

海能未来技术集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-117

审计报告

XYZH/2024JNAA5B0019

海能未来技术集团股份有限公司

海能未来技术集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海能未来技术集团股份有限公司(以下简称“海能技术公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海能技术公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海能技术公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉事项	
关键审计事项	审计中的应对
如海能技术公司合并财务报表附注五、15所述,截至2023年12月31日商誉余额为84,738,952.08元。管理层于每年年度终了时对商誉进行减值测试,对可回收金额小于商誉账	(1) 了解和评价了管理层就商誉减值测试关键内部控制的设计和运行有效性; (2) 复核管理层所确定资产组及资产组组合与商誉相关的资产组及资产组组合的一致性; (3) 对包含商誉的资产组所在经营主体的经营情况



1. 商誉事项	
关键审计事项	审计中的应对
面价值的，计提商誉减值准备。该减值测试基于与商誉相关的资产组或资产组组合的可回收金额的估计。由于管理层对商誉减值的评估过程较为复杂且涉及到重要判断，包括其预期未来现金流的主观性程度、所采用的相关增长率和折现率的适当性程度等，因此，我们将商誉减值测试确认为关键审计事项。	实施分析性程序，分析资产组是否存在减值迹象： （4）评价管理层聘用的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性； （5）获取管理层专家出具的评估报告，对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数进行评价； （6）复核管理层在减值测试中预计未来现金净流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。
2. 收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
如海能技术公司合并财务报表附注五、38所述，2023年度营业收入金额为341,158,171.68元，较上年度增幅18.72%。公司的营业收入主要来自于科学仪器、技术服务及耗材等。收入是公司利润来源的关键指标，公司的销售收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报对财务报表产生重大影响。因此，我们将收入确认为关键审计事项。	（1）了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制，包括从产品定价、客户信用管理、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认及销售收款的完整业务流程中的关键控制，对销售与收款相关的内部控制的设计与执行进行了测试以确定该内控运行有效； （2）对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比； （3）抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试； （4）检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据； （5）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期； （6）对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

四、其他信息



海能技术公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海能技术公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海能技术公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海能技术公司不能持续经营。

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

（6）就海能技术公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月七日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	195,467,833.89	214,613,934.34
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	1,450,707.36	1,577,265.13
应收账款	五、3	14,776,280.02	12,529,642.04
应收款项融资	五、4	2,099,298.05	1,985,397.77
预付款项	五、5	5,273,186.53	4,167,343.36
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、6	2,027,531.09	2,973,645.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	76,553,691.47	71,650,768.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,611,045.10	2,629,505.49
流动资产合计		301,259,573.51	312,127,502.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	10,798,304.57	13,016,975.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	1,540,925.02	4,025,221.78
固定资产	五、11	128,940,779.42	110,139,650.27
在建工程	五、12	3,295,496.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	10,851,905.38	9,076,887.67
无形资产	五、14	49,023,910.00	53,729,821.71
开发支出			
商誉	五、15	84,738,952.08	80,409,708.03
长期待摊费用	五、16	1,705,297.96	1,601,571.61
递延所得税资产	五、17	14,393,955.66	17,599,483.83
其他非流动资产	五、18	6,186,943.65	1,855,907.00
非流动资产合计		311,486,470.48	291,465,227.28
资产总计		612,746,043.99	603,592,729.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 海能未来技术集团股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
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	五、20	9,021,289.80	7,989,967.23
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	25,154,770.81	20,148,916.44
预收款项	五、22	56,585.30	41,990.56
合同负债	五、23	3,034,762.64	9,412,383.17
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	29,652,092.71	26,072,256.36
应交税费	五、25	9,564,395.55	14,167,096.48
其他应付款	五、26	1,534,901.52	1,407,616.38
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	4,955,098.82	3,258,326.95
其他流动负债	五、28	909,220.95	1,553,083.05
流动负债合计		83,483,119.16	84,051,639.62
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	166,544.39	234,679.31
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	6,739,535.81	6,696,530.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	3,128,142.64	2,454,811.18
递延收益	五、32	5,646,053.16	8,623,621.38
递延所得税负债	五、17	6,749,654.21	7,239,403.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,429,930.21	25,249,045.62
负债合计		105,913,049.37	109,300,685.24
股东权益:			
股本	五、33	84,579,800.00	81,435,280.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	182,434,217.50	200,428,753.13
减: 库存股			
其他综合收益	五、35	47,764.12	443,071.93
专项储备			
盈余公积	五、36	31,024,587.68	26,514,241.89
一般风险准备			
未分配利润	五、37	203,952,198.45	179,686,154.36
归属于母公司股东权益合计		602,038,567.75	488,507,501.31
少数股东权益		4,794,426.87	5,784,542.89
股东权益合计		606,832,994.62	494,292,044.20
负债和股东权益总计		612,746,043.99	603,592,729.44

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：东信集团技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		73,468,429.31	69,003,507.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		789,379.36	606,389.76
应收账款	十七、1	12,201,087.08	3,568,798.73
应收款项融资		786,436.04	277,015.09
预付款项		758,792.00	1,307,482.82
其他应收款	十七、2	132,821,603.39	136,009,973.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,779,623.53	18,071,998.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		215,747.97	258,940.20
流动资产合计		218,821,159.84	229,194,048.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	377,305,104.56	253,785,229.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		974,534.86	4,025,221.78
固定资产		19,107,281.52	13,405,751.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		483,922.63	575,649.18
无形资产		3,158,797.91	3,704,161.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,457.52	
递延所得税资产		1,699,708.98	5,480,078.12
其他非流动资产		2,140,808.19	1,326,907.00
非流动资产合计		304,858,616.16	282,203,998.49
资产总计		543,679,776.00	511,398,047.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 内蒙古未来技术集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
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		2,816,106.17	2,661,251.33
预收款项		32,621.11	29,958.14
合同负债		840,258.83	2,258,627.67
应付职工薪酬		8,041,246.17	7,914,643.64
应交税费		3,125,317.04	4,013,786.97
其他应付款		3,820,396.19	247,908.60
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		211,550.94	217,829.01
其他流动负债		44,854.80	484,303.35
流动负债合计		17,902,351.25	17,818,308.71
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		249,073.99	295,921.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	1,755,811.57
递延所得税负债		143,185.42	174,199.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		392,259.41	2,325,932.95
负 债 合 计		18,324,590.66	20,144,241.66
股东权益:			
股本		81,579,800.00	81,435,280.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		199,971,969.18	197,831,611.26
减: 库存股			
其他综合收益		443,800.94	443,800.94
专项储备			
盈余公积		31,024,587.68	35,514,241.89
未分配利润		209,335,027.54	185,028,971.42
股东权益合计		521,355,185.74	491,253,806.51
负债和股东权益总计		543,679,776.00	511,398,047.20

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:





合并利润表

2021年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2022年度
一、营业总收入		341,156,171.68	287,368,494.44
其中：营业收入	五、39	341,156,171.68	287,368,494.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		312,065,369.62	259,869,716.59
其中：营业成本	五、38	104,705,492.79	88,338,969.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
赔付成本			
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、39	4,384,745.74	4,655,963.22
销售费用	五、40	83,893,371.70	65,110,567.17
管理费用	五、41	60,482,053.22	55,024,492.54
研发费用	五、42	76,232,390.59	44,844,945.29
财务费用	五、43	436,513.78	1,285,188.87
其中：利息费用		1,034,568.41	1,165,912.93
利息收入		342,419.78	388,014.00
加：其他收益	五、44	13,736,024.88	20,046,599.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-1,281,436.02	-3,941,478.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,969,819.47	-4,433,035.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-430,980.33	-391,022.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-808,357.84	-946,389.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-53,075.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,215,570.64	42,278,486.94
加：营业外收入	五、49	563,971.27	38,833.49
减：营业外支出	五、50	709,563.47	685,167.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,069,978.44	41,632,152.58
减：所得税费用	五、51	2,090,329.80	2,238,019.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,981,655.58	39,335,132.88
（一）按经营持续性分类		38,981,655.58	39,335,132.88
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,981,655.58	39,335,132.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		38,981,655.58	39,335,132.88
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,063,445.88	44,442,836.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,081,790.30	-5,108,203.84
六、其他综合收益的税后净额		-641,583.66	716,477.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-395,307.81	506,691.60
（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		-395,307.81	506,691.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-395,307.81	506,691.60
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-246,275.85	209,785.98
七、综合收益总额		37,410,871.92	40,051,610.66
归属于母公司股东的综合收益总额		44,681,655.58	44,050,038.32
归属于少数股东的综合收益总额		-7,270,783.66	-3,998,427.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	170,754,356.25	141,847,087.48
减：营业成本	十七、4	71,586,572.09	61,899,842.28
税金及附加		1,318,953.24	900,442.95
销售费用		25,375,506.64	24,716,796.09
管理费用		14,153,874.76	14,461,822.60
研发费用		16,276,201.25	13,458,901.19
财务费用		-408,476.51	143,861.10
其中：利息费用		36,889.82	204,990.66
利息收入		138,126.15	165,723.69
加：其他收益		9,485,767.83	12,345,264.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-3,494,508.64	28,074,842.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,909,819.47	-4,433,635.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-189,587.51	-196,569.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-198,689.74	-129,672.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,848.76	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,149,937.99	63,388,493.20
加：营业外收入		222,748.67	20,088.54
减：营业外支出		177,322.35	64,567.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,195,364.33	63,345,013.91
减：所得税费用		3,091,986.42	3,520,726.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,103,377.91	59,794,284.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,103,377.91	59,794,284.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,103,377.91	59,794,284.93
七、每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		366,986,536.31	328,481,519.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,772,251.48	11,135,440.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	11,577,881.10	19,322,805.34
经营活动现金流入小计		390,336,668.89	358,939,765.54
购买商品、接受劳务支付的现金		108,142,119.44	99,521,332.88
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		137,427,065.42	118,405,840.54
支付的各项税费		38,579,683.45	26,268,626.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	60,042,945.20	44,699,296.86
经营活动现金流出小计		344,191,813.51	288,895,096.96
经营活动产生的现金流量净额		46,144,855.38	70,044,668.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		528,000,000.00	247,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,621,631.00	406,557.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,248.04	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		529,785,879.04	247,406,557.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,983,023.34	13,412,080.04
投资支付的现金		532,000,000.00	248,588,500.00
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		235,010.53	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		567,218,033.87	262,000,580.04
投资活动产生的现金流量净额		-37,432,154.83	-14,594,022.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,015,000.00	102,169,865.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,650,000.00	1,000,000.00
取得借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	-	2,671,381.28
筹资活动现金流入小计		31,015,000.00	104,841,246.88
偿还债务所支付的现金		104,709.21	24,098,812.45
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,287,056.00	11,316,533.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	42,672,805.36	15,624,264.37
筹资活动现金流出小计		59,064,570.57	51,039,610.48
筹资活动产生的现金流量净额		-28,049,570.57	53,801,636.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		190,769.57	34,458.62
五、现金及现金等价物净增加额		-19,146,100.45	109,286,740.98
加：期初现金及现金等价物余额		214,613,934.34	105,327,193.36
六、期末现金及现金等价物余额		195,467,833.89	214,613,934.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：海能未来技术集团股份有限公司

