

证券代码：300272

证券简称：开能健康

公告编号：2023-047

债券代码：123206

债券简称：开能转债

开能健康科技集团股份有限公司  
2023年半年度报告



2023 年 8 月 22 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人瞿建国、主管会计工作负责人 QU RAYMOND MING 及会计机构负责人(会计主管人员)刘文军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来经营计划和未来目标等前瞻性陈述，不代表公司的盈利预测或对投资者的实质性承诺。

公司在发展过程中，面临行业市场风险、境外经营风险、并购带来的财务风险、所投资标的公允价值变动可能影响公司经营业绩的风险以及募投项目产生的风险等风险因素，上述风险及应对措施详见本报告第三节中“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	48

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人瞿建国先生、主管会计工作负责人 QU RAYMOND MING（瞿亚明）先生及会计机构负责人刘文军先生签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
开能健康、开能环保、公司、本公司	指	开能健康科技集团股份有限公司
开能润鑫、浙江润鑫、润鑫电器	指	浙江开能润鑫电器有限公司（原名浙江润鑫电器有限公司）
开能华宇	指	江苏开能华宇环保设备有限公司
奔泰、上海奔泰	指	上海奔泰水处理设备有限公司
广东世纪、世纪丰源	指	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司
原能集团	指	原能细胞科技集团有限公司
原能生物	指	上海原能细胞生物低温设备有限公司
开能香港或开能控股	指	开能控股香港有限公司
北美开能	指	Canature N. A. Inc
苏州厚宇	指	苏州厚宇创业投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、国浩	指	国浩律师（上海）事务所
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	开能健康	股票代码	300272
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	开能健康科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	开能健康		
公司的外文名称（如有）	Canature Health Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Canature Health		
公司的法定代表人	瞿建国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐延茂	陆董英
联系地址	上海市浦东新区川大路 518 号	上海市浦东新区川大路 518 号
电话	021-58599901	021-58599901
传真	021-58599901	021-58599901
电子信箱	dongmiban@canature.com	dongmiban@canature.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	795,704,570.10	746,821,715.15	6.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,782,201.26	31,186,812.70	72.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	51,027,225.98	27,506,751.26	85.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	173,296,185.01	7,098,308.05	2,341.37%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%
加权平均净资产收益率	4.84%	2.57%	2.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,484,036,389.49	2,314,014,391.36	7.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,095,320,815.85	1,090,276,172.70	0.46%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	89,197.90	长期资产处置损益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,264,744.06	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,101.41	
减：所得税影响额	430,323.86	
少数股东权益影响额（税后）	-132,455.56	
合计	2,754,975.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”大类。

公司生产制造的水处理产品以改善人居水环境品质为目的，侧重于满足人居健康用水的深度水处理需求，属于水处理设备中的人居水处理设备。公司自 2001 年 2 月设立以来一直致力于全屋净水机、全屋软水机、商用净化饮水机、RO 膜反渗透净水机、多路控制阀、复合材料压力容器、膜元件等人居水处理产品的研发、制造、销售与服务，主营业务从未发生改变，是国内行业中为数不多的同时拥有全屋型水处理设备（POE 净水器）、分体式终端净水机（POU 净水器）及其核心部件产品多项关键技术的企业之一。由公司研发制造的产品品质获得国内及国外权威认证机构的认可，荣获“国家重点新产品”、“上海市重点新产品”等荣誉，并得到国家发改委拨付的重点产业振兴和技术改造国家补助专项资金的支持，公司被列为 2022 年上海“专精特新”企业名单（第一批）。

2021 年 9 月 8 日，国家发展改革委和生态环境部联合发布《“十四五”塑料污染治理行动方案》，提出探索开展直饮净水机替代塑料瓶装水试点。

2021 年 12 月 1 日，由国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布的《净水机水效限定值及水效等级》于 2022 年 7 月 1 日起施行。开能健康作为水效国标的起草单位之一，为国标制定提供丰富重要的基础验证数据，还根据在具体产品端的技术积累，积极建言献策，最大程度上丰富和完善标准对相关产品的覆盖程度。在绿色可持续领域，《净水机水效限定值及水效等级》为强制性国家标准，新标准对反渗透、纳滤产品废水比要求略有提升，从适用范围、净水产水量、额定总净水量、去除效果等方面提出要求，呼吁消费者购买和使用节水产品等。

2022 年发布的《关于支持建设新一代人工智能示范应用场景的通知》对全屋一体化智能产品提出要求，智能化、高端化净水器产品份额快速提升，线上一级 RO 水效设备占比由 2022Q1 的 60.9%迅速提升至 2023Q1 的 76.7%，全屋净水成为最新关注点；且政策层面对高端产品、全屋一体化产品的支持及规范将对行业秩序进一步规范，加速集中度提升。

以我国市场的发展趋势来看，尤其是随着产业链及市场日趋成熟，在制造规模、制造能力、标准化水平、用户资源都已经达到相关标准的基础上，整个净水器行业正在向高端化、智能化、多元化方向发展。

我国净水器品类家庭渗透率较低，目前我国净水器品类百户拥有量约为 18.3 台，2022 年行业销额 185 亿元，相比欧美国家 80%以上的渗透率，巨大的潜力空间也让净水器产业赛道成为家电行业未来重点发力的蓝海市场。在民用人居水处理设备行业的产品结构方面，我国也与发达国家存在较大不同，发达国家由于行业发展已较为成熟，以全屋软水设备为主的全屋水处理设备占比较高，而我国仍以小型的终端水处理设备为主。

近年来，基于我国城市居民对于健康饮水的需求越来越强烈，随着互联网直播、短视频、社交电商快速兴起，净水器的重要性已经深入人心，除了一二线大城市之外，三四线城市以及广大农村地区对净水器的消费需求也在持续释放，伴随对水处理设备认知度的逐渐提高，国内人居水处理设备的产品消费结构也将与发达国家趋于一致，即全面保障健康

及舒适用水的全屋型水处理设备将逐渐成为人居水处理设备消费的主流，从消费者需求看，净水器已经从原来的选配型家电，变成现在由健康需求催生的刚需型家电。

## （二）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品、营销模式及主要的业绩驱动因素介绍

### 1、主要产品及业务概述

开能健康是一家全球人居水处理综合解决方案及产品和服务的提供商。2001 年，公司在国内率先提出了“全屋净水”的人居用水理念，并自设立以来一直致力于全屋净水机、全屋软水机、商用净化饮水机、RO 膜反渗透净水机、多路控制阀、复合材料压力容器、膜元件等人居水处理产品及核心部件的研发、制造、销售与服务。

针对各种场所健康用水需求，公司提供包括居家用水解决方案、商务用水解决方案、公共设施用水解决方案及其他特殊条件定制用水解决方案等，为客户提供现场考察、方案设计、设备安装调试和售后服务等一系列服务。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

