、“GAS”品牌气相色谱-离子迁移谱联用仪两大系列产品销售增加，对应的收入成本增加所致。

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	12,909,870.96	-14,169,181.15	191.11%
投资活动产生的现金流量净额	-34,698,018.04	-18,493,799.73	-87.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,780,891.62	7,944,031.34	-248.30%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期发生额比上期发生额增加 191.11%，主要原因系本期行业市场需求整体向好，国产高端仪器替代进口趋势显著、设备更新政策逐步落地，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致；
(2) 投资活动产生的现金流量净额本期发生额比上期发生额减少 87.62%，主要原因系本期公司为布局科学仪器行业中市场空间和增长潜力巨大的质谱产品，投资安益谱（苏州）医疗科技有限公司所致；
(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期发生额比上期发生额减少 248.30%，主要原因系上年同期收到股权激励行权款，及收到股票回购专项贷款并以竞价方式实施股份回购所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	193,000,000.00	低风险	0.00	0.00	不存在
合计	-	193,000,000.00	-	0.00	0.00	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东海能	子公司	实验分析仪器研发、生产与销售	100,000,000.00	245,213,238.86	97,587,159.69	68,453,805.66	430,856.65
新仪科学	子公司	实验分析仪器研发、生产与销售	30,000,000.00	12,657,169.14	11,420,170.19	4,564,853.26	1,451,859.78
上海新仪	子公司	实验分析仪器研发、生产与销售	10,000,000.00	28,376,741.08	21,868,946.47	25,901,908.37	1,704,666.80
海能有为	子公司	实验分析仪器研发、生产与销售	10,000,000.00	16,192,629.48	14,110,709.23	15,925,208.00	5,943,047.17
悟空仪器	子公司	液相色谱仪的研发、生产与销售	20,000,000.00	24,155,097.76	-40,007,406.67	25,333,813.34	-1,624,868.14
G. A. S.	子公司	气相离子迁移谱的研发、生产与销售	98,300.00	51,687,820.83	38,698,979.04	12,523,361.30	-5,568,953.46

注：1、G.A.S.的注册资本单位为欧元，其他数据单位为人民币元。

2、为了便于投资者理解，上表按子公司的单体报表对公司的影响程度进行披露。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（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

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

2026年1月，公司第五届董事会第十二次临时会议审议通过了《关于对外捐赠的议案》，公司以自有资金向天津大学北洋教育发展基金会捐赠现金30.00万元，捐赠款项用于天津大学精密仪器与光电子工程学院曾周末实验室建设和发展。公司通过本次捐赠，支持曾周末教授科研团队在基于神经网络和深度学习的智能传感器和智能信号处理方向的研究发展，提升高端仪器产品的智能化水平，培育支撑高端仪器产业发展的高素质人才。

（三） 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险 事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、税收优惠政策变化风险	重大风险事项描述： 报告期内，公司及孙公司海能有为是高新技术企业，享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率；公司自行开发并销售的软件产品，收入超过 3%部分的增值税享受即征即退的政策优惠；公司及部分子公司享受研究开发费加计扣除的优惠；部分子公司还存在享受小微企业税收优惠的情形。虽然公司的持续经营能力不依赖于税收优惠政策，但若上述税收优惠发生变化，将可能对公司的经营利润产生一定的影响。 应对措施： （1）公司已配备专职人员负责相关资质的申请和日常维护工作，确保资质的有效性，不断提升公司的资质水平；（2）公司将继续巩固研发和技术优势、产品质量优势、服务优势等竞争优势，努力提高自身盈利能力，减少税收优惠政策变化对公司经营业绩的影响。
2、规模扩张带来的经营管理风险	重大风险事项描述： 近年来，公司坚持“多品牌、多品种”的发展战略，在行业内收购、新增对外投资参控股项目较多。截至报告期末，公司共有 15 家控股子公司和 4 家参股公司。随着多品种战略的不断推进，公司未来可能采用出资新设或者收并购等方式增加其他参控股公司，从而持续丰富产品品种，但公司规模扩大、产品矩阵逐渐丰富的同时，资本性支出和相关费用也不断增加。同时，由于大部分参股公司仍处于产品研发期或市场导入期，研发、市场投入较大，若该等参股公司在投资决策、经营管理、风险控制等方面出现漏洞或失效，盈利能力、市场开拓进度不能达到预期，则可能对公司整体经营业绩和财务状况造成不利影响。 应对措施： （1）持续完善内部控制，在制度建设、组织架构、运营管理、子公司管理、资金管理和财务管理等方面加强管控，提高公司整体决策水平和风险管控能力；（2）根据经营发展需求，持续优化子公司控制架构，形成结构清晰、简单高效的组织架构体系，提升母公司对各参股子公司的整体管理效率。
3、市场竞争风险	重大风险事项描述： 根据 2021-2025 年信立方科学仪器产业中标大数据的抽样统计结果，当前以扫描电镜、液相色谱仪、液质联用仪、气质联用仪、激光共聚焦显微镜等为代表的高端科学仪器国产品牌占比不足 20%。高端仪器大都被发达国家仪器厂商主导，国产仪器与进口高端仪器仍存在较大差距，国产品牌的市场占有率普遍较低。公司主营业务涉及有机元素分析、色谱光谱、样品前处理和通用仪器四大领域。虽然近年来，公司收入规模不断增长，在优势产品领域内具有一定的市场地位，但其他产品相较于各细分领域国外知名仪器厂商，在收入规模、产品技术、研发实力和品牌知名度等方面仍存在一定差距。如果未来公司不能抓住行业发展机遇，准确把握行业发展趋势、正确应对市场竞争状况出现的突发变化，将可能会面临产品竞争力被削弱、市场拓展受限、市场占有率受挤压等风险。 应对措施： （1）公司将在实际经营管理过程中，密切关注并充分把握市场变化和行业发展趋势；（2）通过品牌培育、增强产品创新与研发实力、提升营销服务能力等方式，在瞬息万变的市场环境中保持竞争实力；（3）通过先期布局具有增长潜力的行业细分市场，不断丰富公司产品矩阵，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，增强抵御市场风险的能力。
4、控制权变动风险	重大风险事项描述： 截至报告期末，公司控股股东、实际控制人王志刚先生直接持有公司 16,250,000 股股份，占公司总股本比例 19.08%。由于实际控制人控制的股权比例较低，可能影响公司股东会对重大事项决策的效率；同时，若今后公司发生重大资产重组、收购等事项，公司实际控制人的控制权可能存在变动的风险，可能对公司的管理、业务发展和经营业绩产生不利影响。 应对措施： （1）公司股权较为分散，前十大股东不存在关联关系和一致行动关系，公司实际控制人的持股比例一直明显高于其他股东；（2）根据公司股票交易的实际情况，公司及公司管理层、实际控制人将择机采取回购股份、增持股份等灵活多样的措施，增厚对公司的持股比例，维持公司的控制权稳定。
5、研发投入风险	重大风险事项描述： 为应对行业日益增长的国内外竞争压力，不断提升自身的研发能力和技术储备，扩充产品品类、优化产品结构，公司建立了完善的技术研发体系，长期保持持续的研发创新投入，取得了多项具有自主知识产权的核心技术、核心产品，公司连续 5 年研发投入占营业收入比例超过 13%。未来，若公司产品技术研发失败，或者新技术未能实现产业化、新产品达不到预期的市场效益，将导致公司研发创新投入不能取得预期回报，进而可能对公司的经营业绩、核心竞争力和持续发展产生不利影响。 应对措施： （1）公司组建了由光学、机械、电子、软件、化学、物理、生物等跨学科人才构成的研发团队，自主开发科学仪器及专用软件；（2）持续改进研发管理制度和研发部门的绩效考核办法，完善制度基础，提高研发效率和研发质量；（3）持续优化基础研发、产品研发、工艺研发、应用研发等各环节的软硬件研发条件，提升研发效率；（4）按照研发项目绩效目标任务书的要求，定期对研发项目进展情况、产品及项目研发成果进行鉴定和验收，建立多层次、高效率、可拓展的高效研发体系。
6、收入季节性波动风险	重大风险事项描述： 科学仪器行业的经营具有一定季节性，公司的终端用户主要为企业、政府单位、科研院所及大学等，其中政府单位、科研院所及大学等用户通常在上半年进行立项、规划和审批，下半年集中招标采购。受上述用户结构及购买特点的影响，公司每年上半年特别是一季度业务量较少，营业收入下半年占比较高，经营业绩呈现前低后高的波动状态，存在季节性波动的风险。 应对措施： （1）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；（2）公司将通过银行借贷等债权融资方式调节资金存量，降低现金流的季节性波动对公司经营的影响。
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

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）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
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.（二）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、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	
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.（四）
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	
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重大合同	□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	407,299.68	407,299.68	0.09%

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） 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

本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

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

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，接受劳务	500,000.00	13,207.55
2. 销售产品、商品，提供劳务	200,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00
-------	------	------

2、重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
铭晔管理咨询（上海）有限公司	元神生物医疗科技（上海）有限公司	研发、生产、销售临床医疗器械及软件等	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	不适用	2026年2月25日

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（四）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☒适用 ☐不适用

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
董事、高级管理人员	2026年4月27日	2028年12月31日	向特定对象发行股票	摊薄即期回报及填补措施的承诺	（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）公司未来如有制定股权激励计划的，本人承诺支持公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）本人承诺出具日至公司本次向特定对象发行完成前，若中国证券监督管理委员会、北京证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会、北京证券	正在履行中

					交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会、北京证券交易所的最新规定出具补充承诺；（7）若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意由中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	
实际控制人或控股股东	2026年4月27日	2028年12月31日	向特定对象发行股票	摊薄即期回报及填补措施的承诺	（1）本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施；（2）本人承诺出具日至公司本次向特定对象发行完成前，若中国证券监督管理委员会、北京证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会、北京证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会、北京证券交易所的最新规定出具补充承诺；（3）若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意由中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司其他已披露的承诺事项，详见公司在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2025年年度报告》（公告编号：2026-006）之“第五节 重大事件”之“二、（六）承诺事项的履行情况”，截至报告期末，承诺人均正常履行上述承诺。报告期内，承诺事项不存在超期未履行完毕的情形，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