单位：人民币元

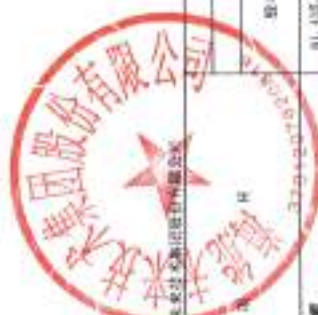
项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,627,151.78	136,258,592.02
收到的税费返还		5,310,440.84	4,882,716.04
收到其他与经营活动有关的现金		11,203,054.89	30,635,929.58
经营活动现金流入小计		182,140,647.51	171,777,237.64
购买商品、接受劳务支付的现金		67,791,805.03	24,256,683.54
支付给职工以及为职工支付的现金		31,495,903.11	25,876,819.41
支付的各项税费		15,728,329.29	8,877,437.39
支付其他与经营活动有关的现金		22,900,318.98	94,712,404.76
经营活动现金流出小计		137,916,356.41	154,723,345.10
经营活动产生的现金流量净额		44,224,291.10	17,053,892.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		167,836,812.06	187,000,000.00
取得投资收益收到的现金		447,506.33	32,507,877.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,937.84	
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		-	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		168,411,256.23	224,507,877.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,706,275.29	2,720,272.24
投资支付的现金		191,300,000.00	190,548,500.00
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		-	80,070,000.00
投资活动现金流出小计		200,006,275.29	273,338,772.24
投资活动产生的现金流量净额		-31,595,019.06	-48,830,894.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,365,000.00	101,169,865.60
取得借款收到的现金			
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		28,365,000.00	101,169,865.60
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,287,055.00	11,208,305.89
支付其他与筹资活动有关的现金		20,373,597.27	11,316,282.80
筹资活动现金流出小计		36,660,652.27	42,524,588.69
筹资活动产生的现金流量净额		-8,295,652.27	58,645,276.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		131,302.66	29,041.65
五、现金及现金等价物净增加额		4,464,921.43	26,897,316.82
加：期初现金及现金等价物余额		69,003,507.88	42,106,191.06
六、期末现金及现金等价物余额		73,468,429.31	69,003,507.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	91,435,240.00	-	-	206,428,753.12	-	412,871.05	-	26,511,241.89	-	178,686,154.28	-	488,207,501.31
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、本年年初余额	91,435,240.00	-	-	206,428,753.12	-	412,871.05	-	26,511,241.89	-	178,686,154.28	-	488,207,501.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,134,526.00	-	-	-17,994,531.63	-	-265,507.81	-	4,510,345.79	-	24,284,041.09	-	13,333,068.44
（一）综合收益总额						-265,507.81				65,663,445.66		64,668,138.07
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股	2,134,526.00	-	-	-17,994,531.63								-14,850,015.63
2.其他权益工具持有者投入资本	3,134,526.00			-12,314,832.39								-10,200,212.86
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积				-4,008,694.90								-4,008,694.90
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配				-225,846.39								-225,846.39
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	94,570,802.00	-	-	182,434,217.49	-	47,764.12	-	31,024,587.08	-	203,202,195.45	-	502,036,867.74
少数股东权益												
五、本年年末余额												

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	归属于母公司所有者权益
	实收资本	资本公积	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	71,426,288.00				110,815,849.62				39,456,438.97		151,833,837.81		351,662,848.33	9,614,379.82	364,877,268.85
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、本年年初余额	71,426,288.00				110,815,849.62				39,456,438.97		151,833,837.81		351,662,848.33	9,614,379.82	364,877,268.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				89,856,822.51				5,979,428.49		27,786,816.22		133,663,540.43	-3,733,182.43	130,116,347.88
（一）综合收益总额									394,091.80		81,643,336.72		44,950,028.82	-3,886,117.86	93,657,911.66
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00				89,856,822.51								89,856,822.51	1,165,235.22	100,774,428.73
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				89,856,822.51								89,856,822.51	1,165,235.22	100,774,428.73
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									5,979,428.49		-54,856,520.50		-16,713,262.00	-	-10,716,292.00
1. 提取盈余公积									5,979,428.49		-54,856,520.50		-16,713,262.00	-	-10,716,292.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	81,426,288.00				200,672,672.13				45,435,867.46		179,687,317.31		485,327,388.76	5,784,342.89	494,282,044.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	外币报表折算差额
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,435,295.00	-	-	-	197,831,311.26	-	443,800.94	-	35,514,241.89	185,028,971.42	-	-
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	81,435,295.00	-	-	-	197,831,311.26	-	443,800.94	-	35,514,241.89	185,028,971.42	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,144,525.00	-	-	-	2,140,457.92	-	-	-	4,935,345.79	24,306,566.12	-	-
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股	3,144,525.00				2,140,457.92							
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	84,579,820.00	-	-	-	199,971,769.18	-	443,800.94	-	31,024,587.68	209,335,027.54	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股本权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	71,435,280.00	-	-	-	111,779,433.09	-	413,800.94	-	20,030,428.97	141,035,037.09	-	346,128,950.09
加：会计政策变更									-625.57	-5,630.11		-6,255.68
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	71,435,280.00	-	-	-	111,779,433.09	-	413,800.94	-	20,030,428.97	141,029,406.98	-	346,122,734.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	86,082,078.17	-	-	-	5,979,428.49	43,069,364.44	-	145,131,071.10
（一）综合收益总额										59,794,284.93		59,794,284.93
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	86,082,078.17	-	-	-	-	-	-	96,082,078.17
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				81,182,213.84							91,182,213.84
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,899,864.33							5,899,864.33
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积					-				5,979,428.49	-16,694,730.49		-10,715,292.00
2. 对股东的分配									5,979,428.49	-5,979,428.49		-
3. 其他										-10,715,292.00		-10,715,292.00
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	81,435,280.00	-	-	-	197,861,511.26	-	413,800.94	-	26,014,241.89	185,028,971.42	-	491,283,803.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

海能未来技术集团股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2006 年 11 月 29 日，公司法人：王志刚，公司注册地址：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。

本公司所处各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 2024 年 3 月 7 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 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	单项金额超过合并净利润的 5.00%的
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/结构化主体	单一主体净利润占本集团合并报表净利润的 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、

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 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，即从其账户和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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 金融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，本集团需要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，本集团需要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时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要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，需要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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、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。

1) 应收款项的减值测试方法

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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将单项金额超过合并净利润的5%的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。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。

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。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方款项	应收公司合并范围内关联方的应收款项
应收第三方款项	本组合以应收款项账龄作为信用风险特征

本集团基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	40.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

② 应收票据的组合类别及确定依据

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收关联方款项	应收公司并表范围内关联方的应收款项
应收其他款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款等款项

本集团基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下:

账龄	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	40.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）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. 合同负债

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

13. 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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对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。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括出租的建筑物。采用成本模式计量。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	结转固定资产的标准
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:

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利技术	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，参考公平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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对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、15。

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

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

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。

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。

(1) 销售商品收入

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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类产品。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，本集团按照附注五、31预计负债进行会计处理。

(2) 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验收单等证据后确认收入。公司的该类业务规模较小。

(3) 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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

会计政策变更的内容和原因	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会【2022】31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现	相关会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	备注
金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。	

说明：

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。本集团按照本解释的要求进行衔接调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本集团追溯调整了2022年1月1日合并财务报表的递延所得税资产1,798,669.11元，递延所得税负债1,694,238.15元，相关调整对本集团合并财务报表中股东权益的影响金额为104,430.96元，其中盈余公积为-625.57元、未分配利润为101,700.32元，对归属于母公司股东权益的影响金额为101,074.75元。本集团母公司财务报表相应调整了2022年1月1日的递延所得税资产131,992.50元，递延所得税负债138,248.18元，相关调整对本集团母公司财务报表中股东权益的影响金额为-6,255.68元，其中盈余公积为-625.57元、未分配利润为-5,630.11元。同时，本集团对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度(合并)			2022 年 12 月 31 日 /2022 年度(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产合计	602,268,634.53	1,324,094.91	603,592,729.44	511,305,984.58	92,062.62	511,398,047.20
其中：递延 所得税资产	16,275,388.92	1,324,094.91	17,599,483.83	5,388,015.50	92,062.62	5,480,078.12
负债合计	108,089,664.84	1,211,020.40	109,300,685.24	20,057,744.31	86,497.38	20,144,241.69
其中：递延 所得税负债	6,028,382.97	1,211,020.40	7,239,403.37	87,702.26	86,497.38	174,199.64
股东权益合 计	494,178,969.69	113,074.51	494,292,044.20	491,248,240.27	5,565.24	491,253,805.51
其中：盈余 公积	26,513,685.37	556.52	26,514,241.89	26,513,685.37	556.52	26,514,241.89

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度(合并)			2022 年 12 月 31 日 /2022 年度(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
未分配利润	179,576,914.79	109,239.57	179,686,154.36	185,023,962.70	5,008.72	185,028,971.42
归属于母公司股东权益合计	488,397,705.22	109,796.09	488,507,501.31			
少数股东权益	5,781,264.47	3,278.42	5,784,542.89			
所得税费用	2,306,663.25	-8,643.55	2,298,019.70	3,562,547.90	-11,820.92	3,550,726.98
净利润	39,326,489.33	8,643.55	39,335,132.88	59,782,464.01	11,820.92	59,794,284.93
归属于母公司所有者的净利润	44,434,615.38	8,721.34	44,443,336.72			
少数股东损益	-5,108,126.05	-77.79	-5,108,203.84			
综合收益总额	40,042,967.11	8,643.55	40,051,610.66	59,782,464.01	11,820.92	59,794,284.93
归属于母公司股东的综合收益总额	44,941,307.18	8,721.34	44,950,028.52			
归属于少数股东的综合收益总额	-4,898,340.07	-77.79	-4,898,417.86			