开能健康全系列水处理产品及零部件产品的主要生产基地位于上海浦东、浙江慈溪、江苏宜兴和广东佛山等地。多年以来，公司深耕水处理产品领域，产品涵盖 8 个大类、83 个系列、1700 多个品种规格，远销 100 多个国家和地区。

公司的主要产品的介绍如下：

产品分类	具体类别	外观	功能及应用领域
终端业务及服务&智能制造及核心部件	全屋净水机 (中央净水机)		产品一般安装于用户的总进水口处，用以对整个家庭沐浴、洗涤、烹饪、饮用等各方面的生活饮用水进行净化处理，能有效去除原水中余氯、有机污染物等有害物质的同时保留对人体有益的微量元素。
终端业务及服务&智能制造及核心部件	全屋软水机 (中央软水机)		产品一般安装于用户生活用水的总进水口处，用以对家庭中沐浴、洗涤、地暖等方面的生活用水进行软化处理，能有效去除家庭用水中的钙、镁离子，降低水的硬度，从而减少管路、设备结垢现象。

终端业务及服务 & 智能制造及核心部件	商用净化饮水机		产品适用于学校、工厂、医院、机场等家庭外的公共场所。通过对自来水进行深度净化后，根据饮水需求增加步进式加热技术和紫外线杀菌技术，实现全自动运行控制和智能管理，可以通过多个出水口分别同时供应冷、温、热的不同温度的净化饮用水，满足多人、大流量的饮水需求。
终端业务及服务 & 智能制造及核心部件	RO膜反渗透净水机		产品有集成水路、壁挂、厨下等多种规格，可有效去除水中的杂质、铁锈、胶体、细菌、病毒、对人体有害的放射性粒子、有机物、荧光物、农药等等，制出的纯净水相对于桶装水更新鲜、更卫生、更安全。
智能制造及核心部件	多路控制阀 (家用控制阀)		产品是由一系列机械部件组成的多水路阀体，通过控制部件的位置变化来控制水的流动方向，从而实现水处理设备的处理、再生、反冲、正冲等各项功能。
智能制造及核心部件	复合材料压力容器		该产品除用于家用净水需求外，还广泛用于商用和工业净水领域，是水处理滤料的装载容器，也是水处理过程的反应容器，是带智能化自动反冲洗和再生功能的净水机、软水机不可缺少的核心部件之一。

## 2、公司产品营销模式

公司的产品根据不同的客户群体和营销模式可分为终端业务及服务、智能制造及核心部件和其他生态产品及业务：

营销模式	销售产品	目标客户	销售区域
终端业务及服务	开能、奔泰、机器人、Spring Water、北美 Novo、Hydrotech 以及 Rainfresh 品牌家用、商用水处理整机产品的销售及 DSR 服务	终端销售市场，包括家庭、酒店餐饮、公共场所、房地产项目、写字楼、学校、医院、工厂等。	主要面向国内市场及北美市场
智能制造及核心部件	家用、商用水处理整机产品、核心部件及 ODM 产品	具有定制化产品需要的客户及经销商	主要面向国内及国际市场
其他生态产品及业务	壁炉、空气净化器等产品	有多方面健康生活品质提升需求的客户。	主要面向国内及国际市场

公司面对国内外市场进行销售，销售模式可分为直销模式和经销模式，其中经销模式根据客户的不同产品需求可分为品牌经销模式、ODM/OEM 模式和卖场销售模式，具体情

况如下：

营销模式		主要销售产品及品牌	目标客户	销售区域	服务
直销模式		“开能”牌整机设备	中国一线城市的中高端消费的家庭用户	目前主要集中在上海。未来规划复制到其他的城市	公司直接提供高品质的售前售中及售后的服务（DSR）
经销模式	品牌经销模式	国内经销	整机及核心部件，品牌主要为“奔泰”牌和“开能”牌	县级以上城市的中端消费的家庭用户	经销商负责提供服务，公司提供产品，安装及售后等系统性的培训
		国外经销	整机及核心部件，品牌主要为“Canature”牌和“Hydrotech”牌	海外富有行业经验的分销商	欧美地区为主 经销商自行负责
	ODM/OEM 模式		客户品牌或无品牌的整机设备及售后零部件	国内外具有品牌影响力及销售渠道的品牌商	国内及欧美地区为主 品牌商自行负责
	卖场销售模式		整机设备，品牌主要包括“Hydrotech”牌、“NOVO”牌和“Rainfresh”牌	北美地区知名家居卖场	北美地区 卖场自行负责

注：以上所属整机设备包括中央净水机、中央软水机、商用净化饮水机和 RO 膜反渗透净水机；核心部件包括复合材料压力容器、控制阀等。

报告期内，公司针对水处理产品目标客户及目标市场的不同，完善公司营销模式，集中资金资源聚焦核心优势，为公司长远发展夯实基础。

### 3、公司主要水处理设备解决方案

针对各种场所健康用水需求，公司提供包括居家用水解决方案、商务用水解决方案、公共设施用水解决方案及工业用水等其他特殊条件定制用水解决方案等，为客户提供现场考察、方案设计、设备安装调试和售后服务等一系列服务，并提供给消费者安全的水，舒适的水及健康的水。