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	80,550,743	94.57%	-220,810	80,329,933	94.31%
	其中：控股股东、实际控制人	16,250,000	19.08%	0	16,250,000	19.08%
	董事、高管	1,437,365	1.69%	-296,550	1,140,815	1.34%
	核心员工	3,643,315	4.28%	48,818	3,692,133	4.33%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,629,057	5.43%	220,810	4,849,867	5.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、高管	4,312,097	5.06%	-889,650	3,422,447	4.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,179,800	-	0	85,179,800	-
普通股股东人数		5,163				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王志刚	境内自然人	16,250,000	0	16,250,000	19.08%	0	16,250,000
2	海能未来技术集团股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	5,089,100	0	5,089,100	5.97%	0	5,089,100
3	开源证券股份有限公司	国有法人	3,019,290	-105,000	2,914,290	3.42%	0	2,914,290
4	张振方	境内自然人	2,594,480	0	2,594,480	3.05%	1,945,860	648,620
5	中国工商银行股份有限公司－汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	750,145	1,150,202	1,900,347	2.23%	0	1,900,347
6	胡玉兰	境内自然人	1,319,393	-4,999	1,314,394	1.54%	0	1,314,394
7	刘文玉	境内自然人	1,189,700	0	1,189,700	1.40%	1,189,700	0
8	金辉	境内自然人	1,045,300	0	1,045,300	1.23%	783,975	261,325
9	中国农业银行股份有限公司－华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	855,159	142,168	997,327	1.17%	0	997,327
10	许鸣	境内自然人	962,672	0	962,672	1.13%	0	962,672
合计		-	33,075,239	1,182,371	34,257,610	40.22%	3,919,535	30,338,075
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间不存在关联关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	王志刚	16,250,000
2	海能未来技术集团股份有限公司回购专用证券账户	5,089,100
3	开源证券股份有限公司	2,914,290
4	中国工商银行股份有限公司－汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	1,900,347
5	胡玉兰	1,314,394
6	中国农业银行股份有限公司－华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	997,327
7	许鸣	962,672
8	中国工商银行股份有限公司－汇添富科技创新灵活配置混合型证券投资基金	810,288
9	中国工商银行股份有限公司－易方达北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	801,507
10	黄静	800,000

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	16,250,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	20.29%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

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、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、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
张振方	董事长	男	1985 年 3 月	2024 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日
徐渊	董事、总经理	男	1978 年 5 月	2024 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日
金辉	副董事长、副总经理	男	1979 年 2 月	2024 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日
刘文玉	董事(已离职)	男	1965 年 3 月	2024 年 10 月 24 日	2026 年 3 月 18 日
汤启立	董事	男	1985 年 4 月	2026 年 5 月 13 日	2027 年 10 月 23 日
臧恒昌	独立董事	男	1964 年 3 月	2024 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日
吕瑞敏	独立董事	女	1966 年 10 月	2024 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日
梁锦梅	独立董事	女	1982 年 10 月	2024 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日
崔国强	财务负责人	男	1984 年 9 月	2024 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日
宋晓东	董事会秘书	男	1976 年 4 月	2024 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					4

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、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	期末持有无限售股份数量
张振方	董事长	2, 594, 480	0	2, 594, 480	3. 0459%	0	0	648, 620
徐渊	董事、总经理	659, 982	0	659, 982	0. 7748%	0	0	164, 995
金辉	副董事长、副总经理	1, 045, 300	0	1, 045, 300	1. 2272%	0	0	261, 325
汤启立	董事	2, 500	1, 000	3, 500	0. 0041%	0	0	875
臧恒昌	独立董事	0	0	0	0. 0000%	0	0	0
吕瑞敏	独立董事	0	0	0	0. 0000%	0	0	0
梁锦梅	独立董事	0	0	0	0. 0000%	0	0	0
崔国强	财务负责人	60, 000	0	60, 000	0. 0704%	0	0	15, 000
宋晓东	董事会秘书	200, 000	0	200, 000	0. 2348%	0	0	50, 000
合计	-	4, 562, 262	-	4, 563, 262	5. 3572%	0	0	1, 140, 815

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、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	备注
刘文玉	董事、悟空仪器董事兼总经理	离任	悟空仪器董事兼总经理	个人原因	专注于色谱质谱产品的运营及管理
汤启立	国际事业部经理	新任	董事、国际事业部经理	任命	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

汤启立先生，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2012年7月至2024年1月，任上海新仪微波化学科技有限公司市场部经理；2024年2月至今，任公司国际事业部经理；2026年5月至今，任公司董事。
--

（四） 股权激励情况

□适用 √不适用

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	22	3	0	25
行政人员	54	9	4	59
生产人员	133	11	17	127
销售人员	139	18	14	143
技术人员	193	6	11	188
财务人员	24	1	1	24
员工总计	565	48	47	566

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	79	88
本科	246	246
专科	132	127
专科以下	104	101
员工总计	565	566

（二） 核心人员（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	78	0	0	78

核心人员的变动情况：

本期核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

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	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	137,034,551.33	171,925,961.14
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	五、2	2,492,681.36	2,454,451.61
应收账款	五、3	14,401,599.71	15,249,051.01
应收款项融资	五、5	4,138,025.94	5,712,558.03
预付款项	五、6	8,200,535.40	7,687,917.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	6,147,216.11	1,117,973.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	86,084,561.63	81,896,242.68
其中：数据资源			
合同资产	五、4	233,191.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,576,150.64	1,367,855.19
流动资产合计		260,308,514.04	287,412,010.53
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	五、10	5,636,949.86	6,629,738.15
其他权益工具投资	五、11	21,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	113,812,061.16	119,743,647.91
在建工程	五、13	14,285,237.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	10,997,442.92	4,687,750.49

无形资产	五、15	56,604,682.92	60,481,678.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、16	80,409,708.03	80,409,708.03
长期待摊费用	五、17	5,176,583.60	3,900,859.46
递延所得税资产	五、18	10,674,280.70	9,437,766.59
其他非流动资产	五、19	2,753,349.35	4,692,925.12
非流动资产合计		321,350,296.28	289,984,074.33
资产总计		581,658,810.32	577,396,084.86
流动负债：			
短期借款			
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	五、21	21,684,549.50	12,999,967.49
预收款项	五、22	24,557.52	17,699.11
合同负债	五、23	18,626,258.56	11,289,444.16
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	五、24	11,195,443.30	28,773,487.72
应交税费	五、25	6,935,018.73	10,541,378.70
其他应付款	五、26	690,078.64	780,017.37
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	五、27	2,762,191.47	2,183,946.47
其他流动负债	五、28	4,761,772.67	954,883.09
流动负债合计		66,679,870.39	67,540,824.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	49,800,000.00	49,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	8,201,898.33	2,600,211.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	150,216.62	3,229,668.93
递延收益	五、32	6,973,747.64	4,217,592.09
递延所得税负债	五、18	5,254,752.57	4,732,151.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,380,615.16	64,679,623.75

负债合计		137,060,485.55	132,220,447.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	85,179,800.00	85,179,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	177,606,684.84	177,606,684.84
减：库存股	五、35	76,218,944.54	76,218,944.54
其他综合收益	五、36	-144,760.67	1,379,941.88
专项储备			
盈余公积	五、37	37,728,640.18	37,728,640.18
一般风险准备			
未分配利润	五、38	226,698,907.82	223,365,767.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		450,850,327.63	449,041,889.60
少数股东权益		-6,252,002.86	-3,866,252.60
所有者权益（或股东权益）合计		444,598,324.77	445,175,637.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		581,658,810.32	577,396,084.86

法定代表人：张振方

主管会计工作负责人：崔国强

会计机构负责人：李纯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,559,969.27	89,573,235.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		960,757.16	603,708.57
应收账款	十六、1	4,518,175.67	5,567,031.98
应收款项融资		162,000.00	
预付款项		1,362,036.84	4,802,540.82
其他应收款	十六、2	116,886,342.40	124,430,321.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,597,515.24	3,981,310.02
其中：数据资源			
合同资产		33,221.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		399,028.62	41,991.15
流动资产合计		216,479,046.95	229,000,140.05
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	十六、3	304,107,883.06	305,100,671.35

其他权益工具投资	十六、4	21,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,105,942.39	15,835,115.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,178,151.49	221,166.26
无形资产		1,251,685.85	1,633,108.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		38,473.94	48,510.62
递延所得税资产		477,263.38	94,611.12
其他非流动资产		1,937,295.42	1,935,803.92
非流动资产合计		346,096,695.53	324,868,986.99
资产总计		562,575,742.48	553,869,127.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		866,012.94	735,747.08
预收款项			5,694.00
合同负债		4,979,207.35	2,051,374.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,808,608.00	6,202,771.18
应交税费		1,824,184.09	2,312,581.78
其他应付款		1,980,314.25	629,755.14
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		1,582,220.58	290,739.43
其他流动负债		1,262,615.23	819,233.75
流动负债合计		14,303,162.44	13,047,896.76
非流动负债：			
长期借款		49,800,000.00	49,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		695,297.87	25,771.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		150,216.62	
递延收益			
递延所得税负债		354,486.71	69,501.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,000,001.20	49,995,273.00

负债合计		65,303,163.64	63,043,169.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,179,800.00	85,179,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,104,985.57	203,104,985.57
减：库存股		76,218,944.54	76,218,944.54
其他综合收益		443,800.94	443,800.94
专项储备			
盈余公积		37,728,640.18	37,728,640.18
一般风险准备			
未分配利润		247,034,296.69	240,587,675.13
所有者权益（或股东权益）合计		497,272,578.84	490,825,957.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		562,575,742.48	553,869,127.04