除上述事项外，报告期内本集团无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年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	应税产品销售额	5%、6%、9%、13%、19%、20%

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
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	15%、8.25-16.5%、19%、20%、25%

(1) 不同企业增值税税率纳税主体说明：

2023 年度，本公司及境内下属子公司销售货物、销售劳务及有形动产租赁服务增值税税率为 13%，不动产租赁服务增值税税率为 5%、9%，现代服务增值税税率为 6%；英国子公司 IMSPEX 销售货物增值税税率为 20%；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	15%
济南海能仪器科技有限公司	小微企业，20%
悟空科学仪器（上海）有限公司	小微企业，20%
苏州盖世生物医疗科技有限公司	小微企业，20%
苏州新仪科学仪器有限公司	15%
济南海森分析仪器有限公司	小微企业，20%
天津海胜能光科技有限责任公司	小微企业，20%
海能基石技术有限公司	小微企业，20%
海能有为科学仪器（上海）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%
Impex Diagnostics Limited（以下简称IMSPEX）	19%

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sensorsysteme mbH (以下简称G. A. S.)	15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

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及苏州新仪科学仪器有限公司适用此优惠政策。

(2) 企业所得税

2023 年 12 月 7 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。2023 年企业所得税按 15%的税率计缴。

2021 年 11 月 30 日，本公司之子公司苏州新仪科学仪器有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放的高新技术企业批准证书(证书编号为“GR202132003237”)，有效期为三年。2023 年企业所得税按 15%的税率计缴。

2021 年 11 月 18 日，本公司之子公司上海新仪微波化学科技有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局发放的高新技术企业批准证书(证书编号为“GR202131003430”)，有效期为三年。2023 年企业所得税按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日联合发文《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(3) 其他

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,108.79	17,950.35
银行存款	195,455,725.10	214,595,983.99
其他货币资金		
合计	195,467,833.89	214,613,934.34
其中：存放在境外的款项总额	1,325,795.01	4,659,770.65

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,450,707.36	1,577,265.13
商业承兑汇票		
合计	1,450,707.36	1,577,265.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	1,450,707.36	100.00			1,450,707.36

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计	1,450,707.36	100.00			1,450,707.36

(续)

类别	年初余额				
	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	1,577,265.13	100.00			1,577,265.13
按组合计提坏账准备的应收票据					
合计	1,577,265.13	100.00			1,577,265.13

(3) 本年无计提、收回或转回的应收票据坏账准备

(4) 年末用于质押的应收票据：无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		331,538.00
合计		331,538.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	14,034,699.72	12,163,453.54
1-2 年	1,291,022.55	588,223.00
2-3 年	210,880.00	114,640.00
3 年以上	1,068,298.47	997,048.47
其中: 3-4 年	72,400.00	451,695.00
4-5 年	451,695.00	468,477.47
5 年以上	544,203.47	76,876.00
合计	16,604,900.74	13,863,365.01

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	年末余额				
	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	16,604,900.74	100.00	1,828,620.72	11.01	14,776,280.02
合计	16,604,900.74	100.00	1,828,620.72	—	14,776,280.02

(续)

类别	年初余额				
	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	13,863,365.01	100.00	1,333,722.97	9.62	12,529,642.04
合计	13,863,365.01	100.00	1,333,722.97	—	12,529,642.04

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,034,699.72	701,734.99	5.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,291,022.55	129,102.26	10.00
2-3 年	210,880.00	63,264.00	30.00
3-4 年	72,400.00	28,960.00	40.00
4-5 年	451,695.00	361,356.00	80.00
5 年以上	544,203.47	544,203.47	100.00
合计	16,604,900.74	1,828,620.72	——

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他增加	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,333,722.97	949,694.47	465,710.57		10,913.85	1,828,620.72
合计	1,333,722.97	949,694.47	465,710.57		10,913.85	1,828,620.72

注：“其他增加”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，以及本期对海胜能光和济南海森实现非同一控制下企业合并产生。

(4) 年末实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	1,244,191.69	1 年以内	7.49	62,209.58
客户 2	1,060,000.00	1 年以内	6.38	53,000.00
客户 3	932,650.00	1 年以内	5.62	46,632.50
客户 4	348,815.00	4-5 年	2.10	279,052.00
	433,420.47	5 年以上	2.61	433,420.47
客户 5	764,330.00	1 年以内	4.60	38,216.50
合计	4,783,407.16	——	28.80	912,531.05

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	2,099,298.05	1,985,397.77
合计	2,099,298.05	1,985,397.77

(2) 年末已质押的应收款项融资

于 2023 年 12 月 31 日，无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

(3) 年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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	653,250.00	
合计	653,250.00	

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行承兑汇票	1,985,397.77	2,099,298.05	1,985,397.77	2,099,298.05
合计	1,985,397.77	2,099,298.05	1,985,397.77	2,099,298.05

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,146,410.88	97.60	4,069,928.26	97.66
1-2 年	113,563.78	2.15	82,233.59	1.97
2-3 年	7,503.66	0.14	5,197.50	0.12
3 年以上	5,708.21	0.11	9,984.01	0.25
合计	5,273,186.53	100.00	4,167,343.36	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	1,141,170.00	1 年以内	21.64

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 2	433,990.91	1 年以内	8.23
供应商 3	253,283.18	1 年以内	4.80
供应商 4	182,715.01	1 年以内	3.46
供应商 5	175,000.00	1 年以内	3.32
合计	2,186,159.10		41.45

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,027,531.09	2,973,645.61
合计	2,027,531.09	2,973,645.61

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,427,831.92	1,632,436.51
备用金	10,350.00	2,732.40
应收退税款	631,439.46	1,469,882.46
其他	508,674.35	459,047.44
合计	2,578,295.73	3,564,098.81

(2) 其他应收款按账龄列示

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,713,562.00	2,208,551.28
1-2 年	86,430.70	220,580.48
2-3 年	64,880.48	794,870.10
3 年以上	713,422.55	340,096.95
其中: 3-4 年	400,738.67	193,950.00
4-5 年	180,000.00	21,102.00
5 年以上	132,683.88	125,044.95
合计	2,578,295.73	3,564,098.81

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	2, 578, 295. 73	100. 00	550, 764. 64	21. 36	2, 027, 531. 09
合计	2, 578, 295. 73	100. 00	550, 764. 64	21. 36	2, 027, 531. 09

(续)

类别	年初余额				
	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	3,564,098.81	100.00	590,453.20	16.57	2,973,645.61
合计	3,564,098.81	100.00	590,453.20	16.57	2,973,645.61

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,713,562.00	85,678.08	5.00
1-2 年	86,430.70	8,643.07	10.00
2-3 年	64,880.48	19,464.14	30.00
3-4 年	400,738.67	160,295.47	40.00
4-5 年	180,000.00	144,000.00	80.00
5 年以上	132,683.88	132,683.88	100.00
合计	2,578,295.73	550,764.64	—

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)	
年初余额	465,408.25		125,044.95	590,453.20
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	132,804.04			132,804.04
本年转回	181,412.36		4,395.25	185,807.61
本年转销				
本年核销				
其他变动	1,280.83		12,034.18	13,315.01
年末余额	418,080.76		132,683.88	550,764.64

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，以及本期对海胜能光和济南海森实现非同一控制下企业合并产生。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	465,408.25	132,804.04	181,412.36		1,280.83	418,080.76
处于第三阶段的其他应收款	125,044.95		4,395.25		12,034.18	132,683.88
合计	590,453.20	132,804.04	185,807.61		13,315.01	550,764.64

(5) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
往来单位 1	应收退税款	631,439.46	1 年以内	24.49	31,571.97
往来单位 2	保证金及押金	576,450.00	1 年以内	22.36	28,822.50
往来单位 3	保证金及押金	311,304.67	3-4 年	12.07	124,521.87
往来单位 4	保证金及押金	5,000.00	3-4 年	0.19	2,000.00
		180,000.00	4-5 年	6.98	144,000.00
往来单位 5	保证金及押金	113,932.07	5 年以上	4.42	113,932.07
合计		1,818,126.20		70.51	444,848.41

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,222,023.16	1,802,260.68	30,419,762.48
在产品	5,422,868.08		5,422,868.08
库存商品	41,064,796.86	815,987.41	40,248,809.45
发出商品	462,251.46		462,251.46
合计	79,171,939.56	2,618,248.09	76,553,691.47

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,274,966.57	1,836,521.30	29,438,445.27
在产品	6,243,874.77		6,243,874.77
库存商品	34,931,570.89	641,507.88	34,290,063.01
发出商品	1,678,385.37		1,678,385.37
合计	74,128,797.60	2,478,029.18	71,650,768.42

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,836,521.30	578,205.65		612,466.27		1,802,260.68
库存商品	641,507.88	290,152.19	2,075.62	117,748.28		815,987.41
合计	2,478,029.18	868,357.84	2,075.62	730,214.55		2,618,248.09

注：“本年增加-其他”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。

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			

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租	136,233.00	148,227.41
待抵扣进项税	1,140,628.53	1,912,767.71
预缴所得税	2,276,725.22	335,443.11

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	57,458.35	233,067.26
合计	3,611,045.10	2,629,505.49

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	减值 准备 年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他变动		
联营企业												
济南海森分析仪器有限公司	2,321,213.01		2,500,000.00		-235,970.05					-4,585,242.96		
仪学国投（广州）科技有限公司	5,192,797.27				-505,615.90					-623,128.99	4,064,052.38	
上海安杰智创科技股份有限公司	5,156,295.89				-2,024,029.50					399,520.61	3,531,787.00	
白小白未来科技（北京）有限公司	346,669.21		4,000,000.00		-1,144,204.02						3,202,465.19	
合计	13,016,975.38		6,500,000.00		-3,909,819.47					-4,808,851.34	10,798,304.57	