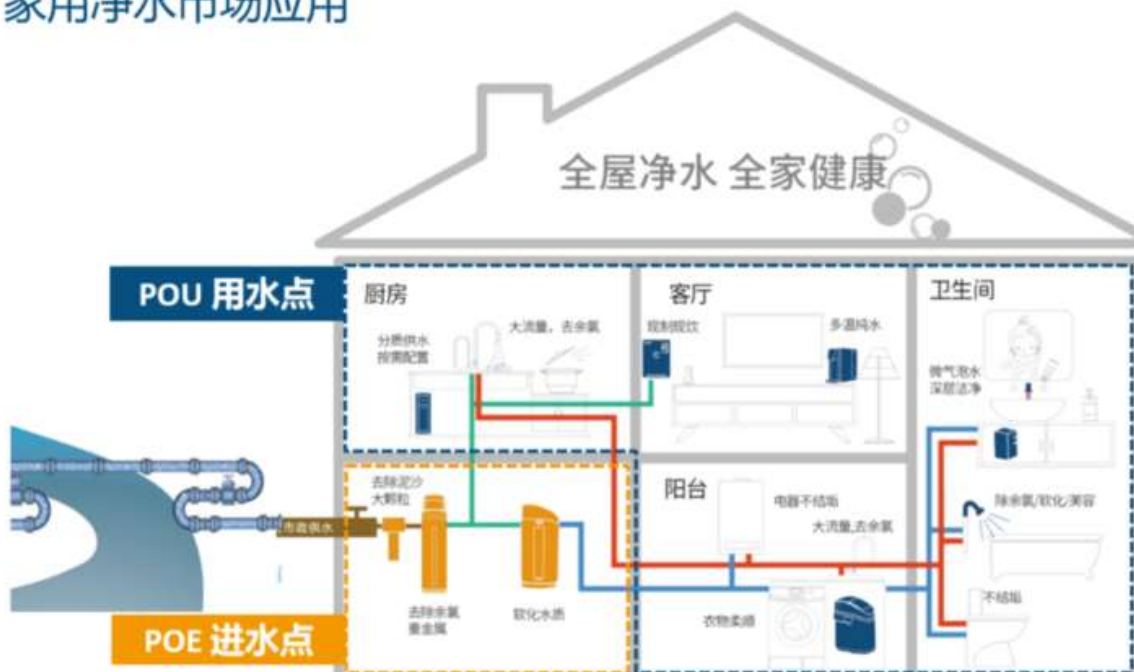
## 品质生活 居家用水 の 三重境界

## 水的三重境界



## 居家水质整体解决方案

### 家用净水市场应用



## 商务用水解决方案

### 商用净水细分市场和应用场景多，消费需求不同

办公商务	公共场所	学校	酒店餐饮	美容美发
商用净水设备替代桶装水前进广阔	大通量、大流量饮水及净水设备	中、小学需求温水、纳滤 高校智能化扫码支付	食品安全，软水，保护设备 TDS可调应用于咖啡，茶饮行业	美容深层清洁应用
办公大楼	机场	幼儿园	酒店	美容
企事业单位	高速休息区	中小学	餐饮	美发
工厂	风景区	高校		
	医院			

### 开能户外饮水设备



### 开能商用饮水设备



### 开能家用饮用水设备



厨下场景



阳台设备间场景

## 95%核心部件自主制造



玻璃钢桶自动化生产线



滤芯自动化生产线



控制阀自动化生产线

## 4、公司产品市场地位

2001 年，开能健康正式成为了 WQA 美国水质协会会员单位，随后凭借自身的研发、制造、品质、服务等方面的优势，逐步在国际、国内的水处理行业内建立了良好的品牌形象和信誉，其部分主要产品及核心部件均通过了美国 NSF、德国 TÜV、欧盟 CE、RoHS 等多项国际权威安全及环保认证，并达国际先进水平。公司研发制造的水处理产品在满足国内市场需求的同时行销全球 100 多个国家和地区，其品牌“Canature”在海外专业的全屋水处理细分市场拥有良好的声誉，也是全球最具规模的居家水处理设备和核心部件制造商之一。

2008 年至今，公司连续被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门联合颁发的《高新技术企业证书》。“开能”和“CANATURE”品牌也于 2012 年被认定为中国驰名商标，同时公司制造的产品荣获“国家重点新产品”、“上海市重点新产品”等，产品先后在 2008 年北京奥运会、中国人民解放军总医院（301 医院）、2010 年上海世博会、2011 年上海世界游泳锦标赛等国家重点项目中被使用，2016 年成为上海知名大型游乐园直饮水系统指定供应商，也是 2018 年上海浦东滨江大道 22 个驿站公共直饮设备提供商。2018 年 7 月，公司核心部件复合材料压力容器还获得了 Hygiene-InstitutdesRuhregebiets 实验室颁发的 KTW 认证证书，取得了进入德国市场的通行证。2019 年 6 月，公司取得软水机系列 CE 认证，提升了产品在国内外市场的竞争力，特别是在欧洲市场及关联性较大的北美市场。2020 年 2 月-3 月，公司获得 NSFInternational 实验室颁发的测试通过报告，助力公司的软水机整机产品进入英国市场。公司的技术产品具有节能降耗的先进技术特性，其拥有的开能、奔泰等品牌在国内终端家用水处理产品市场，以及公司下属的加拿大 Canature N.A. Inc 拥有的 Novo、Hydrotech 以及 Rainfresh 等品牌在北美水处理产品市场都享有较好的市场口碑。

## 5、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 7.96 亿元较上年同期增长 6.55%，归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比大幅上升，主要由于上年同期受外界客观因素影响，国内销售进度滞后且生产成本及运输成本等均高于正常水平，本期无此影响，同时，由于本期美元汇率显著高于去年同期，公司采用美元结算的境外订单毛利增长以及公司境外收入占比较高，账面结存较高金额的美元资产，受益于美元汇率的持续增长，导致本期产生汇兑收益约 1,184 万元，因此本期归母净利润约为 5,378 万元，较上年同期增加 72.45%，扣非后归母净利润约为 5,103 万元，较上年同期增加 85.51%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、高瞻远瞩，高端人居水处理设备的开拓者

早在 2001 年，公司在充分了解国际最新的技术成果和中国独特的用水水质的基础之上，针对中国家庭的使用需求，在国内率先提出了“全屋净水、全家健康”的现代生活用水理念，倡导净化全屋的水质就可以保障生活及饮水的整体安全和全面健康，从而启动了一个全新的市场。

根据人居水处理设备行业的发展状况、以及对行业未来的产品发展趋势的分析，公司高瞻远瞩从具有较高技术壁垒和制造工艺壁垒的全屋水处理设备为出发点，凭借在研发、制造、规模、服务等方面的优势，占据行业领先地位，成为了国内为数不多的在全屋型水处理设备以及多路控制阀、复合材料压力容器等水处理专业部件产品方面都达到国际先进水平企业之一。

### 2、全产业链生产及制造，铸就卓越品质

公司自成立以来，以 POE 水处理产品及核心部件的研发和生产为切入点，公司生产的每个成套设备中，除使用的活性炭及 KDF 由指定供应商提供之外，其他的核心部件及各种零部件几乎均由公司自己生产，全产业链生产能力已达到了 90%以上。公司拥有在 POE、POU 产品线上从设计，到零部件和整机组装垂直整合的设备生产能力。

公司自 2011 年上市以来，不断提升智能制造水平，公司的生产规模及产品品质由此而得到了显著的提升，在目前人居水处理产品市场竞争激烈且增速放缓的大环境下，公司以高品质、多品种、低成本、响应快等综合产品竞争优势，为客户和消费者实现以最小的代价配置最优的解决方案。

### 3、具有全球市场的销售及覆盖能力

长期以来，公司积极贯彻“走出去”的产品战略。我们以一站式的产品和有竞争力的产品价格持续向海外市场输出来自中国的高品质的净水产品。报告期内，公司所有类别的水处理产品已成功进入全球 100 多个国家与地区，并拥有覆盖全球的经销商和合作伙伴，同时通过位于加拿大子公司 Canature N.A. Inc.，在北美市场的品牌影响力和渗透率得到有效提升，公司的海外业务得到了快速的发展，也因此成为国内净水设备企业中为数不多的具有全球经销网络的中国企业。