法定代表人：张振方

主管会计工作负责人：崔国强

会计机构负责人：李纯

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		158,557,611.34	136,068,011.73
其中：营业收入	五、39	158,557,611.34	136,068,011.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,192,126.34	140,470,006.66
其中：营业成本	五、39	58,722,150.96	49,534,062.99
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	五、40	2,263,454.52	2,029,352.35
销售费用	五、41	36,454,441.76	34,199,447.12
管理费用	五、42	27,942,504.26	27,131,905.15
研发费用	五、43	23,859,765.74	27,468,556.34
财务费用	五、44	949,809.10	106,682.71
其中：利息费用		645,796.54	339,852.71
利息收入		18,252.72	32,703.39
加：其他收益	五、45	4,471,939.00	6,904,823.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-561,497.45	-309,801.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-992,788.29	-905,430.51
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）	五、47	-835,030.52	78,335.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-662,916.26	-635,448.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	936,467.34	-53,432.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,714,447.11	1,582,481.25
加：营业外收入	五、50	59,071.73	169,175.34
减：营业外支出	五、51	1,035,444.94	162,135.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,738,073.90	1,589,521.05
减：所得税费用	五、52	1,359,918.02	-314,132.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,378,155.88	1,903,653.10
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）		9,378,155.88	1,903,653.10
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		-1,964,054.70	-3,567,838.22
2.归属于母公司所有者的净利润		11,342,210.58	5,471,491.32
六、其他综合收益的税后净额		-1,623,278.11	2,218,231.91
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,524,702.55	2,063,992.24
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		-1,524,702.55	2,063,992.24
（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			
（6）外币财务报表折算差额		-1,524,702.55	2,063,992.24
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-98,575.56	154,239.67
七、综合收益总额		7,754,877.77	4,121,885.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,817,508.03	7,535,483.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,062,630.26	-3,413,598.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.07

法定代表人：张振方

主管会计工作负责人：崔国强

会计机构负责人：李纯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十六、5	52,683,570.58	52,642,846.38
减：营业成本	十六、5	20,067,693.33	20,107,554.94
税金及附加		524,156.21	484,569.94
销售费用		9,152,951.05	9,408,721.75
管理费用		9,380,620.23	7,837,008.85
研发费用		3,574,181.46	7,872,506.77
财务费用		710,307.57	41,112.57
其中：利息费用		548,108.41	254,362.74
利息收入		7,380.99	15,631.19
加：其他收益		1,298,832.18	6,037,384.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	5,838,582.55	-327,514.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-992,788.29	-905,430.51
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）		-255,099.36	-74,056.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-192,478.77	-279,781.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-104.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,963,392.95	12,247,403.32
加：营业外收入		26,470.45	126,030.32
减：营业外支出		441,430.43	88,365.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,548,432.97	12,285,068.46
减：所得税费用		1,092,741.41	929,489.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,455,691.56	11,355,579.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,455,691.56	11,355,579.32
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,455,691.56	11,355,579.32
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：张振方 主管会计工作负责人：崔国强 会计机构负责人：李纯

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 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		187,345,707.98	153,463,362.66
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		3,848,810.95	2,118,624.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	6,365,034.72	7,938,987.24
经营活动现金流入小计		197,559,553.65	163,520,974.48
购买商品、接受劳务支付的现金		55,633,585.06	48,811,874.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,660,533.38	81,568,128.29
支付的各项税费		20,752,167.46	17,669,530.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	25,603,396.79	29,640,622.60
经营活动现金流出小计		184,649,682.69	177,690,155.63
经营活动产生的现金流量净额		12,909,870.96	-14,169,181.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		193,000,000.00	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		431,290.84	595,629.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		772,493.04	
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	五、54	4,200,000.00	
投资活动现金流入小计		198,403,783.88	390,595,629.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,901,801.92	19,089,429.05
投资支付的现金		214,000,000.00	390,000,000.00
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	五、54	9,200,000.00	
投资活动现金流出小计		233,101,801.92	409,089,429.05
投资活动产生的现金流量净额		-34,698,018.04	-18,493,799.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	13,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,000.00	53,540,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,837,234.44	12,551,647.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		323,120.00	161,560.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	2,856,657.18	33,044,321.44
筹资活动现金流出小计		11,793,891.62	45,595,968.66
筹资活动产生的现金流量净额		-11,780,891.62	7,944,031.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-660,021.11	944,222.80
五、现金及现金等价物净增加额		-34,229,059.81	-23,774,726.74
加：期初现金及现金等价物余额		171,247,111.14	161,736,451.02
六、期末现金及现金等价物余额		137,018,051.33	137,961,724.28

法定代表人：张振方

主管会计工作负责人：崔国强

会计机构负责人：李纯

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025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		57,571,958.44	59,298,073.43
收到的税费返还		1,155,148.33	1,632,719.62
收到其他与经营活动有关的现金		25,183,605.42	4,662,200.81
经营活动现金流入小计		83,910,712.19	65,592,993.86
购买商品、接受劳务支付的现金		16,368,996.28	21,660,902.87
支付给职工以及为职工支付的现金		11,748,494.78	13,272,151.92
支付的各项税费		5,413,449.27	4,509,605.81
支付其他与经营活动有关的现金		22,178,008.90	10,095,023.69
经营活动现金流出小计		55,708,949.23	49,537,684.29
经营活动产生的现金流量净额		28,201,762.96	16,055,309.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		193,000,000.00	284,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,831,370.84	577,915.90
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			43,447.38
投资活动现金流入小计		199,831,370.84	284,621,363.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		52,298.00	1,091,382.88

付的现金			
投资支付的现金		214,000,000.00	304,500,000.00
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		5,000,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流出小计		219,052,298.00	309,091,382.88
投资活动产生的现金流量净额		-19,220,927.16	-24,470,019.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,540,000.00
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			53,540,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,514,114.44	12,390,087.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,202,808.18	30,527,423.22
筹资活动现金流出小计		9,816,922.62	42,917,510.44
筹资活动产生的现金流量净额		-9,816,922.62	10,622,489.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,829.48	223,257.08
五、现金及现金等价物净增加额		-999,916.30	2,431,036.61
加：期初现金及现金等价物余额		89,559,885.57	61,243,530.95
六、期末现金及现金等价物余额		88,559,969.27	63,674,567.56

法定代表人：张振方

主管会计工作负责人：崔国强

会计机构负责人：李纯

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	85,179,800.00				177,606,684.84	76,218,944.54	1,379,941.88		37,728,640.18		223,365,767.24	-3,866,252.60	445,175,637.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,179,800.00				177,606,684.84	76,218,944.54	1,379,941.88		37,728,640.18		223,365,767.24	-3,866,252.60	445,175,637.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,524,702.55				3,333,140.58	-2,385,750.26	-577,312.23
（一）综合收益总额							-1,524,702.55				11,342,210.58	-2,062,630.26	7,754,877.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配											-8,009,070.00	-323,120.00	-8,332,190.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,009,070.00	-323,120.00	-8,332,190.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	85,179,800.00				177,606,684.84	76,218,944.54	-144,760.67		37,728,640.18		226,698,907.82	-6,252,002.86	444,598,324.77

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先		永续	其他									

		股	债						准 备				
一、上年期末余额	84,579,800.00				176,857,240.12	20,218,969.59	-566,874.24		35,228,098.50		195,904,438.08	-280,684.02	471,503,048.85
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、本年期初余额	84,579,800.00				176,857,240.12	20,218,969.59	-566,874.24		35,228,098.50		195,904,438.08	-280,684.02	471,503,048.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	600,000.00				696,086.13	30,429,423.22	2,063,992.24				-6,696,373.68	-3,614,634.98	-37,380,353.51
（一）综合收益总额							2,063,992.24				5,471,491.32	-3,413,598.55	4,121,885.01
（二）所有者投入和减少资本	600,000.00				696,086.13	30,429,423.22						-39,476.43	-29,172,813.52
1. 股东投入的普通股	600,000.00				4,571,080.07								5,171,080.07
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,874,993.94							-39,476.43	-3,914,470.37
4. 其他						30,429,423.22							-30,429,423.22
（三）利润分配											-12,167,865.00	-161,560.00	-12,329,425.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,167,865.00	-161,560.00	-12,329,425.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	85,179,800.00				177,553,326.25	50,648,392.81	1,497,118.00		35,228,098.50		189,208,064.40	-3,895,319.00	434,122,695.34

法定代表人：张振方

主管会计工作负责人：崔国强

会计机构负责人：李纯

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,179,800.00				203,104,985.57	76,218,944.54	443,800.94		37,728,640.18		240,587,675.13	490,825,957.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,179,800.00				203,104,985.57	76,218,944.54	443,800.94		37,728,640.18		240,587,675.13	490,825,957.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,446,621.56	6,446,621.56
（一）综合收益总额											14,455,691.56	14,455,691.56
（二）所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-8,009,070.00	-8,009,070.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,009,070.00	-8,009,070.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	85,179,800.00				203,104,985.57	76,218,944.54	443,800.94		37,728,640.18		247,034,296.69	497,272,578.84

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债						准备		
一、上年期末余额	84,579,800.00				200,566,925.35	20,218,969.59	443,800.94		35,228,098.50		230,250,664.97 530,850,320.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	84,579,800.00				200,566,925.35	20,218,969.59	443,800.94		35,228,098.50		230,250,664.97 530,850,320.17
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	600,000.00				2,484,701.63	30,429,423.22					-812,285.68 -28,157,007.27
（一）综合收益总额											11,355,579.32 11,355,579.32
（二）所有者投入和减少资本	600,000.00				2,484,701.63	30,429,423.22					-27,344,721.59
1. 股东投入的普通股	600,000.00				4,571,080.07						5,171,080.07
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,086,378.44						-2,086,378.44
4. 其他						30,429,423.22					-30,429,423.22
（三）利润分配											-12,167,865.00 -12,167,865.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											-12,167,865.00 -12,167,865.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	85,179,800.00				203,051,626.98	50,648,392.81	443,800.94		35,228,098.50		229,438,379.29	502,693,312.90

法定代表人：张振方

主管会计工作负责人：崔国强

会计机构负责人：李纯

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	
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 十四、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
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	附注 十五
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	附注 五、31

附注事项索引说明:

2026 年 4 月，公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于 2025 年年度权益分派方案的议案》，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元，本次权益分派已于 2026 年 4 月 21 日实施完毕。

(二) 财务报表附注

一、公司的基本情况

海能未来技术集团股份有限公司（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，公司法定代表人：张振方，公司注册地址：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，总部办公地址：山东省德州市临邑县邢侗街道花园东大街 16 号。