注：2023 年初公司原持有济南海森分析仪器有限公司 48.42%的股权，2023 年 2 月，公司签订增资扩股协议，增资后公司持有济南海森 66.47%的股权，构成非同一控制下企业合并，导致济南海森长期股权投资“其他变动”减少；2023 年 2 月公司持有仪学国投（广州）科技有限公司的股权被动稀释，导致仪学国投长期股权投资“其他变动”减少；2023 年 6 月公司持有上海安杰智创科技股份有限公司的股权被动稀释，导致上海安杰长期股权投资“其他变动”增加。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,809,066.23	4,809,066.23
2. 本年增加金额	606,609.59	606,609.59
(1) 购入		
(2) 自用固定资产转为投资性房地产	606,609.59	606,609.59
3. 本年减少金额	3,610,944.10	3,610,944.10
(1) 处置		
(2) 投资性房地产转为自用	3,610,944.10	3,610,944.10
4. 年末余额	1,804,731.72	1,804,731.72
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	783,844.45	783,844.45
2. 本年增加金额	89,995.95	89,995.95
(1) 计提或摊销	69,185.87	69,185.87
(2) 自用固定资产转为投资性房地产	20,810.08	20,810.08
3. 本年减少金额	610,033.70	610,033.70
(1) 处置		
(2) 投资性房地产转为自用	610,033.70	610,033.70
4. 年末余额	263,806.70	263,806.70
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,540,925.02	1,540,925.02
2. 年初账面价值	4,025,221.78	4,025,221.78

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	128,940,779.42	110,139,650.27
固定资产清理		
合计	128,940,779.42	110,139,650.27

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11.1 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. 年初余额	105,123,222.81	53,590,424.48	4,510,453.15	4,198,317.25	2,395,775.97	169,818,193.66
2. 本年增加金额	3,610,944.10	29,988,958.97	384,302.67	1,598,005.51	427,188.59	36,009,399.84
(1) 购置		22,565,263.60	359,115.04	1,329,658.92	356,797.01	24,610,834.57
(2) 投资性房地产转为自用	3,610,944.10					3,610,944.10
(3) 其他增加		7,423,695.37	25,187.63	268,346.59	70,391.58	7,787,621.17
3. 本年减少金额	606,609.59	3,571,794.97	297,901.99	412,132.40	521,387.54	5,409,826.49
(1) 处置或报废		3,451,552.48	297,901.99	234,269.67	409,824.50	4,393,548.64
(2) 自用固定资产转为投资性房地产	606,609.59					606,609.59
(3) 其他减少		120,242.49		177,862.73	111,563.04	409,668.26
4. 年末余额	108,127,557.32	80,007,588.48	4,596,853.83	5,384,190.36	2,301,577.02	200,417,767.01
二、累计折旧						
1. 年初余额	27,524,026.38	24,979,234.28	2,239,879.79	3,102,942.44	1,832,460.50	59,678,543.39
2. 本年增加金额	5,047,768.76	8,781,818.78	730,360.31	792,351.91	218,723.64	15,571,023.40
(1) 计提	4,437,735.06	8,363,041.76	716,363.52	581,450.83	155,006.92	14,253,598.09

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 投资性房地产转为自用	610,033.70					610,033.70
(3) 其他转入		418,777.02	13,996.79	210,901.08	63,716.72	707,391.61
3. 本年减少金额	20,810.08	2,882,572.32	198,206.31	330,593.02	340,397.47	3,772,579.20
(1) 处置或报废		2,762,329.83	198,206.31	192,568.43	276,135.95	3,429,240.52
(2) 自用固定资产转为投资性房地产	20,810.08					20,810.08
(3) 其他减少		120,242.49		138,024.59	64,261.52	322,528.60
4. 年末余额	32,550,985.06	30,878,480.74	2,772,033.79	3,564,701.33	1,710,786.67	71,476,987.59
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	75,576,572.26	49,129,107.74	1,824,820.04	1,819,489.03	590,790.35	128,940,779.42
2. 年初账面价值	77,599,196.43	28,611,190.20	2,270,573.36	1,095,374.81	563,315.47	110,139,650.27

注：“其他增加”及“其他减少”主要系存货转为固定资产、企业合并增加、固定资产重分类、以及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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 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。

11.2 固定资产清理：无

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,295,496.74	
工程物资		
合计	3,295,496.74	

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SAP 信息化建设项目	3,295,496.74		3,295,496.74			
合计	3,295,496.74		3,295,496.74			

12.2 工程物资：无

13. 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	18,844,793.30	18,844,793.30
2. 本年增加金额	7,450,362.48	7,450,362.48
(1) 租入	7,231,795.47	7,231,795.47
(2) 其他增加	218,567.01	218,567.01
3. 本年减少金额	6,537,354.13	6,537,354.13
(1) 处置	6,537,354.13	6,537,354.13
4. 年末余额	19,757,801.65	19,757,801.65
二、累计折旧		
1. 年初余额	9,767,905.63	9,767,905.63
2. 本年增加金额	4,577,433.03	4,577,433.03
(1) 计提	4,518,925.88	4,518,925.88
(2) 其他增加	58,507.15	58,507.15
3. 本年减少金额	5,449,442.39	5,449,442.39
(1) 处置	5,449,442.39	5,449,442.39
(2) 其他减少		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
4. 年末余额	8,895,896.27	8,895,896.27
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	10,861,905.38	10,861,905.38
2. 年初账面价值	9,076,887.67	9,076,887.67

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

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	13,114,934.19	1,511,659.37	50,685,910.51		355,863.24	65,668,367.31
2. 本年增加金额		238,782.70	28,359.50	431,400.00	141,721.16	840,263.36
(1) 购置		215,147.78				215,147.78
(2) 其他		23,634.92	28,359.50	431,400.00	141,721.16	625,115.58
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	13,114,934.19	1,750,442.07	50,714,270.01	431,400.00	497,584.40	66,508,630.67
二、累计摊销						
1. 年初余额	2,095,485.93	826,901.47	8,851,333.05		164,825.15	11,938,545.60
2. 本年增加金额	262,298.64	182,264.64	4,997,983.86	40,859.92	62,768.01	5,546,175.07
(1) 计提	262,298.64	172,911.64	4,969,624.58	40,859.92	53,879.05	5,499,573.83
(2) 其他		9,353.00	28,359.28		8,888.96	46,601.24
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	2,357,784.57	1,009,166.11	13,849,316.91	40,859.92	227,593.16	17,484,720.67
三、减值准备						

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	其他	合计
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	10,757,149.62	741,275.96	36,864,953.10	390,540.08	269,991.24	49,023,910.00
2. 年初账面价值	11,019,448.26	684,757.90	41,834,577.46		191,038.09	53,729,821.71

注：“其他”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，以及本期对海胜能光和济南海森实现非同一控制下企业合并产生。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
上海新仪微波化学科技有限公司	51,432,546.74			51,432,546.74
济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）	25,807,612.92			25,807,612.92
G. A. S.	3,169,548.37			3,169,548.37
济南海森分析仪器有限公司		2,505,285.96		2,505,285.96
天津海胜能光科技有限责任公司		1,823,958.09		1,823,958.09
合计	80,409,708.03	4,329,244.05		84,738,952.08

(2) 商誉减值准备

经减值测试，未发生减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	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 2023 年 12 月 31 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（有限合伙）	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 IMSPEX 和 G. A. S. 涉及的气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。	基于内部管理目的，该资产组归属于海能吉富。	是
G. A. S.	主要由 G. A. S. 涉及的气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。	基于内部管理目的，该资产组 归 属 于 G. A. S. 。	是
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。	本期新增，不适用
天津海胜能光科技有限责任公司	主要由天津海胜能光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，该资产组归属于海胜能光。	本期新增，不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海新仪微波化学科技有限公司	5,903.40	10,400.00	0.00	6 年	收入增长率 1.33%-4.21%；息税前利润率 14.40%-16.57%；折现率 16.31%	①收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	收入增长率 0%；息税前利润率 16.57%；折现率 16.31%	稳定期关键参数的确认依据与预测期确认依据保持一致
济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）	8,677.28	8,800.00	0.00	6 年	收入增长率 0.02%-48.20%；息税前利润率 3.40%-17.31%；折现率 11.50%	①收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	收入增长率 0%；息税前利润率 17.31%；折现率 11.50%	稳定期关键参数的确认依据与预测期确认依据保持一致

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
G. A. S.	5,034.80	5,600.00	0.00	5 年	收入增长率 4.54%- 21.89%; 息税 前利润率 12.37%- 18.44%; 折现 率 10.60%	①收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	收入增长率 0%; 息税前 利润率 18.44%; 折 现率 10.60%	稳定期关键参数的确认依据与预测期确认依据保持一致
济南海森分析仪器有限公司	404.43	1,150.00	0.00	10 年	收入增长率 5.06%- 101.72%; 息税 前利润率 -59.56%- 13.76%; 折现 率 14.20%	①收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	收入增长率 0%; 息税前 利润率 13.76%; 折 现率 14.20%	稳定期关键参数的确认依据与预测期确认依据保持一致
天津海胜能光科技有限责任公司	360.03	1,160.00	0.00	10 年	收入增长率- 100.00%- 111.11%; 息税 前利润率- 91.36%-	①收入增长率、利润率：根据公司本年度实际经营情况，结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币时间	收入增长率 0%; 息税前 利润率 17.28%; 折	稳定期关键参数的确认依据与预测期

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金 额	减值 金额	预测 期的 年限	预测期的关 键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关 键参数	稳定期的 关键参数 的确定依 据
					17.28%；折现 率 14.50%	价值和相关资产组特定风险的税前 利率。	现率 14.50%	确认依据 保持一致
合计	20,379.94	27,110.00	0.00	—	—		—	—

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,601,571.61	787,224.09	683,497.74		1,705,297.96
合计	1,601,571.61	787,224.09	683,497.74		1,705,297.96

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,997,633.45	980,889.15	4,397,566.06	842,967.02
内部交易未实现利润	8,088,341.97	1,287,525.33	8,215,605.13	1,124,454.77
递延收益	4,669,763.77	1,151,853.44	6,953,990.78	1,516,154.17
预计负债	3,032,333.71	682,702.00	2,454,811.18	570,481.85
股份支付	36,120,535.71	5,682,190.11	61,439,594.94	9,719,651.13
可抵扣亏损	15,034,969.57	2,856,644.22	12,761,528.14	2,424,690.34
租赁负债	11,583,736.32	1,542,085.68	9,854,901.73	1,324,094.91
其他	1,105,609.11	210,065.73	405,208.39	76,989.64
合计	84,632,923.61	14,393,955.66	106,483,206.35	17,599,483.83