### 4、全方位解决方案，终身 DSR 服务

在终端消费者市场，为维护水处理设备的长期有效性、保障消费者的用水健康，做好各项持续的服务工作是公司的责任。报告期内，公司立足中国继续以“营销服务”的新型营销理念，在提供产品的基础上，为客户提供终身的、全方位的健康人居水环境的解决方案。同时以上海、北京及南京为样板市场，积极推进服务标准化和服务队伍的建设，加速将这独特的 DSR 营销模式推向国内更多的其他城市。

### 5、注重创新，核心技术及研发能力持续领先

自成立以来，公司始终聚焦技术创新、用户创新和产品创新，坚持采用学习与自主创新相结合方式，不断持续提升自身的技术开发和产品设计能力，公司所拥有的整机集成应用技术和自动多路控制阀、复合材料压力容器、膜元件等专业部件产品的研发与制造能力，持续保持在行业内综合技术能力的领先地位。截至目前，公司及子公司累计获得国家授权专利 382 项，其中发明专利 45 项。



### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	795,704,570.10	746,821,715.15	6.55%	
营业成本	491,455,969.64	489,112,021.53	0.48%	
销售费用	89,642,912.61	72,353,241.78	23.90%	
管理费用	103,439,163.91	93,097,045.34	11.11%	
财务费用	1,257,690.06	9,616,922.20	-86.92%	主要系本期外币汇率波动产生的汇兑收益较上期增加约965万元所致。
所得税费用	11,040,551.74	10,196,847.69	8.27%	
研发投入	31,031,467.22	26,853,869.34	15.56%	
经营活动产生的现金流量净额	173,296,185.01	7,098,308.05	2,341.37%	主要系本期销售回款情况良好，且去年同期外部情况导致采购支付款项较高，本期无此影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-26,067,930.97	-8,640,780.32	201.68%	主要系上期收到信川投资归还约4,725万元，收到丽水原信股权转让款7,500万元，对原能生物增资1.01亿元，而本期未发生此类交易所致。
筹资活动产生的现金流量净额	62,495,487.67	-54,758,747.78	-214.13%	主要系本期公司借款净流入较上期同比增加约12,399万元所致。
现金及现金等价物净增加额	226,948,417.55	-50,967,316.69	-545.28%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比增加约16,620万元，投资活动产生的现金流量净额减少1,743万元，筹资活动产生的现金流量净额同比增加约11,725万元所致。
投资活动现金流入小计	5,613,767.33	133,176,762.40	-95.78%	主要系上期收到信川投资归还约4,725万元，收到丽水原信股权转让款7,500万元，而本期未发生此类现金流入所致。
投资活动现金流出小计	31,681,698.30	141,817,542.72	-77.66%	主要系上期对原能生物增资1.01亿元，而本期未发生此类交易所致。
筹资活动现金流入小计	422,689,513.41	188,213,200.00	124.58%	主要系公司为扩大生产经营，增加银行贷款所致。
筹资活动现金流出小计	360,194,025.74	242,971,947.78	48.25%	主要系偿还银行借款增加约11,048万元所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,224,675.84	5,333,903.36	222.93%	主要系外币汇率变动所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分产品或服务						
终端业务及服务	518,497,661.00	292,637,861.18	43.56%	7.29%	1.83%	3.03%
智能制造及核心部件	261,779,262.12	186,945,586.09	28.59%	8.40%	1.26%	5.04%
其他生态产品及业务	15,427,646.98	11,872,522.36	23.04%	-30.08%	-30.64%	0.62%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,433,945.09	-4.78%	主要为对参股公司按照所持有的股权比例计算确认的投资损失	否
公允价值变动损益	0.00			
资产减值	-124,247.08	-0.17%	主要为计提的商誉减值准备	否
营业外收入	777,540.05	1.08%	主要为收到的赔款	否
营业外支出	1,147,675.98	1.60%	主要为质量赔款等	否
其他收益	3,264,744.06	4.54%	主要为政府补贴收入	否
信用减值损失	-294,479.65	-0.41%	主要为计提的其他应收款坏账准备	否
资产处置收益	158,232.42	0.22%	主要为处置固定资产确认的损益	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	637,136,344.69	25.65%	413,099,191.78	17.85%	7.80%	主要系本期公司经营活动产生的现金流量净额约为 1.73 亿元以及筹资活动产生的现金流量净额约为 0.62 亿元所致。
应收账款	205,192,806.20	8.26%	228,995,604.19	9.90%	-1.64%	
合同资产	0.00					
存货	280,107,498.46	11.28%	322,242,963.51	13.93%	-2.65%	
投资性房地产	0.00					
长期股权投资	133,340,179.82	5.37%	136,774,127.94	5.91%	-0.54%	

固定资产	224,390,586.47	9.03%	232,030,950.11	10.03%	-1.00%	
在建工程	60,286,347.39	2.43%	50,085,429.57	2.16%	0.27%	
使用权资产	90,487,767.18	3.64%	101,493,098.26	4.39%	-0.75%	
短期借款	606,221,239.08	24.40%	448,786,868.26	19.39%	5.01%	主要系公司为扩产增效增加银行借款所致。
合同负债	42,623,521.61	1.72%	55,878,149.31	2.42%	-0.70%	
长期借款	5,633,472.00	0.23%	2,811,260.27	0.12%	0.11%	
租赁负债	71,473,033.52	2.88%	82,113,167.59	3.55%	-0.67%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Canature N. A. Inc	非同一控制下企业合并	376,214,887.00	加拿大	净水设备等销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督、绩效考核	10,648,344.00	32.90%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	188.27	3.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	191.30
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他权益工具投资	234,276.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	234,276.63
5. 其他非	472,412.3	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000	0.00	467,412.3

流动金融资产	37.26					.00		37.26
金融资产小计	472,646,802.16	3.03	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	467,646,805.19
上述合计	472,646,802.16	3.03	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	467,646,805.19
金融负债	171,786,519.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,152,667.16	182,939,186.89

其他变动的内容

1、公司下属海外子公司加拿大 Canature N. A. Inc. 于 2019 年 7 月初完成对加拿大 Envirogard Products Limited 的收购，根据股权转让协议确认的少数股东卖出期权公允价值为 7,234,504.00 加元，本期末按照即期汇率计算汇兑影响为 2,413,430.00 元；