本公司于 2022 年 10 月 14 日所发行人民币普通股 A 股股票在北京证券交易所挂牌上市交易。

本公司所处行业为实验分析仪器制造业。主要从事科学仪器及分析方法的研发、生产、销售业务。主要产品为有机元素分析、样品前处理、色谱光谱、通用仪器等四大系列产品、百余款产品，主要应用于医药、科研与教育、农林水产、第三方检测、食品、环境、化工、

新能源、半导体等领域，为广大科研工作者和质量控制从业人员提供生产工具和分析检测方法。

本财务报表于 2026 年 8 月 17 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自报告年末起 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，本财务报表系以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历 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

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9 所述方法折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔期末余额大于 200 万元
重要的非全资子公司/联营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体	单一主体营业收入及净利润占本集团合并报表营业收入及净利润的 10.00%以上的
重要的投资活动	公司十二个月内对外投资、收购资产或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计合并净资产的 10%，或绝对值达到 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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。

7、控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为：本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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年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。

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。

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。

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

8、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。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收

到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相

比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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。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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括本集团持有交易性金融负债或金融负债组合，其资金来源为本集团发行的可转换交易债券，为包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具，本集团在初始确认时将上述金融负债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。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包

括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：本集团取得的银行承兑汇票，如果票据到期日在 1 年以内，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提信用损失准备。本集团取得的商业承兑汇票，按照应收账款政策划分组合计提信用损失准备。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收、应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、应收退税款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：应收关联方往来款、应收退税款及应收其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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：①集团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。）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：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）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。

（7）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，

除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（8）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。

11、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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

12、合同资产与合同负债

（1）合同资产

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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10、（4）金融工具减值相关内容。

（2）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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、与合同成本有关的资产

（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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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、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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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，并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

本集团处置长期股权投资，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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，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。

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，确认金融资产，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。

15、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。

16、在建工程

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

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物达到可使用状态时，由基建部门填写《资产验收申请单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。
机器设备	设备使用部门与设备厂家共同负责设备安装调试，包括设备硬件调试、工艺条件调试等，调试完成后，填写《资产验收申请单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。
其他	由使用部门在资产到达后完成验收，并填写《资产验收申请单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产或无形资产。

17、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、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	20、50 年	直线法
专利技术	5、10、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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象的，本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现

现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期限分期摊销。如果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。装修费用的摊销年限为2-5年。

21、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。

22、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见三、10. 金融工具(7)财务担保合同。

23、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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

24、收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入一般原则

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，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。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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

（2）销售商品收入具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和经营租赁收入。

本集团从事实验分析仪器产品的制造，采用直接销售和间接销售相结合的模式向客户销售该产品。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

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。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的科学仪器类产品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

(3) 提供劳务收入

本集团提供劳务主要是提供与公司产品相关的技术服务。由于服务时间较短，该类业务在相关服务已经提供并取得客户认可后确认收入。

(4) 经营租赁收入

本集团提供经营租赁主要是让渡房屋和仪器设备的使用权。本集团在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司的该类业务规模较小。

25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量。对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、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、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

27、租赁

(1) 租赁的识别

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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）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

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。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。本集团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。

2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内本集团无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%、19%
城建税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%
所得税	应纳税所得额	详见下述(2)

(1) 不同企业增值税税率纳税主体说明：

2026 年 1-6 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%、9%，现代服务增值税税率为 6%；德国子公司 G. A. S. 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%
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	小微企业，20%
悟空科学仪器（上海）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%
济南海森分析仪器有限公司	小微企业，20%
天津光芯科技有限责任公司	小微企业，20%
海能基石技术有限公司	25%
海能有为科学仪器（上海）有限公司	15%
白小白科技（山东）有限公司	小微企业，20%
Hanon Group Inc. Limited（以下简称香港海能）	8.25%、16.50%
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme mbH（以下简称G. A. S.）	见注

注：G. A. S. 适用注册地税率，企业所得税税率 15%，团结附加税按照企业所得税 5.50% 计缴；除此之外，还应缴纳地方贸易税，税率为 3.5%，稽征率为 485%，按照计算公式为调整后的应纳税所得额×税率×稽征率，地方贸易税的实际税率为 16.98%。

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。

根据财政部、国家税务总局 2023 年 9 月 3 日联合发文《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税【2023】43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，

允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司上海新仪微波化学科技有限公司适用此优惠政策。

（2）企业所得税

2023 年 12 月 07 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“GR202337005184”，有效期为三年。报告期内企业所得税按 15%的税率计缴。

2024 年 12 月 4 日，本公司之子公司上海新仪微波化学科技有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR202431000078”），有效期为三年。

2025 年 12 月 25 日，本公司之子公司悟空科学仪器（上海）有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR202531003886”），有效期为三年。

2025 年 12 月 25 日，本公司之子公司海能有为科学仪器（上海）有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR202531006021”），有效期为三年。报告期内企业所得税按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局 2023 年 08 月 02 日联合发文《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（3）其他

根据财政部、国家税务总局 2023 年 08 月 02 日联合发文《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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减半征收资源税（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。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受上述减半征收优惠政策。

五、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 2026 年 01 月 01 日，“期末”系指 2026 年 06 月 30 日，“本期”系指 2026 年 01 月 01 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2025 年 01 月 01 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,766.58	5,061.95
银行存款	137,012,931.81	171,232,143.49
其他货币资金	17,852.94	688,755.70
合计	137,034,551.33	171,925,961.14
其中：存放在境外的款项总额	8,065,632.99	8,830,269.95

截至 2026 年 6 月 30 日，其他货币资金包含受限资金 16,500.00 元，全部为保函保证金；包含使用有限制的股票回购专用账户资金 0.03 元；微信及支付宝账户资金 1,352.91 元。

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	2,492,681.36	2,454,451.61
商业承兑汇票		
合计	2,492,681.36	2,454,451.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,492,681.36	100.00			2,492,681.36
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计	2,492,681.36	100.00			2,492,681.36

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,454,451.61	100.00			2,454,451.61
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计	2,454,451.61	100.00			2,454,451.61

(3) 本期无计提、收回或转回的应收票据坏账准备

(4) 期末用于质押的应收票据：无。

(5) 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：无。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,913,314.25	15,130,884.91
1-2 年	965,683.87	590,504.59
2-3 年	60,887.00	89,344.75
3 年以上	1,583,787.72	1,562,087.97
其中：3-4 年	415,282.25	416,197.50
4-5 年	115,227.00	154,982.00
5 年以上	1,053,278.47	990,908.47
合计	16,523,672.84	17,372,822.22

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,523,672.84	100.00	2,122,073.13	12.84	14,401,599.71

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 (%)	
合计	16,523,672.84	100.00	2,122,073.13	—	14,401,599.71

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	17,372,822.22	100.00	2,123,771.21	12.22	15,249,051.01
合计	17,372,822.22	100.00	2,123,771.21	—	15,249,051.01

按账龄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)	13,913,314.25	695,665.67	5.00
1-2 年	965,683.87	96,568.39	10.00
2-3 年	60,887.00	18,266.10	30.00
3-4 年	415,282.25	166,112.90	40.00
4-5 年	115,227.00	92,181.60	80.00
5 年以上	1,053,278.47	1,053,278.47	100.00
合计	16,523,672.84	2,122,073.13	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他减少	
按组合计提坏账准备	2,123,771.21	501,642.26		487,625.31	15,715.03	2,122,073.13

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	其他减少	
的应收账款						
合计	2,123,771.21	501,642.26		487,625.31	15,715.03	2,122,073.13

注：“其他减少”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) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	487,625.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国国检测试控股集团股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	5.95	50,000.00
中国电子科技集团公司第十一研究所	973,000.00		973,000.00	5.79	48,650.00
Lab Service Analytica s.r.l	869,299.42		869,299.42	5.17	43,464.97
Ohio Lumex Co. Inc USA	841,193.16		841,193.16	5.00	42,059.66
青岛市华测检测技术有限公司	795,316.80		795,316.80	4.73	39,765.84
合计	4,478,809.38		4,478,809.38	26.64	223,940.47

注：合同资产包括列示于其他非流动资产的合同资产。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	292,730.71	31,294.79	261,435.92			
减：列示于其他非流动资产的合同资产	35,495.00	7,251.00	28,244.00			
合计	257,235.71	24,043.79	233,191.92			

(2) 按合同资产减值准备计提方法披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	257,235.71	100.00	24,043.79	9.35	233,191.92
合计	257,235.71	100.00	24,043.79	—	233,191.92

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期的质保金		24,043.79				24,043.79
合计		24,043.79				24,043.79

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,138,025.94	5,712,558.03
合计	4,138,025.94	5,712,558.03

(2) 期末已质押的应收款项融资：无。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行承兑汇票	5,712,558.03	7,012,604.74	8,587,136.83	4,138,025.94
合计	5,712,558.03	7,012,604.74	8,587,136.83	4,138,025.94

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。

6、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	8,127,804.78	99.12	7,580,199.41	98.60
1-2 年	20,064.62	0.24	107,718.12	1.40
2-3 年	52,666.00	0.64		
3 年以上				
合计	8,200,535.40	100.00	7,687,917.53	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
安徽皖仪科技股份有限公司	1,080,000.00	13.17
河北磐仪分析仪器有限公司	769,000.00	9.38
石家庄莱博瑞分析仪器有限公司	484,712.04	5.91
中数通信息有限公司	380,389.97	4.64
滨松光子学商贸（中国）有限公司	280,138.40	3.42
合计	2,994,240.41	36.52

7、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	6,147,216.11	1,117,973.34
合计	6,147,216.11	1,117,973.34

7.1 应收利息：无

7.2 应收股利：无

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,524,570.44	1,144,070.15
备用金		155,000.00
其他	641,864.24	542,951.13
合计	7,166,434.68	1,842,021.28

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,291,703.14	1,004,317.15
1-2年	60,068.05	167,263.47
2-3年	151,263.47	
3年以上	663,400.02	670,440.66
其中：3-4年	16,920.70	17,170.70
4-5年		15,162.48
5年以上	646,479.32	638,107.48
合计	7,166,434.68	1,842,021.28

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	7,166,434.68	100.00	1,019,218.57	14.22	6,147,216.11

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 (%)	
合计	7,166,434.68	100.00	1,019,218.57	14.22	6,147,216.11