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值额	35,263,050.01	5,246,997.31	39,268,981.28	5,901,599.80
使用权资产	10,861,905.38	1,432,079.88	9,767,905.63	1,211,020.40
固定资产加速折旧	470,513.73	70,577.02	790,370.76	126,783.17
合计	46,595,469.12	6,749,654.21	49,827,257.67	7,239,403.37

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,412,324.79		5,412,324.79	1,658,790.00		1,658,790.00
预付工程款	774,618.86		774,618.86			
预付软件款				207,117.00		207,117.00
合计	6,186,943.65		6,186,943.65	1,865,907.00		1,865,907.00

19. 所有权或者使用权受到限制的资产：无。

20. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	7,989,967.23	1,031,322.63		9,021,289.86
其中：				
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,989,967.23	1,031,322.63		9,021,289.86
合计	7,989,967.23	1,031,322.63		9,021,289.86

注：交易性金融负债为子公司 IMSPEX 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。

21. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付设备、工程款	3,495,300.17	814,923.58
应付材料款	16,896,667.05	16,556,360.37
其他	4,762,803.59	2,777,632.49
合计	25,154,770.81	20,148,916.44

(2) 年末本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收房屋租赁款	56,585.30	41,993.56
合计	56,585.30	41,993.56

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,034,762.64	9,412,383.17
合计	3,034,762.64	9,412,383.17

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

(3) 本年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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,968,620.02	132,709,914.02	129,259,847.54	29,418,686.50
离职后福利-设定提存计划	103,636.34	8,179,696.78	8,049,926.91	233,406.21
辞退福利		157,000.00	157,000.00	
合计	26,072,256.36	141,046,610.80	137,466,774.45	29,652,092.71

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,636,498.29	119,927,366.40	116,505,901.20	29,057,963.49
职工福利费	7,243.60	2,092,984.89	2,095,730.22	4,498.27
社会保险费	98,942.20	5,112,001.41	5,082,513.30	128,430.31
其中：医疗保险费	98,009.50	4,386,994.49	4,367,281.14	117,722.85
工伤保险费	932.70	214,427.90	211,549.66	3,810.94

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		38,492.18	38,492.18	
其他保险费		472,086.84	465,190.32	6,896.52
住房公积金	40,508.00	3,586,697.06	3,580,761.06	46,444.00
工会经费和职工教育经费	14.00	262,065.84	262,065.84	14.00
劳务费	185,413.93	1,728,798.42	1,732,875.92	181,336.43
合计	25,968,620.02	132,709,914.02	129,259,847.54	29,418,686.50

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	100,721.84	7,827,701.29	7,701,774.47	226,648.66
失业保险费	2,914.50	351,995.49	348,152.44	6,757.55
合计	103,636.34	8,179,696.78	8,049,926.91	233,406.21

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,675,041.21	9,392,335.91
企业所得税	1,823,214.46	2,224,109.90
个人所得税	1,102,751.52	1,049,281.99
城市维护建设税	253,519.48	523,605.68
教育费附加	125,286.97	265,142.45
地方教育附加	83,524.68	176,761.68
房产税	220,322.77	220,996.40
城镇土地使用税	211,302.69	210,855.90
印花税	69,191.72	103,811.54
环境保护税	241.05	195.03
合计	9,564,396.55	14,167,096.48

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,534,901.52	1,407,616.38

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,534,901.52	1,407,616.38

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	年末余额	年初余额
押金、保证金	39,471.89	67,366.56
中介服务费	245,783.10	352,386.53
差旅费	223,720.06	115,532.13
运杂费	16,756.87	325,923.00
办公费	47,260.90	27,837.55
其他	961,908.70	518,570.61
合计	1,534,901.52	1,407,616.38

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款：无。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	110,898.31	99,955.60
一年内到期的租赁负债	4,844,200.51	3,158,371.35
合计	4,955,098.82	3,258,326.95

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	177,682.95	830,383.53
已背书未到期应收票据	331,538.00	722,699.52
合计	509,220.95	1,553,083.05

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	166,544.39	234,679.31

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	166,544.39	234,679.31

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	11,583,736.32	9,854,901.73
减：一年内到期的租赁负债	4,844,200.51	3,158,371.35
合计	6,739,535.81	6,696,530.38

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质保费	3,128,142.64	2,454,811.18
合计	3,128,142.64	2,454,811.18

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	5,646,053.16	8,623,621.38
合计	5,646,053.16	8,623,621.38

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他收益 金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设专项 扶持资金	4,730,555.48			216,666.72			4,513,888.76	与资产相关
传统酿造食品生产 过程智能化质量控 制关键技术开发及 应用	640,422.75			640,422.75				与收益相关
有机物主元素分析 仪开发及应用示范	1,115,388.82			1,115,388.82				与收益相关
高通量超高压微波 消解系统开发及产 业化	467,623.73			311,748.72			155,875.01	与收益相关
G. A. S. 政府补助	1,669,630.60			769,654.78		76,313.57	976,289.39	与收益相关
合计	8,623,621.38			3,053,881.79		76,313.57	5,646,053.16	

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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		股权激励定向发行	送股	注销库存股	其他	小计	
股份总额	81,435,280.00	4,650,000.00		-1,505,480.00		3,144,520.00	84,579,800.00

注：2020 年公司对员工实施股权激励计划，2023 年达到第一个行权期行权条件，对激励对象定向发行股票 4,650,000.00 份。

2023 年公司通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份 1,505,480.00 股并注销。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	183,417,956.90	24,891,391.92	38,236,224.27	170,073,124.55
其他资本公积	17,010,796.23		4,649,703.28	12,361,092.95
合计	200,428,753.13	24,891,391.92	42,885,927.55	182,434,217.50

注：2020 年公司对员工实施股权激励计划，2023 年达到第一个行权期行权条件，收股权激励行权款，影响增加股本溢价 23,715,000.00 元；同时将等待期内确认的资本公积-其他结转为增加股本溢价 1,176,391.92 元。

2023 年公司通过股份回购专用证券账户以竞价方式回购公司股份并注销，影响减少股本溢价 18,491,300.45 元。

2023 年公司购买悟空仪器 14%少数股东股权，影响减少股本溢价 19,744,923.82 元。

2020 年公司对员工实施股权激励计划，以股份支付进行会计处理，2023 年达到第一个行权期行权条件，影响减少其他资本公积 3,249,702.98 元；同时将等待期内确认的资本公积-其他结转为增加股本溢价 1,176,391.92 元。

2023 年公司对参股公司的股权被动稀释，影响减少其他资本公积 223,608.38 元。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年变动						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归属于母公司	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	443,071.93	-395,307.81				-395,307.81	-246,275.85	47,764.12
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	443,071.93	-395,307.81				-395,307.81	-246,275.85	47,764.12
其他综合收益 合计	443,071.93	-395,307.81				-395,307.81	-246,275.85	47,764.12

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,514,241.89	4,510,345.79		31,024,587.68
合计	26,514,241.89	4,510,345.79		31,024,587.68

37. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末余额	179,686,154.36	151,835,837.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		101,700.32
其中：会计政策变更		101,700.32
重大前期差错更正		
本年年初余额	179,686,154.36	151,937,538.13
加：本年归属于母公司所有者的净利润	45,063,445.88	44,443,336.72
减：提取法定盈余公积	4,510,345.79	5,979,428.49
应付普通股股利	16,287,056.00	10,715,292.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	203,952,198.45	179,686,154.36

38. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,311,808.07	108,268,238.03	286,121,492.43	88,163,033.99
其他业务	1,846,363.61	437,254.76	1,247,002.01	175,925.51
合计	341,158,171.68	108,705,492.79	287,368,494.44	88,338,959.50

（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	311,426,066.59	98,067,577.07
技术服务及耗材	21,754,181.76	7,703,029.50

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	营业收入	营业成本
其他	7,977,923.33	2,934,886.22
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	340,105,567.85	108,268,238.03
某一时段内转让		
租赁收入	1,052,603.83	437,254.76
合计	341,158,171.68	108,705,492.79

本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、仪器设备等资产。

(3) 与履约义务相关的信息

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	卖方在收到100%货款后发货并报关	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	卖方在收到100%货款后15个工作日内发货，由卖方发货到买方指定送货地；	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	卖方在收到100%货款后15个工作日内发货，由卖方发货到买方指定送货地；	货物	是	无	产品质量保证
合计	—	—	—	—		—

39. 税金及附加

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,285,104.45	1,183,583.76
房产税	881,291.02	907,381.95
城镇土地使用税	845,210.40	801,407.76
教育费附加	584,857.04	560,456.63
地方教育附加	389,904.62	373,637.73
印花税	240,672.14	219,990.23
车船使用税	8,059.46	7,529.60
环境保护税	1,157.04	1,037.50
德国地方税	72,489.57	600,538.06
合计	4,308,745.74	4,655,563.22

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,073,260.71	43,072,400.06
差旅费	7,188,900.87	4,015,642.08
市场开发费	11,109,957.71	6,486,771.72
业务招待费	3,363,995.34	2,312,477.44
办公费	2,076,133.92	1,730,478.89
质保费	3,891,298.35	3,866,466.13
租赁费	1,914,600.96	1,622,385.27
股权激励成本	254,453.05	328,654.84
其他	2,017,772.79	1,675,290.74
合计	83,890,373.70	65,110,567.17

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,048,656.60	30,719,696.32
折旧及摊销	9,743,669.92	9,345,479.97
办公费	7,523,277.67	5,422,069.01
租赁费用	2,310,002.69	2,758,701.99
中介服务费	4,337,449.19	5,536,937.52
维修费	90,598.79	72,535.90
股权激励成本	344,216.06	459,048.97
其他	1,094,182.30	1,310,022.86

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	60,492,053.22	55,624,492.54

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,938,025.30	29,331,968.39
折旧及摊销	5,148,696.05	4,801,066.46
材料费	6,670,026.64	4,917,185.27
股权激励成本	77,894.37	124,655.55
其他	5,397,748.23	5,670,069.62
合计	55,232,390.59	44,844,945.29