2、2022 年 3 月 1 日，开能香港与北美开能签署补充协议，双方同意并确认以上 G 类股及 H 类股自该股票签发日起已转换为 E 类有投票权及 F 类无投票权普通股。开能香港持有北美开能的比例没有发生变化。基于上述协议内容，据 Canature 的盈利预测以及对 Novo 行权比例、行权时间、折率等因素的不同假设，经测算，开能香港（该公司的注册资本为 1000 万美元）承担的回购义务价值区间为 1,743.29 至 2,619.68 万加元，公司以最大风险敞口对公司远期收购北美开能少数股权义务进行初始确认，计入金融负债 2,619.68 万加元，并冲减资本公积，本期末按照即期汇率计算汇兑影响为 8,739,237.16 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,182,160.26	保证金
存货	126,548,574.00	银行借款抵押
固定资产	61,714,670.86	银行借款抵押
无形资产	15,404,963.73	银行借款抵押
应收账款	62,317,673.00	银行借款抵押
合计	276,168,041.85	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
31,681,698.30	141,817,542.72	-77.66%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏开能华宇中水回用项目	自建	是	净水器行业	8,130,638.82	60,812,744.15	自有资金+银行借款		0.00	0.00	工程建设中		
合计	--	--	--	8,130,638.82	60,812,744.15	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	472,646,802.16	3.03	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	467,646,805.19	自有资金
合计	472,646,802.16	3.03	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	467,646,805.19	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
江苏华宇环保设备有限公司	江苏开能华宇环保设备有限公司38.9%股权	2023年05月01日	1,323.67	284.1	无重大影响	0.00%	按照经审计的公司净资产账面价值确认	否	不存在关联关系	否	是		不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏开能华宇环保设备有限公司	子公司	净水用玻璃钢桶的制造、销售	1500万元	144,743,343.28	44,773,891.29	76,125,577.01	13,968,393.66	12,213,763.36

Canature N. A. Inc	子公司	净水设备销售及服务	2357.53 万加元	376,214,8 87.00	52,802,65 0.00	322,907,6 68.00	14,788,53 0.00	10,648,34 4.00
开能控股 香港有限 公司	子公司	净水设备 等销售	1000 万美 元	193,653,2 02.55	107,248,4 27.37	142,905,9 03.49	13,420,04 9.10	11,363,22 8.48
浙江润鑫 电器有限 公司	子公司	RO 机等净 水设备的 制造、销 售	1000 万元	206,076,5 15.61	42,606,75 7.28	39,408,64 4.51	5,036,568 .92	5,266,847 .07
原能细胞 科技集团 有限公司	参股公司	从事细胞 科技领域 内的技术 开发、技 术咨询、 技术服 务、技术 转让,健 康咨询, 实业投资	63423.1 万 元	1,613,648 ,853.65	1,031,220 ,893.96	87,890,84 9.70	90,115,97 3.13	67,593,76 1.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 1、主要参股公司原能集团概述

原能细胞科技集团有限公司由本公司于 2014 年 7 月 16 日创办成立，是公司未来大健康产业发展的重要组成。截至目前，原能集团注册资本 63,423.1 万元，开能健康持有其 23.6507%股权。

原能集团总部位于上海张江生物医药产业基地的核心区域，主要从事围绕细胞深低温第三方存储服务、细胞药物研发生产、细胞制剂研发生产、细胞因子化妆品研发及相关自动化存储设备的研发、生产、销售，致力于解决大健康行业的痛点和问题，布局了相关的核心企业和核心业务。

原能集团在张江核心区打造了三个产业园，分别为坐落于张江生物医药产业园区张衡路 1227 号/哈雷路 1118 号占地 42 亩的原能细胞产业园和蔡伦路 999 号占地 18 亩的原能细胞科创园以及位于居里路 68 号占地 20 亩的原能细胞医药园，三个园区总建筑面积约 8 万多平方米。该三个产业园引进了生物医药领域前沿企业和项目，将逐渐形成围绕细胞存储、细胞疗法、生物大分子药物研发、细胞因子化妆品以及相关科研中试、检测、临床试验服务的生态圈，并推动张江科学城前沿医药产业的发展。

原能集团控股及参股公司包括：上海海泰药业有限公司、上海复原生物技术有限公司、上海东昕生物技术有限公司、原能细胞库有限公司、原能细胞（丽水）产业发展有限公司、上海原天生物科技有限公司、基元美业生物科技（上海）有限公司、上海原能细胞生物低温设备有限公司、原启生物科技（上海）有限责任公司等核心公司，将逐渐形成承载原能集团在不同领域的核心技术和产品及业务发展的平台。

## 2、原能集团相关产业

### (1) 自动化、智能化深低温生物存储设备开发与制造

原能生物为原能集团持有 22.4276%股权的核心参股公司之一，其专注于新兴的细胞制品及生物医药产业，着力打造其所需的自动化、智能化的仪器及装备为核心的生物医学设备，从活性细胞的深低温自动化存储为起点，逐步向活性细胞生物样本的提取、分离、制备、分装、降温、存储、转运、扩增、应用等全流程扩展，并逐步打造具有行业领先水平的可全自动运行、无人化管理的，具备全过程信息化、大数据管理、智能化营运、可临床级应用特征的细胞产业化体系。

原能生物已自主创新研发出多个系列的自动化生物样本（细胞）存储设备及相关配套产品。其中，BSN 系列全自动深低温生物样本存储设备（包括 BSN-500、BSN-600、BSN-200、BSN-260 型等）、BSE 系列全自动超低温生物样本存储设备（包括 BSE-800、BSE-800(R)型等）、P 系列全自动深低温生物样本存储设备（P60、P90、P30 型等）已成功定型生产和上市销售，相关主打型号产品均已获得欧盟认证机构颁发的，涵盖 MD 和 EMC 双标准的 CE 认证证书。

原能生物获得国家高新技术企业认定（证书编号 GR202231008456），拥有上海市专家工作站、浦东新区博士后流动站、薛运锋技能大师工作室、上海市专利工作试点企业等资质，并荣获上海最具投资潜力 50 佳创业企业、2021 年度第十届中国创新创业大赛高端装备制造全国赛“优秀企业”奖、上海企业文化优秀成果优胜奖 2023 年上海市五一劳动奖状。2022 年原能生物与上海理工大学共同获得 2022 年度上海市科学技术奖-技术发明奖二等奖。原能生物的三项技术开发项目获得上海市高新技术成果转化项目认定、两项技术开发项目分别获得 2019 年、2021 年度上海市科技型中小企业创新资金立项及资金支持并先后入选 2021 年度、2023 年度上海市创新产品推荐目录，2023 年，两个系列产品分别荣获第九届上交会“优秀智能机器人项目奖”和第六届中国（上海）国际发明创新展览会“金奖”。其中 1 项工业设计作品已入围 2021-2022 年度“上海设计 100+”。原能生物科研工作经相关政府评比审核，获得张江科学城专项资金 142 万余元的特别支持、浦东新区重点优势产业及其他支出补贴 30 万元、1 项国际专利获得上海市知识产权专项资金补贴。2022 年，原能生物被评为上海市“专精特新”企业、浦东新区企业研发机构、上海市企业技术中心及 2022 中国潜在独角兽企业。原能生物公司已顺利通过国家权威机构的 ISO9001 质量管理体系、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、GB/T 23001 信息化与工业化融合管理体系以及 GB/T29490 知识产权管理体系认证，是中国医药生物技术协会会员及上海医疗器械行业协会会员。