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	1,842,021.28	100.00	724,047.94	39.31	1,117,973.34
合计	1,842,021.28	100.00	724,047.94	—	1,117,973.34

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,291,703.14	314,585.15	5.00
1-2 年	60,068.05	6,006.77	10.00
2-3 年	151,263.47	45,379.04	30.00
3-4 年	16,920.70	6,768.28	40.00
4-5 年			
5 年以上	646,479.32	646,479.33	100.00
合计	7,166,434.68	1,019,218.57	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	85,940.46		638,107.48	724,047.94
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				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	286,931.31		15,162.16	302,093.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-132.53		-6,790.31	-6,922.84
期末余额	372,739.24		646,479.33	1,019,218.57

注：“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。

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
处于第一 阶段的其他应收款	85,940.46	286,931.31			-132.53	372,739.24
处于第三 阶段的其他应收款	638,107.48	15,162.16			-6,790.31	646,479.33
合计	724,047.94	302,093.47			-6,922.84	1,019,218.57

(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
西人马联合测控(泉州)科技有限公司管理人	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	69.77	250,000.00
北京京工源能科技有限责任公司	保证金及押金	421,638.90	1 年以内	5.88	21,081.95
上海新兴技术开发区	保证金	60,695.47	2-3 年	0.85	18,208.64

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
联合发展有限公司	及押金	311,304.67	5年以上	4.34	311,304.67
苏州工业园区纳汇科技管理有限公司	保证金及押金	130.00	2-3年		39.00
		185,000.00	5年以上	2.58	185,000.00
Technologie Zentrum Dortmund Management GmbH	保证金及押金	112,598.17	5年以上	1.57	112,598.17
合计		6,091,367.21		84.99	898,232.43

(6) 期末实际核销的其他应收账款：无

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,380,696.60	1,706,248.30	39,674,448.30
在产品	11,211,147.04		11,211,147.04
库存商品	34,277,039.50	1,173,199.00	33,103,840.50
发出商品	2,095,125.79		2,095,125.79
合计	88,964,008.93	2,879,447.30	86,084,561.63

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,628,494.28	1,734,397.28	37,894,097.00
在产品	5,343,725.36		5,343,725.36
库存商品	37,794,688.94	572,264.27	37,222,424.67
发出商品	1,435,995.65		1,435,995.65
合计	84,202,904.23	2,306,661.55	81,896,242.68

(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	1,734,397.28	-12,798.88		15,350.10		1,706,248.30
库存商品	572,264.27	675,715.14		74,780.41		1,173,199.00
合计	2,306,661.55	662,916.26		90,130.51		2,879,447.30

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	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。		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出以及报废。
库存商品			

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	410,235.94	1,030,330.54
预缴所得税	720,596.91	205,845.26
上市发行费用	323,962.27	
其他	121,355.52	131,679.39
合计	1,576,150.64	1,367,855.19

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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		
联营企业												
上海安杰智创科技股份有限公司	3,081,476.65				-707,988.25						2,373,488.40	
仪学国投（广州）科技有限公司	3,548,261.50				-284,800.04						3,263,461.46	
合计	6,629,738.15				-992,788.29						5,636,949.86	

11、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计其他综合收益	计入综合利	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
安益谱（苏州）医疗科技有限公司		21,000,000.00					21,000,000.00				非交易性
合计		21,000,000.00					21,000,000.00				

注：公司于 2025 年 11 月 13 日经总经理办公会审议通过，以现金方式认缴新增注册资本及收购原股东部分股权的方式，投资安益谱（苏州）医疗科技有限公司，总金额为 2,100.00 万元，交易完成后持有其 3.85%的股权。该投资已于 2026 年 2 月 5 日完成股权变更登记。

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	113,812,061.16	119,743,647.91
固定资产清理		
合计	113,812,061.16	119,743,647.91

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	109,932,289.04	96,833,180.40	4,978,546.69	6,344,905.29	2,159,286.96	220,248,208.38
2. 本期增加金额		3,085,855.78		247,300.03	160,625.17	3,493,780.98
(1) 购置		339,315.36		247,300.03	156,706.39	743,321.78
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加		2,746,540.42			3,918.78	2,750,459.20
3. 本期减少金额		2,807,517.63	27,040.78	175,994.03	30,034.78	3,040,587.22
(1) 处置或报废		2,105,996.76		107,959.76	26,380.14	2,240,336.66
(2) 其他减少		701,520.87	27,040.78	68,034.27	3,654.64	800,250.56
4. 期末余额	109,932,289.04	97,111,518.55	4,951,505.91	6,416,211.29	2,289,877.35	220,701,402.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	41,507,601.54	48,390,773.67	3,874,871.06	4,896,877.00	1,834,437.20	100,504,560.47
2. 本期增加金额	1,816,937.41	5,473,760.49	279,956.48	488,857.80	72,319.06	8,131,831.24
(1) 计提	1,816,937.41	5,473,760.49	279,956.48	488,857.80	72,319.06	8,131,831.24
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额		1,532,704.04	24,806.04	163,652.52	25,888.13	1,747,050.73
(1) 处置或报废		1,126,507.60		98,758.40	24,757.13	1,250,023.13
(2) 其他减少		406,196.44	24,806.04	64,894.12	1,131.00	497,027.60

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
4. 期末余额	43,324,538.95	52,331,830.12	4,130,021.50	5,222,082.28	1,880,868.13	106,889,340.98
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	66,607,750.09	44,779,688.43	821,484.41	1,194,129.01	409,009.22	113,812,061.16
2. 期初账面价值	68,424,687.50	48,442,406.73	1,103,675.63	1,448,028.29	324,849.76	119,743,647.91

注：“其他增加”系存货转入固定资产所致，“其他减少”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所致。

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

无。

(4) 固定资产的减值测试情况

固定资产不存在减值迹象。

12.2 固定资产清理

无。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,285,237.74	
合计	14,285,237.74	

13.1 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
海能基石科学仪器智能制造基地项目	14,285,237.74		14,285,237.74			
合计	14,285,237.74		14,285,237.74			

13.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率
海能基石科学仪器智能制造基地项目	179,985,900.00		14,285,237.74			14,285,237.74	7.94%			
合计	179,985,900.00		14,285,237.74			14,285,237.74	7.94%			

注：预算数不含土地购买价款。

14、使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,596,184.45	13,596,184.45
2. 本期增加金额	8,133,297.38	8,133,297.38
(1) 租入	8,133,297.38	8,133,297.38
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	4,293,984.19	4,293,984.19
(1) 处置	4,054,292.44	4,054,292.44
(2) 其他减少	239,691.75	239,691.75
4. 期末余额	17,435,497.64	17,435,497.64
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,908,433.96	8,908,433.96
2. 本期增加金额	1,640,237.55	1,640,237.55
(1) 计提	1,640,237.55	1,640,237.55
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	4,110,616.79	4,110,616.79
(1) 处置	4,040,257.15	4,040,257.15
(2) 其他减少	70,359.64	70,359.64
4. 期末余额	6,438,054.72	6,438,054.72
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	10,997,442.92	10,997,442.92
2. 期初账面价值	4,687,750.49	4,687,750.49

注：“其他减少”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。

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利及软件著作权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	28,647,334.19	4,778,156.00	50,551,270.91	7,431,400.00	509,718.76	91,917,879.86
2. 本期增加金额		123,893.81		400,000.00		523,893.81
(1) 购置		123,893.81		400,000.00		523,893.81
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加						
3. 本期减少金额		26,137.03	280,564.91		15,104.27	321,806.21
(1) 处置						
(2) 其他减少		26,137.03	280,564.91		15,104.27	321,806.21
4. 期末余额	28,647,334.19	4,875,912.78	50,270,706.00	7,831,400.00	494,614.49	92,119,967.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,335,410.26	1,997,603.64	23,282,582.33	2,475,428.95	345,176.10	31,436,201.28
2. 本期增加金额	519,459.35	431,532.57	2,485,268.46	727,381.47	26,332.35	4,189,974.20
(1) 计提	519,459.35	431,532.57	2,485,268.46	727,381.47	26,332.35	4,189,974.20
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额		17,665.68	80,809.76		12,415.50	110,890.94
(1) 处置						
(2) 其他减少		17,665.68	80,809.76		12,415.50	110,890.94
4. 期末余额	3,854,869.61	2,411,470.53	25,687,041.03	3,202,810.42	359,092.95	35,515,284.54
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	24,792,464.58	2,464,442.25	24,583,664.97	4,628,589.58	135,521.54	56,604,682.92
2. 期初账面价值	25,311,923.93	2,780,552.36	27,268,688.58	4,955,971.05	164,542.66	60,481,678.58

注：“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。

16、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	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 100%股权及苏州新仪科学仪器有限公司 100%股权	51,432,546.74			51,432,546.74
济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）100% 股 权 及 G. A. S. 30.01%股权	28,977,161.29			28,977,161.29
济南海森分析仪器有限公司	2,505,285.96			2,505,285.96
天津光芯科技有限责任公司	1,823,958.09			1,823,958.09
合计	84,738,952.08			84,738,952.08

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
济南海森分析仪器有限公司	2,505,285.96			2,505,285.96
天津光芯科技有限责任公司	1,823,958.09			1,823,958.09
合计	4,329,244.05			4,329,244.05

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海新仪微波化学科技有限公司 100% 股权及苏州新仪科学仪器有限公司 100% 股权	主要由苏州新仪科学仪器有限公司、上海新仪微波化学科技有限公司构成。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，基于内部管理目的，本集团将该两家公司作为一个资产组。截至 2026 年 6 月 30 日，资产组信息如下：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。	基于内部管理目的，本集团将该两家公司作为一个资产组。	是
济南海能吉富投资合伙企业	主要由济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）及其控制的下属公司 G. A. S. 涉及的气	基于内部管理目的，本集团	是

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
(有限合伙) 100% 股权 及 G. A. S. 30.01% 股权	相离子迁移谱相关产品及应用软件业务对应的长期资产构成, 产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	将海能吉富 100% 股权 及 G. A. S. 30.01% 股权合并为一个资产组。	
济南海森分析仪器有限公司	主要由济南海森分析仪器有限公司涉及的药物溶出度仪相关产品及对应的长期资产构成, 产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的, 该资产组归属于济南海森。	是
天津光芯科技有限责任公司	主要由天津光芯科技有限责任公司涉及的近红外光谱系列产品及对应的长期资产构成, 产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的, 该资产组归属于光芯科技。	是