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,034,568.41	1,166,912.93
减：利息收入	302,419.78	388,014.00
加：银行手续费	117,967.88	133,267.98
加：汇兑损失	-413,802.73	373,021.96
合计	436,313.78	1,285,188.87

44. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	14,898,155.03	19,942,150.56
个税返还	114,843.51	106,448.80
增值税加计抵减	743,625.54	
合计	15,756,624.08	20,048,599.36

(2) 政府补助明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
销售软件增值税即征即退	7,565,403.97	6,241,616.06
有机物主元素分析仪开发及应用示范	1,115,388.82	612,958.20
传统酿造食品生产过程智能化质量控制关键技术开发及应用	640,422.75	2,798.20

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
援企稳岗补助	113,088.82	125,095.26
上海市徐汇区财政局企业发展专项	230,000.00	360,000.00
基础设施建设专项扶持资金	216,666.72	216,666.72
企业研究开发财政补助	160,000.00	450,000.00
市科技创新发展资金		1,600,000.00
新旧动能扶持转换资金	800,000.00	
企业研究开发政府补助		200,050.00
重点扶持区域引进急需紧缺人才项目		300,000.00
工业扶持发展专项资金		2,500,000.00
高通量超高压微波消解系统开发及产业化	311,748.72	32,376.27
中央中小企业发展专项资金		2,000,000.00
苏州工业园区科技发展资金		200,000.00
假日专家薪酬补助		100,000.00
Resilience Fund		829,810.01
Innovate UK Smart Grants	85,092.15	610,858.41
Analysis for Innovators		91,926.35
INNO4COV-19 STANDARD SUB-GRANT		348,821.75
SMART Cymru - 80826 - West Wales&Valleys	154,635.45	170,874.97
OneLab Claim-UKRI	405,387.40	
Bundesministerium f ü r Bildung und Forschung		642,711.45
Zentrales Innovationsprogramm Mittelstand (ZIM) des Bundesministeriums f ü r Wirtschaft und Energie		119,942.82
RDEC and SME Claim		1,451,144.09
Projekt FAST-IMS Restbet.zw. alt und neu Verwendungsnachweis	527,332.50	
Verkauf Werkzeugbank aus Caddy	1,605.54	
Zuwendung AIF-Projekt umb. lt. Mdt/WP	114,637.50	
G. A. S. 政府补助	769,654.78	
金融创新发展引导资金	220,000.00	
科技型技术企业财政补助款	250,000.00	
市级重点人才工程资金	600,000.00	
一次性留工培训补助	5,000.00	
其他		734,500.00
RDEC and SME Claim 税收返还	612,089.91	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	14,898,155.03	19,942,150.56

45. 投资收益（损失以“—”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,909,819.47	-4,433,035.69
权益法转按成本法，原股权按公允价值计量产生的利得	1,009,770.80	
交易性金融资产产生的投资收益	1,621,631.00	406,557.42
债务豁免产生的投资收益		85,000.00
股份回购手续费	-3,018.35	
合计	-1,281,436.02	-3,941,478.27

46. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-483,983.90	-206,657.37
其他应收款坏账损失	53,003.57	-184,364.96
合计	-430,980.33	-391,022.33

47. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-868,357.84	-946,389.67
合计	-868,357.84	-946,389.67

48. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-46,833.61		-46,833.61
使用权资产处置收益	-6,241.50		-6,241.50
合计	-53,075.11		-53,075.11

49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	549,141.54		549,141.54
其他	14,829.73	39,833.49	14,829.73

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	563,971.27	39,833.49	563,971.27

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		228,000.00	
非流动资产报废损失	690,192.58	412,481.19	690,192.58
滞纳金		3,041.54	
其他	19,370.89	41,645.12	19,370.89
合计	709,563.47	685,167.85	709,563.47

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,259,676.61	4,345,958.35
递延所得税费用	-1,271,347.75	-2,047,938.65
合计	2,988,328.86	2,298,019.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	41,069,984.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,160,497.67
子公司适用不同税率的影响	176,898.30
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	764,433.20
研发费用加计扣除的影响	-6,392,135.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,400,274.78
权益法确认投资收益的影响	586,472.92

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人加计扣除的影响	-35,112.03
股权激励行权	-2,673,000.00
其他	
所得税费用	2,988,328.86

52. 其他综合收益

详见本附注“五、35 其他综合收益”相关内容。

53. 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	本年发生额	上年发生额
银行利息	279,407.13	388,014.00
政府补助	4,278,869.27	13,475,316.28
租赁收入	1,033,364.33	721,400.50
往来款及其他	5,986,240.37	4,738,074.56
合计	11,577,881.10	19,322,805.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用、研发费用支出	52,884,920.49	39,064,916.96
往来款及其他	7,158,024.71	5,634,379.90
合计	60,042,945.20	44,699,296.86

(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	本年发生额	上年发生额
理财	528,000,000.00	247,000,000.00
合计	528,000,000.00	247,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
理财	528,000,000.00	247,000,000.00
对参股公司增资	4,000,000.00	1,588,500.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,983,023.34	13,412,080.04
合计	566,983,023.34	262,000,580.04

(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	本年发生额	上年发生额
收到的可转换债券资金		2,671,381.28
合计		2,671,381.28

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁资产租赁费用	5,172,825.45	4,609,685.37
支付的上市发行费用		11,014,579.00
购买少数股东权益款项	17,500,000.00	
股份回购支付的现金	19,999,979.91	
合计	42,672,805.36	15,624,264.37

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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)	334,634.91	7,674.44	216.27	62,592.18	2,490.74	277,442.70
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	9,854,901.73		7,919,171.98	5,036,279.14	1,154,058.25	11,583,736.32

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
合计	10,189,536.64	7,674.44	7,919,388.25	5,098,871.32	1,156,548.99	11,861,179.02

(4) 以净额列报现金流量的说明：无。

(5) 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：

项目	本年发生额
应收票据背书支付材料款	5,496,934.79
合计	5,496,934.79

54. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,081,655.58	39,335,132.88
加：资产减值准备	569,123.62	812,855.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧	14,322,783.96	12,277,589.04
使用权资产折旧	4,518,925.88	4,121,787.39
无形资产摊销	5,499,573.83	5,413,092.38
长期待摊费用摊销	683,497.74	501,098.54
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）	53,075.11	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	690,192.58	412,481.19
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	729,921.27	2,015,328.25
投资损失（收益以“-”填列）	1,281,436.02	3,941,478.27
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-753,645.98	-973,638.20
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-517,701.77	-1,074,300.44
存货的减少（增加以“-”填列）	-10,458,827.43	-18,282,526.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,359,704.96	271,157.61

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,885,366.89	20,353,055.72
其他	689,916.82	920,076.61
经营活动产生的现金流量净额	46,144,855.38	70,044,668.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	195,467,833.89	214,613,934.34
减：现金的年初余额	214,613,934.34	105,327,193.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,146,100.45	109,286,740.98

注：其他为发生的股份支付。

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,800,000.00
其中：济南海森分析仪器有限公司	2,500,000.00
天津海胜能光科技有限责任公司	3,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,264,989.47
其中：济南海森分析仪器有限公司	1,109,003.14
天津海胜能光科技有限责任公司	155,986.33
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：济南海森分析仪器有限公司	
天津海胜能光科技有限责任公司	
取得子公司支付的现金净额	4,535,010.53

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	195,467,833.89	214,613,934.34

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	12,108.79	17,950.35
可随时用于支付的银行存款	195,455,725.10	214,595,983.99
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	195,467,833.89	214,613,934.34

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金：无。

55. 股东权益变动表项目

无。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	461,566.89	7.0827	3,269,139.81
货币资金-欧元	212,569.02	7.8592	1,670,622.44
货币资金-英镑	3,607.16	9.0411	32,612.69
应收账款-美元	6,624.71	7.0827	46,920.83
应收账款-欧元	217,233.48	7.8592	1,707,281.37
其他应收款-欧元	15,008.94	7.8592	117,958.26
其他应收款-英镑	71,870.82	9.0411	649,791.27
其他流动资产-欧元	312,388.29	7.8592	2,455,122.05
其他流动资产-英镑	25,605.55	9.0411	231,502.34
租赁负债-欧元	63,113.07	7.8592	496,018.24
应付账款-欧元	119,204.02	7.8592	936,848.23
应付账款-英镑	366,572.08	9.0411	3,314,214.83
其他应付款-欧元	36,792.27	7.8592	289,157.81
其他应付款-英镑	94,961.01	9.0411	858,551.99
长期借款-英镑	18,420.81	9.0411	166,544.39
一年内到期的非流动负债-欧元	61,236.90	7.8592	481,273.04
一年内到期的非流动负债-英镑	12,266.02	9.0411	110,898.31

(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
IMSPEX	英国	英镑	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

57. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	589,812.87	564,475.96

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,521,289.79	1,228,335.94
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	6,567,498.42	5,790,701.46
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
房屋建筑物及其他	1,055,222.33	
合计	1,055,222.33	

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	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,938,025.30	29,331,968.39
折旧及摊销	5,148,696.05	4,801,066.46
材料费	6,670,026.64	4,917,185.27
股权激励成本	77,894.37	124,655.55
其他	5,397,748.23	5,670,069.62
合计	55,232,390.59	44,844,945.29
其中：费用化研发支出	55,232,390.59	44,844,945.29
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量净增加额
济南海森分析仪器有限公司	2023 年 2 月 24 日	3,500,000.00	35.00	增资扩股	2023 年 2 月 24 日	已支付合并价款的主要部分并于 2023 年 2 月 24 日完成工商变更登记	2,332,610.63	-2,944,660.63	-266,488.58
天津海胜能光科技有限责任公司	2023 年 4 月 3 日	6,000,000.00	55.06	增资扩股	2023 年 4 月 3 日	已支付合并价款的主要部分并于 2023 年 4 月 3 日完成工商变更登记	0.00	-2,478,407.26	-2,194,369.82

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	济南海森分析仪器有限公司	天津海胜能光科技有限责任公司
现金	3,500,000.00	6,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,147,000.00	
其他		
合并成本合计	6,647,000.00	6,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,141,714.04	4,176,041.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,505,285.96	1,823,958.09