截止 2023 年 06 月底，原能生物共累计申报国内外专利 403 项，其中包括 PCT 国际专利 10 项，国外专利 19 项；累计获得国内外专利授权 323 项，其中包括日本发明专利 2 项，日本实用新型 5 项，日本外观 1 项，美国发明专利 4 项，欧洲发明专利 2 项；累计申报软件著作权 60 项，获得软件著作权授权 50 项。2021 年底，公司因出色的知识产权管理工作，获得浦东新区知识产权管理能力建设奖，并获得 20 万资金支持。

2022 年 9 月 9 日，原能生物完成 A 轮融资工商变更，其注册资本由 19,784 万元增至 27,912 万元，开能健康直接持有原能生物 11.82%的股权；原能集团直接持有原能生物 22.4267%的股权；其余 15 位投资人合计直接持有原能生物 59.52%的股权。

## （2）标准化细胞工厂建设

原天生物是原能细胞科技集团的全资子公司，专注于干细胞、免疫细胞等多种细胞制备技术及相关细胞试剂产品开发的标准化细胞工厂和 CDMO 服务中心，公司在细胞提取、分离纯化、冻存技术和细胞产品制备的标准化、信息化、规模化、成本控制等方面持续深



耕数年，在细胞品质控、封装降温、长期保存、复苏扩增、细胞建库、规模化培养等方面形成了特色技术平台和专有技术壁垒，可为细胞种子长期存储、非注册临床研究细胞样品生产、CMC 工艺开发等提供优质、高效的技术服务，也可为相关疾病防治的临床转化研究机构提供组织样本处理及高效安全标准化的细胞制备制剂。

原天生物细胞工厂制备中心严格按照 GMP 标准建设，实验室面积 2000 平米左右，包含细胞制备中心 1500 平米，质检区域 500 平米。可以提供细胞制备工艺的开发，细胞检测和质量控制等一站式服务。生产核心区域空气洁净度通过第三方评测，配备国际先进的细胞制备设备设施，依照 ISO9001:2015 标准和 GMP 建立了完善全面的质量标准保证体系，实施并维持其有效运行，实现了细胞种子制备、细胞制剂制备、质量检验的信息化管理，确保每一份细胞产品的质量可以溯源保障产品在实际应用中的安全性。2022 年荣获上海市科委的高新技术企业称号。公司的主营业务干细胞和免疫细胞的采集、制备、质量控制、冻存的研发和相关服务，通过了中国质量认证中心 ISO9001-2015 的质量认证；获得“国家科技型中小企业”称号；获得“国家安全生产标准化三级企业”。

### （3）全自动化细胞库建设与发展

原能细胞库有限公司为原能集团控股公司，是原能集团持核心控股公司之一。

#### A: 张江细胞产业园内千万份级全自动细胞库的建设

该细胞库作为全国首个临床级无人值守全自动 5G 细胞库，融入了最新的 5G、人工智能、VR/AR、人机交互等前沿技术，采用自主研发的全自动细胞存储装备及配套智能化产品打造，具备样本全程深低温冷链保护、全自动化的行业领先性优势，最大限度保障细胞样本的质量与安全。为持续创新，原能细胞库与国内外先进科研及企业单位合作，如：与上海交通大学成立了“深低温生物样本智能存储平台联合技术中心”，与上海市自动化仪表研究院共同建立了“人工智能（医疗创新）联合示范基地”，与中国电信上海公司联合创建了“5G 生命科学联合创新中心”，与上海 ABB 工程有限公司合作成立了“医疗行业机器人联合创新实验室”等等，努力取得核心技术及重大攻关技术突破，通过成果转化和产业化发展，全面提高企业科技创新能力。

#### B: “1+N”细胞库的发展计划

“1+N”细胞计划库是以上海为中心，计划在全国核心区域城市投资建设“区域细胞库”，形成上海千万份级细胞库+N 个区域百万份级细胞库网络，“1+N”细胞库达到存储设计能力后，预计可存贮至少 40-50 万人群的细胞。报告期内，原能集团已与山东青岛、浙江丽水、云南昆明等城市达成战略合作。

### （4）生物细胞产业园发展

原能集团拥有的三个园区位于上海张江科学城核心区，合计占地 80 亩，建有建筑面积将达 8 万余平方米的科研设施和孵化基地（其中 17000 平方米在建中）。园区建有完善的基础设施和设备，配置中央集中能源供应系统，会务餐饮配套齐全，由 5A 级工业旅游管理经验的物业团队管理运营。园区内已经入驻了一批国内外优秀的生物医药企业，形成了生物医药创新体系和产业集群，是张江核心区域生物医药企业和科研人员工作生活的理想的产业园区。

报告期内，原能细胞三个园区均正常运行，入驻率达 90%以上。

## （5）生物技术化妆品的开发

原能集团下属全资子公司基元美业生物科技（上海）有限公司依托原能集团旗下的技术平台，致力于皮肤细胞修复与再生技术，以及相关产品的开发。基元美业开发的精华系列产品，运用了全球前沿的临床级生物蛋白基因重组和蛋白复配技术，降维攻坚抗衰修复美容领域，并已取得国家发明专利。目前基元美业已上市的产品均已通过国家药监局妆字号相关备案。核心产品 O'Cell 肌元赋活修护冻干精华经瑞士通标公司（SGS）和华测检测认证，确认其具备良好的补水、增加皮肤弹性、修复皮肤屏障、减少皮肤皱纹等功效。公司新上市产品时光之耀精华水，也已取得了国家药监局妆字号相关备案；丰富的活性生物成分具有改善角质层厚度，修复皮肤屏障的功效，可以有效调节肌肤水油平衡和肌肤敏感，配合 O'Cell 肌元赋活修护冻干精华实现更好的速效补水，长效保湿；目前公司围绕核心生物蛋白重组技术，以蛋白复配技术为平台正在开发皮肤修复高效新系列产品。

## （6）肿瘤细胞免疫治疗产品开发和临床转化应用

原启生物是原能集团发起创建并孵化的公司，截止目前原能集团对其直接（间接）持股比例为 10.0498%。原启生物立足开拓创新，为全球未被满足的临床需求开发效价可及的药物，致力成为全球领先的肿瘤免疫治疗药物的创制者。自主创新构建了基于肿瘤细胞免疫治疗的药物研发的 Ori<sup>®</sup>Ab、Ori<sup>®</sup>CAR 等大专利技术平台，并从抗体工程构建技术、肿瘤免疫微环境调节、T 细胞浸润与杀伤能力等方面着手突破了 CAR-T 治疗实体肿瘤的疗效瓶颈。原启生物已有超过 10 个针对肿瘤治疗的细胞药物管线。重点关注包括肝癌、卵巢癌、胃癌、宫颈癌、非小细胞肺癌、多发性骨髓瘤等具有广泛的治疗需求适应症。