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	180,139.52	2,030,289.60	209,341.92	2,001,087.20
智能工厂顶层规划及精益改善项目	804,399.67		209,843.40	594,556.27
园区综合配套项目	1,371,081.57		156,808.26	1,214,273.31
装配车间装修改造项目	1,482,732.55		167,856.54	1,314,876.01
气路系统改造项目	62,506.15		10,715.34	51,790.81
合计	3,900,859.46	2,030,289.60	754,565.46	5,176,583.60

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	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	5,829,097.82	1,053,720.25	5,018,011.82	946,672.17
内部交易未实现利润	5,215,943.23	886,056.12	8,579,882.63	1,863,829.47
递延收益	6,973,747.64	1,743,436.91	4,217,592.09	1,054,398.02
预计负债	3,302,294.67	795,615.70	2,813,431.85	687,885.99
可抵扣亏损	18,830,075.04	4,707,518.75	17,224,211.96	4,306,052.99

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
租赁负债	10,836,367.58	1,487,932.97	4,653,602.00	578,927.95
合计	50,987,525.98	10,674,280.70	42,506,732.35	9,437,766.59

(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	27,851,819.31	3,746,448.60	30,776,802.11	4,111,972.92
使用权资产	10,997,442.92	1,480,539.98	4,687,750.49	583,852.13
固定资产加速折旧	185,093.29	27,763.99	242,177.35	36,326.60
合计	39,034,355.52	5,254,752.57	35,706,729.95	4,732,151.65

19、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	2,050,263.92		2,050,263.92	2,105,174.19		2,105,174.19
预付工程款	43,185.79		43,185.79	2,587,750.93		2,587,750.93
增值税留抵税额	631,655.64		631,655.64			
未到期的质保金	28,244.00		28,244.00			
合计	2,753,349.35		2,753,349.35	4,692,925.12		4,692,925.12

20、所有权或者使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,500.00	16,500.00	保证金	保函保证金
合计	16,500.00	16,500.00	—	—

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	678,850.00	678,850.00	保证金	保函保证金
合计	678,850.00	678,850.00	—	—

21、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	6,053,128.19	364,068.66
应付材料款	14,383,688.33	11,125,165.05
其他	1,247,732.98	1,510,733.78
合计	21,684,549.50	12,999,967.49

(2) 期末本集团账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

22、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	24,557.52	17,699.11
合计	24,557.52	17,699.11

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,626,258.56	11,289,444.16
合计	18,626,258.56	11,289,444.16

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

(3) 本期账面价值发生重大变动情况：无。

24、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	28,260,678.53	58,825,150.83	76,261,216.14	10,824,613.22
离职后福利-设定提存计划	335,735.19	5,303,602.26	5,291,007.37	348,330.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	177,074.00	105,370.00	259,944.00	22,500.00
合计	28,773,487.72	64,234,123.09	81,812,167.51	11,195,443.30

(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	27,790,803.30	52,214,505.00	69,573,476.14	10,431,832.16
职工福利费		773,156.00	773,156.00	
社会保险费	228,136.27	3,215,910.85	3,225,434.06	218,613.06
其中：医疗保险费	213,918.52	2,799,800.87	2,810,249.37	203,470.02
工伤保险费	7,321.23	136,484.44	136,017.15	7,788.52
生育保险费		23,243.54	23,243.54	
其他保险费	6,896.52	256,382.00	255,924.00	7,354.52
住房公积金	74,014.00	2,139,549.43	2,137,391.43	76,172.00
工会经费和职工教育经费	14.00	27,348.15	27,348.15	14.00
劳务费	167,710.96	454,681.40	524,410.36	97,982.00
合计	28,260,678.53	58,825,150.83	76,261,216.14	10,824,613.22

(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	325,561.39	5,070,394.02	5,058,180.79	337,774.62
失业保险费	10,173.80	233,208.24	232,826.58	10,555.46
合计	335,735.19	5,303,602.26	5,291,007.37	348,330.08

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	177,074.00	105,370.00	259,944.00	22,500.00
合计	177,074.00	105,370.00	259,944.00	22,500.00

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,117,411.07	6,018,270.87
企业所得税	1,604,658.46	2,358,331.82
个人所得税	321,409.15	1,091,391.75

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	192,269.79	273,523.25
教育费附加	102,227.03	142,928.93
地方教育附加	68,151.33	95,285.96
房产税	262,962.00	262,961.98
城镇土地使用税	216,812.91	216,812.91
印花税	49,081.99	81,840.61
环境保护税	35.00	30.62
合计	6,935,018.73	10,541,378.70

26、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	690,078.64	780,017.37
合计	690,078.64	780,017.37

26.1 应付利息：无。

26.2 应付股利：无。

26.3 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
业务招待费	104,879.49	89,076.34
中介服务费	6,800.00	70,654.12
差旅费	252,045.12	303,252.80
运杂费	900.83	1,226.88
办公费	4,719.30	60,968.70
其他	320,733.90	254,838.53
合计	690,078.64	780,017.37

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

27、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	127,722.22	130,555.55
一年内到期的租赁负债	2,634,469.25	2,053,390.92
合计	2,762,191.47	2,183,946.47

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,113,990.67	829,883.09
已背书未到期应收票据		125,000.00
质量保证金	3,647,782.00	
合计	4,761,772.67	954,883.09

29、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	49,800,000.00	49,900,000.00
合计	49,800,000.00	49,900,000.00

30、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,836,367.58	4,653,602.00
减：一年内到期的租赁负债	2,634,469.25	2,053,390.92
合计	8,201,898.33	2,600,211.08

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质保费		3,229,668.93
未决诉讼	150,216.62	
合计	150,216.62	3,229,668.93

32、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	6,973,747.64	4,217,592.09
合计	6,973,747.64	4,217,592.09

33、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		股权激励 定向发行	送股	注销 库存 股	其他	小计	
股份总额	85,179,800.00						85,179,800.00

34、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	170,781,946.18			170,781,946.18
其他资本公积	6,824,738.66			6,824,738.66
合计	177,606,684.84			177,606,684.84

35、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	76,218,944.54			76,218,944.54
合计	76,218,944.54			76,218,944.54

36、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	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	1,379,941.88	-1,623,278.11				-1,524,702.55	-98,575.56	-144,760.67
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	1,379,941.88	-1,623,278.11				-1,524,702.55	-98,575.56	-144,760.67
合计	1,379,941.88	-1,623,278.11				-1,524,702.55	-98,575.56	-144,760.67

37、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	37,728,640.18			37,728,640.18
合计	37,728,640.18			37,728,640.18

38、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末余额	223,365,767.24	195,904,438.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：会计政策变更		
重大前期差错更正		
本期期初余额	223,365,767.24	195,904,438.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,342,210.58	5,471,491.32
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	8,009,070.00	12,167,865.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	226,698,907.82	189,208,064.40

39、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	158,092,601.31	58,700,867.91	135,092,505.77	49,348,309.33
其他业务	465,010.03	21,283.05	975,505.96	185,753.66
合计	158,557,611.34	58,722,150.96	136,068,011.73	49,534,062.99

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：科学仪器	140,106,511.27	51,963,480.35
维修服务及技术服务	6,071,924.40	2,384,354.84
耗材及原材料	11,914,165.64	4,353,032.72
其他业务	465,010.03	21,283.05
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	158,397,107.36	58,700,867.91

合同分类	营业收入	营业成本
某一时段内转让		
租赁收入	160,503.98	21,283.05
合计	158,557,611.34	58,722,150.96

本集团的租赁收入来自于出租仪器设备。

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物报关并装运离港	在信用期内付款	货物	是	无	产品质量保证
内销：安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分	产品安装调试完毕，并经客户验收	在信用期内付款	货物	是	无	产品质量保证
内销：其他情形	产品发出并经客户签收	在信用期内付款	货物	是	无	产品质量保证

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	634,372.70	534,136.52
房产税	525,924.00	525,923.94
城镇土地使用税	433,625.82	422,605.08
教育费附加	325,042.00	268,116.08
地方教育附加	216,694.59	178,744.06
印花税	121,684.73	92,026.10
车船使用税	6,035.10	7,266.02
环境保护税	75.58	534.55
合计	2,263,454.52	2,029,352.35

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,416,775.48	21,816,436.04
差旅费	4,067,337.87	3,308,081.19
市场开发费	4,925,854.11	4,625,619.18

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,334,667.77	1,497,225.74
办公费	789,017.49	942,092.16
租赁费	673,779.49	819,840.45
其他	1,247,009.55	1,190,152.36
合计	36,454,441.76	34,199,447.12

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,966,028.46	14,320,358.03
折旧及摊销	5,890,469.37	6,207,113.21
办公费	4,298,757.79	3,566,825.57
租赁费用	1,166,951.12	1,299,551.87
中介费及服务费	1,832,743.92	1,354,959.62
其他	787,553.60	383,096.85
合计	27,942,504.26	27,131,905.15

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,070,673.90	17,922,911.95
折旧及摊销	2,874,414.55	2,879,554.98
材料费	1,783,965.24	2,113,028.82
其他	2,130,712.05	4,553,060.59
合计	23,859,765.74	27,468,556.34

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	645,796.54	339,852.71
减：利息收入	18,252.72	32,703.39
加：银行手续费	65,932.15	81,891.58
加：汇兑损失	256,333.13	-282,358.19
合计	949,809.10	106,682.71

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,218,555.40	6,574,916.61

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	230,123.60	165,262.50
增值税加计抵减	19,189.61	164,644.21
未达起征点的免征增值税	320.39	
其他	3,750.00	
合计	4,471,939.00	6,904,823.32

46、投资收益（损失以“－”号填列）

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	-992,788.29	-905,430.51
交易性金融资产产生的投资收益	431,290.84	595,629.32
合计	-561,497.45	-309,801.19

47、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	-501,642.26	49,709.64
合同资产坏账损失	-24,043.79	
其他非流动资产坏账损失	-7,251.00	
其他应收款坏账损失	-302,093.47	28,625.53
合计	-835,030.52	78,335.17