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	济南海森分析仪器有限公司		天津海胜能光科技有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	4,639,757.07	4,351,805.07	6,868,992.96	6,597,892.96
货币资金	1,109,003.14	1,109,003.14	3,455,986.33	3,455,986.33
应收款项	60,800.00	60,800.00	73,000.00	73,000.00
预付款项	7,800.00	7,800.00	16,538.24	16,538.24
其他应收款	2,022,807.14	2,022,807.14	2,706,736.63	2,706,736.63
存货	1,013,726.11	1,013,726.11	335,655.86	335,655.86
其他流动资产	131,431.06	131,431.06	9,766.07	9,766.07
固定资产	5,402.25	5,402.25		
递延所得税资产	835.37	835.37	209.83	209.83
无形资产	287,952.00		271,100.00	
负债：	1,642,704.70	1,628,307.10	184,663.52	171,108.52
应付账款	1,184,153.00	1,184,153.00		
应付职工薪酬	138,327.00	138,327.00	70,500.00	70,500.00
应交税费	14,052.33	14,052.33		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	济南海森分析仪器有限公司		天津海胜能光科技有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应付款	279,001.50	279,001.50	100,608.52	100,608.52
预计负债	12,773.27	12,773.27		
递延所得税负债	14,397.60		13,555.00	
净资产	2,997,052.37	2,723,497.97	6,684,329.44	6,426,784.44
减：少数股东权益	-1,144,661.67	242,588.87	2,508,287.53	1,674,816.93
取得的净资产	4,141,714.04	2,480,909.10	4,176,041.91	4,751,967.51

注：本次对于存在公允价值增减变动因素的可辨认部分资产—无形资产采用了重置成本法，通过归集重新取得相同功能的无形资产所需消耗的成本来确认其公允价值。对于未存在公允价值增减变动因素的其他可辨认资产、负债，本次按照经核实后的账面值确认其公允价值。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被 购 买 方 名 称	购买日之前 原持有股权 的取得时点	购买日之 前原持有 股权的取 得比例	购买日之前 原持有股权 的取得成本	购买日之 前原持有 股权的取 得方式	购买日之前原 持有股权在购 买日的账面价 值	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值	购买日之前原 持有股权按照 公允价值重新 计量产生的利 得或损失	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值的 确定方法及 主要假设	购买日之前 与原持有股 权相关的其 他综合收益 转入投资收 益或留存收 益的金额
济 南 海 森 分 析 仪 器 有 限 公 司	2019 年 7 月 2021 年 7 月、2021 年 11 月、2022 年 5 月	48.42%	503.85 万元	增资扩股	2,137,229.20	3,147,000.00	1,009,770.80	将追加投资 的价值视为 股权的公允 价值	0.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

本集团合并财务报表范围包括山东海能科学仪器有限公司、南京海能仪器有限公司、武汉海能科学仪器有限公司、郑州海能仪器有限公司、上海新仪微波化学科技有限公司、悟空科学仪器（上海）有限公司（曾用名：山东悟空仪器有限公司）、苏州新仪科学仪器有限公司、济南海森分析仪器有限公司、天津海胜能光科技有限责任公司、海能基石技术有限公司、海能有为科学仪器（上海）有限公司，济南海能吉富投资合伙企业（有限合伙）（简称“海能吉富”）、香港海能、IMSPEX 和 G. A. S.。与上年相比，除了非同一控制下企业合并，因其他原因导致的合并范围变动包括因注销减少济南海能仪器科技有限公司和苏州盖世生物医疗科技有限公司 2 家子公司，因新设立增加海能基石技术有限公司和海能有为科学仪器（上海）有限公司 2 家子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	443.00 万欧元	香港	香港	对外投资		100.00	
IMSPEX	310,810.50 英镑	英国	英国	生产、销售、研发		60.20	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
G. A. S.	98,300.00 欧元	德国	德国	生产、销售、研发	30.01	37.92	
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		
天津海胜能光科技有限责任公司	445.00	天津	天津	生产、销售、研发	55.06		
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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
悟空科学仪器（上海）有限公司	1-3 月：35.00%； 4-12 月：21.00%	-2,163,155.51		-8,768,052.08

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	15,240,812.54	6,764,058.56	22,004,871.10	39,777,777.57	2,421,222.07	42,198,999.64

(续)

子公司名称	年初余额					
	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	18,099,209.92	4,563,449.73	22,662,659.65	35,686,362.01	926,130.39	36,612,492.40

(续)

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	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	38,070,529.31	-8,906,100.73	-8,906,100.73	1,546,675.00

(续)

子公司名称	上年发生额			
	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	21,750,121.36	-6,892,682.67	-6,892,682.67	5,064,409.13

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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	10,798,304.57	13,016,975.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,909,819.47	-4,485,021.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,909,819.47	-4,485,021.93

(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. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 631.439.46 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年 新增 补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年转入其 他收益金额	本年其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
递延收益	4,730,555.48			216,666.72		4,513,888.76	与资产 相关
递延收益	3,893,065.90			2,837,215.07	76,313.57	1,132,164.40	与收益 相关

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。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	14,898,155.03	19,942,150.56

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

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑有关，除本集团及子公司部分以美元、欧元、英镑进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算，同时境外子公司部分银行融资以英镑结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、英镑余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	3,269,139.81	1,630,418.22
货币资金-欧元	1,670,622.44	9,038,254.43
货币资金-英镑	32,612.69	231,294.98
应收账款-美元	46,920.83	2,667.44
应收账款-欧元	1,707,281.37	1,118,094.87
应收账款-英镑		21,052.40
其他应收款-欧元	117,958.26	127,857.75
其他应收款-英镑	649,791.27	1,486,920.97
其他流动资产-欧元	2,455,122.05	1,497,898.69
其他流动资产-英镑	231,502.34	97,073.49
租赁负债-欧元	496,018.24	855,574.37
应付账款-欧元	936,848.23	2,048,227.37
应付账款-英镑	3,314,214.83	2,299,992.72
其他应付款-欧元	289,157.81	187,051.74
其他应付款-英镑	858,551.99	74,508.30
长期借款-英镑	166,544.39	234,679.31
一年内到期的非流动负债-欧元	481,273.04	393,796.13
一年内到期的非流动负债-英镑	110,898.31	99,955.60

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为英镑计价的固定利率合同，金额为277,442.70元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：4,783,407.16元，占本集团应收账款总额的28.80%。

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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。

于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为3,000.00万元。

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：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	195,467,833.89				195,467,833.89
应收票据	1,450,707.36				1,450,707.36
应收账款	14,776,280.02				14,776,280.02
应收款项融资	2,099,298.05				2,099,298.05
其他应收款	2,027,531.09				2,027,531.09

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款					
交易性金融负债	9,021,289.86				9,021,289.86
应付账款	25,154,770.81				25,154,770.81
应付职工薪酬	29,652,092.71				29,652,092.71
其他应付款	1,534,901.52				1,534,901.52
一年内到期的非流动负债	4,955,098.82				4,955,098.82
其他流动负债	509,220.95				509,220.95
长期借款		131,686.88	34,857.51		166,544.39
租赁负债		4,847,063.34	1,892,472.47		6,739,535.81

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	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	256,302.75	1,160,843.63	265,316.06	1,324,770.84

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所 有 外 币	对 人 民 币 贬值 5%	-256,302.75	-1,160,843.63	-265,316.06	-1,324,770.84

(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

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	331,538.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	653,250.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		984,788.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	653,250.00	
合计		653,250.00	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书		331,538.00
合计	—		331,538.00

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为331,538.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值总计为331,538.00元。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	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			2,099,298.05	2,099,298.05
持续以公允价值计量的资产总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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			18.85	18.85

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王志刚	15,946,920.00	15,616,920.00	18.85	19.18

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 不重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本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
广州华标科创技术有限公司	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
济南海森分析仪器有限公司	联营企业
上海安杰智创科技股份有限公司	联营企业
白小白未来科技（北京）有限公司	联营企业
白小白智能制造（山东）有限公司	联营企业白小白子公司

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2023 年 2 月，公司与济南海森及其股东签订增资扩股协议，持股比例由 48.42% 增加至 66.47%，济南海森成为公司的控股子公司。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东海和投资有限公司	同一实际控制人

注：山东海和投资有限公司已于 2023 年 7 月 7 日注销

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
仪学科技（广州）有限公司	市场推广费	175,680.28	
仪学国投（广州）科技有限公司	市场推广费		49,433.96
合计		175,680.28	49,433.96

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济南海森分析仪器有限公司	销售仪器、材料	44,867.26	952,978.80
上海安杰智创科技股份有限公司	销售材料	75,452.46	472,205.31
白小白未来科技（北京）有限公司	销售材料		39,167.51
白小白智能制造（山东）有限公司	销售材料、提供服务	299,047.48	
广州华标科创技术有限公司	销售材料	2,654.87	
合计		422,022.07	1,464,351.62

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
白小白智能制造（山东）有限公司	房屋建筑物	46,880.73	
合计		46,880.73	

注：租赁期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况：无。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,705,262.12	8,953,309.61

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南海森分析仪器有限公司			1,133,453.00	59,502.00
应收账款	上海安杰智创科技股份有限公司	286,520.88	24,389.02	533,592.00	26,679.60
应收账款	白小白未来科技（北京）有限公司			44,259.30	2,212.97
应收账款	白小白智能制造（山东）有限公司	187,970.50	9,398.53		
预付账款	仪学科技（广州）有限公司	45,975.00			

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

2020 年，公司董事会批准了《2020 年股票期权激励计划》，向 72 名符合条件的董事、高级管理人员以及核心员工授予股份期权，约定自授予日 2020 年 12 月 23 日起，授予的股票期权分两期行权，等待期分别为 30 个月、42 个月，激励对象业绩考核达标且自等待期满后开始行权，本激励计划拟授予的股票期权的行权价格为 6.6 元/股，不低于股票面值。

2023 年到达第一个行权期，因权益分派，经董事会批准，行权价格由 6.60 元/股调整为 6.10 元/股。公司激励对象中 3 人因个人原因离职，股票期权激励对象人数由 72 人调整为 69 人，注销已获授权但尚未行权的期权。2023 年第一次行权，达到考核要求的 69 名激励对象在第一个行权期股票期权数量为 465.00 万份。公司通过向包含公司董事、高级管理人员及核心员工在内的 69 名股权激励对象定向发行股票 465.00 万股。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			232.00 万份	1,415.20 万元				

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			171.50 万份	1,046.15 万元				
研发人员			52.50 万份	320.25 万元				
生产人员			9.00 万份	54.90 万元				
合计			465.00 万份	2,836.50 万元				