报告期内，已申请专利近百项（含 PCT），获得 15 项发明专利授权。目前有 10 余项自主创新主要靶向实体瘤的细胞产品管线，已启动多项探索性临床研究，获得的探索性临床数据显示了较好的安全性和疗效数据，因此产品具有明确的商业开发价值，目前，靶向晚期肝癌的产品已获得国家食品药品监督管理局（NMPA）IND 注册临床试验批件，还有两项产品正在 IND 申报准备中。

报告期内，原启生物 100%完成红筹重组工作。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 二、公司面临的风险和应对措施

#### 1、激烈的市场竞争风险

中国人居水处理设备行业竞争激烈激励，公司从行业特点出发、以符合消费者需求为导向，发挥既有的产品优势、品牌优势、创新优势、研发和制造优势，扩大销售，利用现有领先优势进一步扩大领先地位。中国的人居水处理设备行业发展前景广阔，但随着国外同行、国内大型企业的纷纷介入，在共同促进市场规模不断扩大的同时，市场竞争也将愈演愈烈，然而无序的竞争格局，必然会加大市场竞争的风险，如公司不能保持竞争力和领先优势，可能对公司未来期间的经营业绩造成不利的影响。

## 2、境外经营风险

公司主要的外销市场为北美市场和欧洲市场，且在北美地区拥有子公司开展境外经营。公司广泛开展境外业务，可能面临以下几种境外经营风险：

### （1）海外市场波动风险

公司海外销售比例较高，公司在保有做得较好的欧美市场份额的同时，积极扩大海外销售渠道，扩大市场广度、加大其它区域的销售和合作。海外市场客户对净水设备具有成熟的认可度，相对市场空间有限，但既有的规模仍具有上升空间，如海外市场波动，可能对公司未来期间的经营业绩造成不利的影响。

### （2）国际贸易政策变化风险

目前全球经济发展形势不明朗，部分国家与地区存在贸易保护主义，已经或可能对包括中国在内的其他国家采取反倾销、反补贴、提高关税、进出口限制等不公平措施。报告期内主要出口国的贸易政策无明显变化，但如果未来国际政治局势发生不利变化，中美贸易摩擦进一步加剧，主要进口国对公司的产品实施贸易封锁、进口限制或进一步加征关税等政策，将可能对公司的境外经营和外销业绩造成不利影响。

### （3）汇率波动风险，

近年来，公司产品海外市场销售额占比超过一半，主要以美元计价，少量以欧元计价。外汇汇率的变化，有可能对公司产品在国际市场的价格产生影响以及产生汇兑损失风险。针对该风险，公司一直以来努力通过提高生产效率，降低产品生产成本，同时将会运用外汇套期保值等工具以降低外在汇率变化的影响。

## 3、营业成本上升的风险

近年来，人力成本上升和部分原材料价格均呈上涨趋势，营业成本也面临上升的风险。公司努力提升生产自动化程度，提高生产效率，加强生产、采购等整个供应链管理，节约各环节成本，以应对并控制成本上升的风险。

## 4、人才短缺的风险

专业化的研发和管理团队是公司顺利发展的必要元素。在公司发展过程中，公司仍存在着因专业化人才短缺从而制约公司业务发展的风险。虽然公司已拥有一批技术研发和管理人才，并且通过合理的员工激励制度吸引和稳定核心团队，但随着公司原有业务的扩张和新业务的开展推进，对人才的需求将日益增加。因此，公司将通过引进人才完善结组架构体系，优化团队建设。

## 5、并购带来的财务风险

近年来，公司因为战略发展与业务布局需要，积极开展对外投资并购，这使得公司在获得新业务和新市场的同时，也会增加相应的财务压力风险，同时也对公司的财务管理和风险控制提出了更高的要求。若并购企业经营及盈利状况不达预期，则会影响上市公司的盈利增长，并购中产生的商誉也将面临计提减值的压力，同时经营业绩未达到承诺的，会触发业绩补偿机制。对此，公司将加强对并购子公司的业务与财务管控，充分沟通及时防范其经营与财务风险，督促相关承诺方履行承诺。同时，充分利用各方有效资源，尽快实现协同效应，促进各方互利共赢，不断提高公司及子公司的经营业绩。

## 6、所投资标的公允价值变动可能影响公司经营业绩的风险

公司所持有的以公允价值计量的资产或负债的价值，例如非上市健康行业企业原能集团等股权投资，在每个报告期末根据其公允价值确定，公允价值的变化计入当期损益。其中，公司持有的企业股权投资作为以公允价值计量的其他非流动金融资产，若上述被投资标的的经营出现困难或市场波动较为剧烈，将影响公司所投资标的的经营业绩及公允价值，进而对公司的经营业绩带来不利影响。

#### 7、募投项目产生的风险

公司本次募集资金投资项目“健康净水装备生产线数智化升级及扩建项目”达产后将新增 70 万台 RO 膜反渗透净水机产能，公司计划通过开拓更多市场区域以及提高单个市场区域销售数量来消化新增产能。若未来发生技术迭代、市场行业竞争加剧或市场开拓遇到阻碍，将可能存在产品销量增长不如预期进而无法消化募投项目新增产能的风险，同时公司在市场开拓过程中可能会新增相应的销售费用，对经营业绩也将造成一定影响。此外，本次募投项目预计将新建工业控制阀产线，存在公司未来在客户开发、技术发展、经营管理等方面无法顺利开拓市场，项目短期无法盈利的风险。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 17 日	公司	网络平台线上交流	机构	机构及个人投资者	2022 年度网上业绩说明会	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-18/1216849569.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-18/1216849569.PDF</a>
2023 年 05 月 23 日	公司	实地调研	机构	机构投资者	2022 年度、2023 年一季度业绩回顾、行业情况、产品市场情况、募投项目情况、公司未来发展展望等	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-25/1216907187.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-25/1216907187.PDF</a>
2023 年 06 月 13 日、6 月 14 日、6 月 20 日	公司	实地调研	机构	机构投资者	2022 年度、2023 年一季度业绩回顾、行业情况、产品市场情况、公司未来发展展望等	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-06-20/1217105214.PDF">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-06-20/1217105214.PDF</a>