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-662,916.26	-635,448.85
合计	-662,916.26	-635,448.85

49、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	950,502.63	-393.70	950,502.63
使用权资产处置收益	-14,035.29	-53,038.57	-14,035.29
合计	936,467.34	-53,432.27	936,467.34

50、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
无需支付的往来款	53,731.88	142,040.57	53,731.88
其他	5,339.85	27,134.77	5,339.85
合计	59,071.73	169,175.34	59,071.73

51、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
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
非流动资产报废损失	600,384.12	149,555.98	600,384.12
滞纳金	131,661.84	12,401.67	131,661.84
其他	3,398.98	177.89	3,398.98
合计	1,035,444.94	162,135.54	1,035,444.94

52、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	2,073,831.71	702,659.74
递延所得税费用	-713,913.69	-1,016,791.79
合计	1,359,918.02	-314,132.05

(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	10,738,073.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,610,711.09
子公司适用不同税率的影响	639,076.32
调整以前期间所得税的影响	32,217.73
非应税收入的影响	328,912.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,961.00
研发费用加计扣除的影响	-1,898,998.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-456,448.83
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	851,043.01
权益法确认投资收益的影响	148,918.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
残疾人加计扣除的影响	-18,510.00
其他	-9,964.90
所得税费用	1,359,918.02

53、其他综合收益

详见本附注“五、36 其他综合收益”相关内容。

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	18,252.72	32,703.39
政府补助	3,125,900.00	4,292,730.00
往来款及其他	3,220,882.00	3,613,553.85
合计	6,365,034.72	7,938,987.24

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、研发费用支出	20,346,585.56	22,731,465.37
往来款及其他	5,256,811.23	6,909,157.23
合计	25,603,396.79	29,640,622.60

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财	193,000,000.00	390,000,000.00
合计	193,000,000.00	390,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财	193,000,000.00	390,000,000.00
其他权益工具投资	21,000,000.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,901,801.92	19,089,429.05

项目	本期发生额	上期发生额
合计	223,901,801.92	409,089,429.05

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
保证金	4,200,000.00	
合计	4,200,000.00	

4) 支付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
保证金	9,200,000.00	
合计	9,200,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
收到的退还租金	13,000.00	
合计	13,000.00	

2) 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	2,488,581.98	2,614,898.22
发行费用	368,075.20	
股份回购支付的现金		30,429,423.22
合计	2,856,657.18	33,044,321.44

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款(含一年内到期的长期借款)	50,030,555.55		502,211.11	100,000.00	505,044.44	49,927,722.22
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	4,653,602.00		7,861,154.73	1,463,279.34	215,109.81	10,836,367.58

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
合计	54,684,157.55		8,363,365.84	1,563,279.34	720,154.25	60,764,089.80

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

55、现金流量表补充资料

(1) 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	9,378,155.88	1,903,653.10
加：资产减值准备	1,497,946.78	557,113.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,131,831.24	8,655,971.38
使用权资产折旧	1,640,237.55	1,655,989.17
无形资产摊销	4,189,974.20	3,850,199.13
长期待摊费用摊销	754,565.46	651,591.86
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）	-936,467.34	53,432.27
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	600,384.12	149,555.98
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,305,817.65	282,545.30
投资损失（收益以“-”填列）	561,497.45	309,801.19
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,236,514.11	-113,027.04
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	522,600.92	-923,305.43
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,511,563.90	-8,176,874.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,328,327.81	-3,080,071.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-7,316,922.75	-19,945,755.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,909,870.96	-14,169,181.15
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：		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	137,018,051.33	137,961,724.28
减：现金的期初余额	171,247,111.14	161,736,451.02
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	-34,229,059.81	-23,774,726.74

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	137,018,051.33	171,247,111.14
其中：库存现金	3,766.58	5,061.95
可随时用于支付的银行存款	137,012,931.81	171,232,143.49
可随时用于支付的其他货币资金	1,352.94	9,905.70
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	137,018,051.33	171,247,111.14

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	属于现金及现金等价物的理由
股票回购专用户资金	0.03	9,159.70	可以自由转出用于偿付借款本金
合计	0.03	9,159.70	—

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	16,500.00	678,850.00	不可自由转出
合计	16,500.00	678,850.00	—

56、股东权益变动表项目

无。

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-美元	448,535.46	6.8109	3,054,930.16
货币资金-港币	100.00	0.8686	86.86
货币资金-欧元	1,039,923.03	7.7671	8,077,186.17
应收账款-美元	1,035.00	6.8109	7,049.28
应收账款-欧元	513,852.01	7.7671	3,991,139.95
其他应收款-欧元	18,121.85	7.7671	140,754.22
其他流动资产-港币	38,000.00	0.8686	33,006.80
其他流动资产-欧元	142,067.99	7.7671	1,103,456.29
租赁负债-欧元	276,245.67	7.7671	2,145,627.74
应付账款-欧元	246,961.97	7.7671	1,918,178.32
其他应付款-欧元	7,900.00	7.7671	61,360.09
一年内到期的非流动负债-欧元	71,861.33	7.7671	558,154.14

(2) 境外经营实体

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
G. A. S.	德国	欧元	境外主要经营地适用货币
香港海能	香港	欧元	境外主要经营地适用货币

58、租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	143,585.43	89,852.71
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	860,283.38	585,014.24
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,182,812.43	3,417,730.48
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
机器设备	160,503.98	
合计	160,503.98	

2) 本集团作为出租人的融资租赁：无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,070,673.90	17,922,911.95
折旧及摊销	2,874,414.55	2,879,554.98
材料费	1,783,965.24	2,113,028.82
其他	2,130,712.05	4,553,060.59
合计	23,859,765.74	27,468,556.34
其中：费用化研发支出	23,859,765.74	27,468,556.34
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

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	注册资本（万元）	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	10,000.00	德州	德州	生产、销售、研发	100.00		新设
南京海能仪器有限公司	50.00	南京	南京	销售	65.00		新设
武汉海能科学仪器有限公司	50.00	武汉	武汉	销售	65.00		新设
郑州海能仪器有限公司	50.00	郑州	郑州	销售	65.00		新设
上海新仪微波化学科技有限公司	1,000.00	上海	上海	生产、销售、研发		100.00	非同一控制下的企业合并
悟空科学仪器（上海）有限公司	2,000.00	上海	上海	生产、销售、研发		79.00	新设
苏州新仪科学仪器有限公司	3,000.00	苏州	苏州	生产、销售、研发	100.00		新设
海能吉富	3,500.00	济南	济南	对外投资	99.00	1.00	非同一控制下的企业合并
香港海能	5,200.00	香港	香港	对外投资		100.00	
G. A. S.	98,300.00 欧元	德国	德国	生产、销售、研发	30.01	62.99	
济南海森分析仪器有限公司	1,000.00	济南	济南	生产、销售、研发	66.47		
天津光芯科技有限责任公司	445.00	天津	天津	生产、销售、研发		55.0562	
海能基石技术有限公司	10,000.00	上海	上海	生产、销售、研发	100.00		新设
海能有为科学仪器（上海）有限公司	1,000.00	上海	上海	生产、销售、研发		100.00	新设
白小白科技（山东）有限公司	900.00	德州	德州	生产、销售、研发		55.5556	非同一控制下的企业合并

注：天津海胜能光科技有限责任公司已于 2026 年 7 月 24 日完成工商信息变更，更名为：天津光芯科技有限责任公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
悟空科学仪器（上海）有限公司	21.00%	-341,222.31		-8,401,555.40
G. A. S.	7.00%	-488,402.30		2,708,928.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
悟空科学仪器（上海）有限公司	13,649,780.49	10,505,317.27	24,155,097.76	60,778,177.41	3,384,327.02	64,162,504.43
G. A. S.	20,135,336.06	31,552,484.77	51,687,820.83	6,910,829.34	6,078,012.45	12,988,841.79

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
悟空科学仪器（上海）有限公司	11,608,114.06	4,777,963.21	16,386,077.27	54,352,378.72	416,237.08	54,768,615.80
G. A. S.	21,679,005.94	35,993,503.53	57,672,509.47	4,941,906.05	7,054,448.72	11,996,354.77

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
悟空科学仪器（上海）有限公司	25,333,813.34	-1,624,868.14	-1,624,868.14	-7,619,305.51
G. A. S.	12,523,361.30	-5,568,953.46	-6,977,175.66	654,448.32

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
悟空科学仪器（上海）有限公司	17,827,459.53	-6,266,206.54	-6,266,206.54	-3,201,331.84
G. A. S.	13,003,821.24	-3,801,137.73	-1,597,713.89	-992,790.13

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	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	5,636,949.86	6,629,738.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-992,788.29	-905,430.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	-992,788.29	-905,430.51

(2) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

九、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,080,555.32	3,000,000.00		108,333.36		6,972,221.96	与资产相关
递延收益	137,036.77			135,511.09		1,525.68	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,218,555.40	6,574,916.61

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。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

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团及子公司部分以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2026年06月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、港币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。2026年06月30日、2025年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2026年06月30日	2025年12月31日
货币资金-美元	3,054,930.16	938,776.30
货币资金-欧元	8,077,186.17	8,335,478.89
货币资金-港币	86.86	
应收账款-美元	7,049.28	2,108.64
应收账款-欧元	3,991,139.95	7,004,714.57
其他应收款-欧元	140,754.22	149,242.83
其他流动资产-港币	33,006.80	
其他流动资产-欧元	1,103,456.29	793,168.42
应付账款-美元		173,400.50
应付账款-欧元	1,918,178.32	674,797.10
其他应付款-欧元	61,360.09	188,922.37
租赁负债-欧元	2,145,627.74	2,574,439.62
一年内到期的非流动负债-欧元	558,154.14	579,759.60

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团加强信用额度的审批，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。本集团应收账款和合同资产期末余额前五名金额合计为4,478,809.38元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为26.64%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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该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自初始确认后是否显著增加。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。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3) 信用风险敞口