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员，销售人员，研发人员，生产人员	6.6 元/股，若公司发生派发现金红利、资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整，但任何调整不得导致行权价格低于股票面值。	自授予日 2020 年 12 月 23 日起，等待期 42 个月		

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	向激励对象定向发行的本公司普通股股票
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,901,593.26

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	344,216.06	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	254,453.05	
研发人员	77,894.37	
生产人员	13,353.34	
合计	689,916.82	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至年末，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

2. 或有事项

截至年末，本集团无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司目前总股本为 84,579,800.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税）。除前述现金分红外，公司不进行其他权益分派。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至本报告年末，本集团无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,283,949.46	3,484,730.28
1-2 年	136,470.77	123,230.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3 年	62,210.00	95,400.00
3 年以上	138,290.00	71,690.00
其中：3-4 年	66,600.00	
4-5 年		
5 年以上	71,690.00	71,690.00
合计	12,620,920.23	3,775,050.28

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	年末余额				
	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	6,500,100.01	51.50			6,500,100.01
按组合计提应收账款坏账准备	6,120,820.22	48.50	419,832.55	6.86	5,700,987.67
合计	12,620,920.23	100.00	419,832.55	—	12,201,087.68

(续)

类别	年初余额				
	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	1,411,999.29	37.40			1,411,999.29
按组合计提应收账款坏账准备	2,363,050.99	62.60	216,269.55	9.15	2,146,781.44
合计	3,775,050.28	100.00	216,269.55	—	3,558,780.73

1) 按单项计提应收账款坏账准备

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
G. A. S. Gesellschaft für analytische Sens			3,702,866.01			合并范围内关联方不提坏账
郑州海能仪器有限公司	660,833.70		1,094,326.10			
南京海能仪器有限公司	297,722.55		1,032,150.75			
悟空科学仪器（上海）有限公司	322,790.39		402,749.30			
武汉海能科学仪器有限公司	130,652.65		221,063.85			
海能有为科学仪器（上海）有限公司			41,250.00			
济南海森分析仪器有限公司			5,694.00			
合计	1,411,999.29		6,500,100.01		—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5,783,849.45	289,192.47	5.00
1-2 年	136,470.77	13,647.08	10.00
2-3 年	62,210.00	18,663.00	30.00
3-4 年	66,600.00	26,640.00	40.00
4-5 年			
5 年以上	71,690.00	71,690.00	100.00
合计	6,120,820.22	419,832.55	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	216,269.55	254,167.80	50,604.80		419,832.55
合计	216,269.55	254,167.80	50,604.80		419,832.55

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	3,702,866.01	1 年以内	29.34	
客户 2	1,244,191.69	1 年以内	9.86	62,209.58
客户 3	1,094,326.10	1 年以内	8.67	
客户 4	1,032,150.75	1 年以内	8.18	
客户 5	932,650.00	1 年以内	7.39	46,632.50
合计	8,006,184.55		63.44	108,842.08

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,821,663.39	136,009,973.99
合计	132,821,663.39	136,009,973.99

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	160,732.70	377,064.13
合并范围内关联往来款	132,565,050.73	135,567,733.55
其他	146,380.03	129,651.87
合计	132,872,163.46	136,074,449.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,628,344.45	124,159,751.48
1-2 年	123,968,449.61	11,791,002.64
2-3 年	5,206,355.40	109,345.43
3 年以上	69,014.00	14,350.00
其中:3-4 年	68,614.00	13,950.00
4-5 年		
5 年以上	400.00	400.00
合计	132,872,163.46	136,074,449.55

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	132,565,050.73	99.77			132,565,050.73
按账龄组合计提坏账准备	307,112.73	0.23	50,500.07	16.44	256,612.66
合计	132,872,163.46	100.00	50,500.07	—	132,821,663.39

(续)

类别	年初余额				
	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	135,567,733.55	99.63			135,567,733.55

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	506,716.00	0.37	64,475.56	12.72	442,240.44
合计	136,074,449.55	100.00	64,475.56	—	136,009,973.99

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东海能科学仪器有限公司	135,567,733.55		132,565,050.73			合并范围内关联方
合计	135,567,733.55		132,565,050.73		—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,380.03	7,319.00	5.00
1-2 年	60,900.70	6,090.07	10.00
2-3 年	30,818.00	9,245.40	30.00
3-4 年	68,614.00	27,445.60	40.00
4-5 年			
5 年以上	400.00	400.00	100.00
合计	307,112.73	50,500.07	—

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)	
年初余额	64,475.56			64,475.56

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,735.56			16,735.56
本年转回	30,711.05			30,711.05
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	50,500.07			50,500.07

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	64,475.56	16,735.56	30,711.05			50,500.07
处于第三阶段的其他应收款						
合计	64,475.56	16,735.56	30,711.05			50,500.07

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
往来单位 1	合并范围内关联往来款	3,481,964.42	1 年以内	2.62	
		123,907,548.91	1-2 年	93.25	
		5,175,537.40	2-3 年	3.90	
往来单位 2	其他	74,524.53	1 年以内	0.06	3,726.23
往来单位 3	其他	71,855.50	1 年以内	0.05	3,592.78
往来单位 4	保证金及押金	31,500.00	1-2 年	0.02	3,150.00

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
往来单位 5	保证金及押金	30,818.00	2-3 年	0.02	9,245.40
合计		132,773,748.76		99.92	19,714.41

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	266,506,799.98		266,506,799.98	240,716,267.88		240,716,267.88
对联营、合营企业投资	10,798,304.57		10,798,304.57	13,068,961.62		13,068,961.62
合计	277,305,104.55		277,305,104.55	253,785,229.50		253,785,229.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额（账面 价值）	减值准备年 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	100,415,252.15					154,304.03	100,569,556.18	
南京海能仪器有限公司	402,859.78					28,931.66	431,791.44	
武汉海能科学仪器有限公司	394,945.14					22,997.00	417,942.14	
郑州海能仪器有限公司	418,831.02					34,867.02	453,698.04	
济南海能仪器科技有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00				
山东悟空仪器有限公司	13,029,946.07		17,500,000.00			17,062.33	30,547,008.40	
苏州盖世生物医疗科技有限公司	3,565,989.21			3,565,989.21				

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额（账面 价值）	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
苏州新仪科学仪器有限公司	69,337,750.99					261,130.07	69,598,881.06	
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			4,000,000.00				4,000,000.00	
天津海胜能光科技有限责任公司			6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	240,716,267.88		33,137,229.20	7,865,989.21		519,292.11	266,506,799.98	

注：其他变动为公司 2020 年实施股权激励计划，在等待期内每个资产负债表日，公司作为接受服务企业（合并范围内子公司）的投资者，在接受服务企业将股份支付交易作为权益结算的股份支付处理的同时，确认对接受服务企业的长期股权投资导致的。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他变动		
一、联营企业												
济南海森分析仪器有限公司	2,373,199.25		2,500,000.00		-235,970.05					-4,637,229.20		
仪 学 国 投（广州）科技有限公司	5,192,797.27				-505,615.90					-623,128.99	4,064,052.38	
上海安杰智创科技股份有限公司	5,156,295.89				-2,024,029.50					399,520.61	3,531,787.00	
白小白未来科技（北京）有限公司	346,669.21		4,000,000.00		-1,144,204.02						3,202,465.19	
合计	13,068,961.62		6,500,000.00		-3,909,819.47					-4,860,837.58	10,798,304.57	

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,770,229.05	70,383,090.59	136,268,443.96	64,138,562.04
其他业务	3,984,127.20	803,481.47	5,578,643.52	731,280.24
合计	170,754,356.25	71,186,572.06	141,847,087.48	64,869,842.28

(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	157,570,649.44	65,947,005.79
技术服务及耗材	9,129,632.69	4,436,084.80
其他	4,054,074.12	803,481.47
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	170,616,127.10	71,124,865.42
某一时段内转让		
租赁收入	138,229.15	61,706.64
合计	170,754,356.25	71,186,572.06

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,909,819.47	-4,433,035.69
交易性金融资产产生的投资收益	447,506.33	307,877.96
子公司分红投资收益		32,200,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,177.15	
股份回购手续费	-3,018.35	
合计	-3,494,508.64	28,074,842.27

海能未来技术集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 3 月 7 日由本公司董事会批准报出。

海能未来技术集团股份有限公司财务报表补充资料

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-743,267.69	
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）	6,720,661.14	
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	1,621,631.00	
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	1,009,770.80	
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		

海能未来技术集团股份有限公司财务报表补充资料

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	544,600.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,153,395.61	
减：所得税影响额	502,565.38	
少数股东权益影响额（税后）	594,267.64	
合计	8,056,562.59	—

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	9.16	0.54	0.53
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.52	0.45	0.44


 海能未来技术集团股份有限公司
 二〇二四年三月七日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 曹小青
经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5000万元

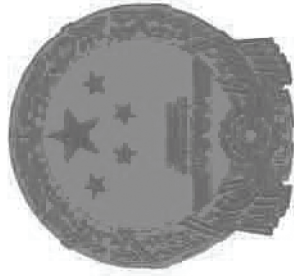
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名 潘嘉婧
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-01-27
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所(山东)分所
Working unit
身份证号码 370103196901275526
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA
同意变更
Agree to transfer to another firm

中和正信会计师事务所
Zhonghe Zhengxin CPA Firm



济南分所
Jinan Branch

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA
同意变更
Agree to transfer to another firm

同意
Consent

同意变更
Agree to transfer to another firm

同意
Consent



注册会计师
No. of Accountant
执业证书编号
Professional Certificate No.
2003 年 4 月 30 日
Date of issuance



注册会计师
No. of Accountant
执业证书编号
Professional Certificate No.
2006 年 3 月 31 日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Licensed Registration
2007 年 3 月 9 日
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年度任职资格审查合格



年度检验登记
Annual Licensed Registration
2010 年 3 月 31 日
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011 年度任职资格审查合格



姓名 王会
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-11-20
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普
通合伙)济南分所
Working unit
身份证号码 370882198811205869
Identity card No.



注册编号: 1101010059573
会计师事务所: 信永中和会计师事务所
Annual Renewal Registration
2017年 07月 09日
Date of Renewal



年 月 日

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2021年
This certificate is valid for another year after this renewal.