于2026年06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。

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。

(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：

2026年06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	137,034,551.33				137,034,551.33
应收票据	2,492,681.36				2,492,681.36
应收账款	16,523,672.84				16,523,672.84
应收款项融资	4,138,025.94				4,138,025.94
其他应收款	7,166,434.68				7,166,434.68
金融负债					
应付账款	21,684,549.50				21,684,549.50
应付职工薪酬	11,195,443.30				11,195,443.30
其他应付款	690,078.64				690,078.64
一年内到期的非流动负债	2,762,191.47				2,762,191.47
其他流动负债	4,761,772.67				4,761,772.67
长期借款		49,800,000.00			49,800,000.00
租赁负债		2,143,241.68	6,058,656.65		8,201,898.33

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	2026 年 1-6 月		2025 年 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%	80,502.37	1,508,452.08	388,581.46	1,556,035.61
所有外币	对人民币贬值 5%	-80,502.37	-1,508,452.08	-388,581.46	-1,556,035.61

(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。

3、金融资产转移：无

十一、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	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			4,138,025.94	4,138,025.94
（三）其他权益工具投资			21,000,000.00	21,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			25,138,025.94	25,138,025.94

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。

十二、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			19.08	20.29

（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	16,250,000.00	16,250,000.00	19.08	19.08

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，或前期与本集团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
仪学（广州）供应链管理有限公司	联营企业仪学国投子公司
仪学科技（广州）有限公司	联营企业仪学国投子公司
上海安杰智创科技股份有限公司	联营企业

4、其他关联方：无

（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
仪学科技（广州）有限公司	市场推广费	13,207.55	4,716.98
合计		13,207.55	4,716.98

(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
上海安杰智创科技股份有限公司	销售材料		12,349.56
合计			12,349.56

2、关联租赁情况：无

3、关联担保情况：无。

4、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	2,292,515.07	2,458,819.84

(三) 关联方应收应付余额

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	仪学科技（广州）有限公司	41,000.00			

2、应付项目

截至期末，本集团无应付关联方款项。

十三、股份支付

报告期内，本集团未发生股份支付的情况。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至期末，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

2. 或有事项

截至期末，本集团无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 非公开发行股票取得注册批复

本公司于 2026 年 7 月 21 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意海能未来技术集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕1749 号），同意公司以简易程序向特定对象发行股票的注册申请。

本次向特定对象发行股票的发行数量为 4,405,940 股，发行价格为 20.20 元/股，募集资金总额为人民币 88,999,988.00 元，扣除发行费用后，拟全部用于海能基石科学仪器智能制造基地项目。

该事项属于本公司在资产负债表日后发生的重大事项，对公司的财务状况和经营成果将产生积极影响，但不影响本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况，故作为非调整事项披露。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,604,056.80	5,635,845.58
1-2 年	810.00	31,595.00
2-3 年	16,040.00	3,060.00
3 年以上	179,732.50	176,672.50
其中：3-4 年	70,397.50	67,337.50
4-5 年	42,335.00	42,335.00
5 年以上	67,000.00	67,000.00
合计	4,800,639.30	5,847,173.08

注：不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

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	1,633,183.92	34.02			1,633,183.92
按组合计提应收账款坏账准备	3,167,455.38	65.98	282,463.63	8.92	2,884,991.75
合计	4,800,639.30	100.00	282,463.63	—	4,518,175.67

(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	2,670,633.22	45.67			2,670,633.22
按组合计提应收账款坏账准备	3,176,539.86	54.33	280,141.10	8.82	2,896,398.76
合计	5,847,173.08	100.00	280,141.10	—	5,567,031.98

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HanonGroupInc. Limited	1,943,549.30		168,028.04			合并范围内关联方不提坏账
其他合并范围内关联方	727,083.92		1,465,155.88			
合计	2,670,633.22		1,633,183.92		—	—

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)	2,970,872.88	148,543.63	5.00
1-2 年	810.00	81.00	10.00
2-3 年	16,040.00	4,812.00	30.00
3-4 年	70,397.50	28,159.00	40.00
4-5 年	42,335.00	33,868.00	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	67,000.00	67,000.00	100.00
合计	3,167,455.38	282,463.63	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	280,141.10	2,322.53			282,463.63
合计	280,141.10	2,322.53			282,463.63

(4) 期末实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
青岛市华测检测技术有限公司	787,576.80		787,576.80	16.28	39,378.84
郑州海能仪器有限公司	741,674.90		741,674.90	15.33	
杭州华测检测技术有限公司	407,451.47		407,451.47	8.42	20,372.57
武汉海能科学仪器有限公司	364,902.25		364,902.25	7.54	
广州市华测检测认证技术有限公司	289,798.54		289,798.54	5.99	14,489.93
合计	2,591,403.96		2,591,403.96	53.56	74,241.34

注：合同资产包括列示于其他非流动资产的合同资产。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	116,886,342.40	124,430,321.94
合计	116,886,342.40	124,430,321.94

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	5,074,514.70	48,514.70
合并范围内关联往来款	111,928,540.02	124,133,551.20
其他	173,412.59	288,010.87
合计	117,176,467.31	124,470,076.77

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,260,932.47	4,319,847.39
1-2年	387,647.20	19,650,998.34
2-3年	21,550,037.26	3,481,964.42
3年以上	88,977,850.38	97,017,266.62
其中：3-4年	88,955,436.38	96,994,852.62
4-5年		
5年以上	22,414.00	22,414.00
合计	117,176,467.31	124,470,076.77

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	111,928,540.02	95.52			111,928,540.02
按账龄组合计提坏账准备	5,247,927.29	4.48	290,124.91	5.53	4,957,802.38
合计	117,176,467.31	100.00	290,124.91	-	116,886,342.40

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	124,133,551.20	99.73			124,133,551.20
按账龄组合计提坏账准备	336,525.57	0.27	39,754.83	11.81	296,770.74
合计	124,470,076.77	100.00	39,754.83	-	124,430,321.94

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提理由
山东海能科学仪器有限公司	102,928,540.02		93,928,540.02		合并范围内关联方不提坏账准备
济南海能吉富投资合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00		18,000,000.00		
上海新仪微波化学科技有限公司	3,205,011.18				
合计	124,133,551.20		111,928,540.02		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,199,412.59	259,970.63	5.00
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00
2-3 年	24,000.00	7,200.00	30.00
3-4 年	1,100.70	440.28	40.00
4-5 年			
5 年以上	22,414.00	22,414.00	100.00
合计	5,247,927.29	290,124.91	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	17,340.83		22,414.00	39,754.83
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	250,370.08			250,370.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	267,710.91		22,414.00	290,124.91

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	17,340.83	250,370.08				267,710.91
处于第三阶段 的其他应收款	22,414.00					22,414.00
合计	39,754.83	250,370.08				290,124.91

(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
山东海能科学仪器有限公司	合并范围内关联方往来款	1,061,519.88	1 年以内	0.91	
		386,647.20	1-2 年	0.33	
		3,526,037.26	2-3 年	3.01	
		88,954,335.68	3-4 年	75.91	
济南海能吉富投资合伙企业(有限合伙)	合并范围内关联方往来款	18,000,000.00	2-3 年	15.36	

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
西人马联合测控(泉州)科技有限公司管理人	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	4.27	250,000.00
中国国际贸易促进委员会贸易推广交流中心	保证金及押金	25,000.00	1 年以内	0.02	1,250.00
西安曼联房地产营销策划有限公司	保证金及押金	24,000.00	2-3 年	0.02	7,200.00
合计		116,977,540.02		99.83	258,450.00

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	298,470,933.20		298,470,933.20	298,470,933.20		298,470,933.20
对联营、合营企业投资	5,636,949.86		5,636,949.86	6,629,738.15		6,629,738.15
合计	304,107,883.06		304,107,883.06	305,100,671.35		305,100,671.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东海能科学仪器有限公司	100,619,148.92						100,619,148.92	
南京海能仪器有限公司	441,089.97						441,089.97	
武汉海能科学仪器有限公司	425,333.29						425,333.29	
郑州海能仪器有限公司	464,904.17						464,904.17	
苏州新仪科学仪器有限公司	10,525,424.22						10,525,424.22	
海能吉富	38,719,361.51						38,719,361.51	
G. A. S.	10,131,332.01						10,131,332.01	
济南海森分析仪器有限公司	5,637,229.20						5,637,229.20	
海能基石技术有限公司	131,507,109.91						131,507,109.91	
合计	298,470,933.20						298,470,933.20	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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												
上海安杰智创科技股份有限公司	3,081,476.65				-707,988.25						2,373,488.40	
仪学国投（广州）科技有限公司	3,548,261.50				-284,800.04						3,263,461.46	
合计	6,629,738.15				-992,788.29						5,636,949.86	

4、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他				
安益谱（苏州）医疗科技有限公司		21,000,000.00					21,000,000.00			非交易性
合计		21,000,000.00					21,000,000.00			

注：公司于 2025 年 11 月 13 日经总经理办公会审议通过，以现金方式认缴新增注册资本及收购原股东部分股权的方式，投资安益谱（苏州）医疗科技有限公司，总金额为 2,100.00 万元，交易完成后持有其 3.85%的股权。该投资已于 2026 年 2 月 5 日完成股权变更登记。

5、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	52,265,836.42	19,866,137.00	52,401,656.73	20,023,571.39
其他业务	417,734.16	201,556.33	241,189.65	83,983.55
合计	52,683,570.58	20,067,693.33	52,642,846.38	20,107,554.94

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：科学仪器	47,005,360.05	17,212,065.51
耗材及原材料	5,178,573.75	2,647,453.83
其他	499,636.78	208,173.99
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	52,678,147.72	20,067,693.33
某一时段内转让		
租赁收入	5,422.86	
合计	52,683,570.58	20,067,693.33

6、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	-992,788.29	-905,430.51
交易性金融资产产生的投资收益	431,290.84	277,875.90
子公司分红投资收益	6,400,080.00	300,040.00
合计	5,838,582.55	-327,514.61

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	336,183.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	373,494.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	431,290.84	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-376,089.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	764,879.42	
减：所得税影响额	62,237.31	
少数股东权益影响额（税后）	52,041.76	
合计	650,600.35	—

公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2023 年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响：无。

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	2.51	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	2.37	0.13	0.13

海能未来技术集团股份有限公司

二〇二六年八月十七日

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：

公司董秘办