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	27.03%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	逐项通过以下决议： 1、审议通过《2022 年度董事会工作报告》 2、审议通过《2022 年度监事会工作报告》 3、审议通过《2022 年年度报告》全文及其摘要 4、审议通过《2022 年度财务决算报告》 5、审议通过《2022 年度利润分配方案》 6、审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》 7、审议通过《关于增加公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》 8、审议通过《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》 9、审议通过《关于公司董事会换届选举暨第六届董事会非独立董事候选人提名的议案》 9.01 瞿建国先生当选为公司第六届董事会非独立董事 9.02QU RAYMOND MING（瞿亚明）先生当选为公司第六届董事会非独立董事 9.03JIN FENG（金凤）女士当选为公司第六届董事会非独立董事 10、审议通过《关于公司董事会换届选举暨第六届董事会独立董事候选人提名的议案》 10.01 朱震宇先生当选为公司第六届董事会独立董事 10.02 王高先生为当选公司第六届董事会独立董事 10.03 侯郁波先生当选为公司第六届董事会独立董事 11、审议通过《关于公司监事会换届选举暨第六届监事会股东代表监事候选人提名的议案》 11.01 周斌先生当选为公司第六届监事会股东代表监事 11.02 吴一多女士当选为公司第六届监事会股东代表监事

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢荣	原独立董事	任期满离	2023 年 05 月 19 日	2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会选举产生第六届董事会成员，本次董事会换届完成后，公司第五届董事会独立董事谢荣先生不再担任公司独立

兴陶鑫良	原独立董事	任期满离任	2023年05月19日	董事职务，亦不在公司担任其他任何职务。
周忆祥	原职工代表监事	任期满离任	2023年05月19日	2023年5月19日召开2022年年度股东大会选举产生第六届董事会成员，本次董事会换届完成后，公司第五届董事会独立董事陶鑫良先生不再担任公司独立董事职务，亦不在公司担任其他任何职务。
朱震宇	独立董事（会计专业人士）	被选举	2023年05月19日	2023年5月19日召开2022年年度股东大会选举产生第六届董事会成员，朱震宇先生当先公司独立董事，任期自公司2022年年度股东大会审议通过之日即2023年5月19日起三年。
侯郁波	独立董事	被选举	2023年05月19日	2023年5月19日召开2022年年度股东大会选举产生第六届董事会成员，侯郁波先生当先公司独立董事，任期自公司2022年年度股东大会审议通过之日即2023年5月19日起三年。
孔如泉	职工代表监事	被选举	2023年05月19日	经2023年4月26日召开的职工代表大会选举产生，与公司股东大会选举产生的2名股东代表监事共同组成公司第六届监事会，任期自2022年年度股东大会审议通过之日即2023年5月19日起三年。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

不适用

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员以及其他重要人员	95	0	无	1.73%	资金来源包括员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
QU RAYMOND MING（瞿亚明）	副董事长、总经理	0	0	0.00%
JINFENG（金凤）	董事、副总经理	158,400	158,400	0.03%
徐延茂	董事会秘书	0	0	0.00%
刘文军	财务总监	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

为预防环境污染事件的发生，公司采取了一系列的预防措施，建立了较完善的环境管理制度，尚未发生过环境污染事件。

2021年2月，《开能健康科技集团股份有限公司突发环境事件应急预案 V02(2020年12月修订)》在浦东新区生态环境局备案，备案有效期 2021.02-2024.02。

根据企业可能发生的突发环境事件的类型，应急监测涉及水污染监测和大气污染监测。鉴于企业没有内部应急监测能力，当发生III级突发环境事件和II级突发环境事件时，企业的应急监测将委托谱尼测试集团上海有限公司；当发生I级突发环境事件时，将联系上海市浦东新区监测站，布置监测点位以及协助监测工作的开展。应急监测包括污染源监测、厂界环境质量监测和厂外环境质量监测三种，以满足事故应急监测的需求。突发环境事件发生后，现场应急措施的主要包括：隔离、疏散、个体防护、询情与侦检、泄漏控制、现场急救。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

开能健康是一个倡导环保的企业，厂区实行雨污分流，厂区无生产废水产生。生活污水及去湿机排水（清浄下水）均经厂区现有中水系统处理（由A/O活性污泥法和生态湿地技术综合处理组成），达到《城市污水再生利用景观环境用水水质》（GB/T18921-2002）中排放标准限值后，回用至厂区内水处理系统末端贮水池内，水处理系统末端贮水池与外界河流不连通。

同时，作为一家生产制造型企业，开能健康始终践行节能减碳的绿色发展理念，通过热能回收项目，将空压机产生的热能提供给自动化固化炉，减少生产过程燃气消耗。该项目投入500多万元，打造完成了一兆瓦光伏电站，每年产生100多万度电，加大清洁能源开发，减少企业碳排放。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

1、开能健康是一个倡导环保的企业，厂区实行雨污分流，厂区无生产废水产生。生活污水及去湿机排水（清浄下水）均经厂区现有中水系统处理（由A/O活性污泥法和生态湿



地技术综合处理组成），达到《城市污水再生利用景观环境用水水质》（GB/T18921-2002）中排放标准限值后，回用至厂区内水处理系统末端贮水池内，水处理系统末端贮水池与外界河流不连通。采用全水回用负排放系统，通过技术与生物处理，实现污水“自产自销”和碳中和有着跨越时空的环保默契，大大减少废水排放。

2、开能健康不仅关注居家水的健康，也关注环境水的美好。公司先后投入一百多万元对园区内的一条天然河浜进行治理改造，通过先进的水处理技术和严格管理，把污水河变成清水河。自 2013 年起，公司每年举办的河浜游泳邀请赛已经成为开能的品牌标签，河浜改造也成为区域环境治理的样板工程。

3、开能健康园区积极主动配合垃圾分类，重点提高危废、固废垃圾处理效率，提高垃圾的资源价值和经济价值，力争物尽其用，提高员工节约意识和环保行为，助力循环经济发展。

4、开能健康是一家水健康企业，更是公共健康饮水的推动者。公司始终关注公共饮水的健康性和环保性，积极推动全场景化健康饮水解决方案。开能公共饮水机现已覆盖浦东滨江大道、徐汇滨江大道、杨浦滨江大道、人民广场、新天地、静安公园、上海动物园、共青森林公园、古猗园等上海市知名旅游景点，让每个人都能随时随地畅饮健康好水。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	瞿建国	关于放弃表决权的承诺函	2017年12月25日，瞿建国签署了《关于放弃表决权的承诺函》，就其持有的除委托股份之外的其他股份中的开能环保28,390,000股股份（即约占目标公司股份总额的7.13%，简称“目标股份”），特不可撤销地承诺如下：1、自本承诺函出具之日起，且本人持有开能环保不少于24.5%（含）股份期间（如开能环保出现送股、配股、资本公积转增股本等事项，该目标股份相应调整，下同），本人放弃目标股份项下参加开能环保股东大会并进行表决权等股东权利。2、目标股份在本承诺函出具之日后发生送股、配股、资本公积金转增股本等情形的获配股份的表决权亦自动放弃。3、本承诺函自签署之日起生效，并在本人作为开能环保股东并持股不少于24.5%（含）期间持续有效。本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺。	2017年12月25日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	瞿建国	关于放弃表决权的承诺函	2020年4月10日，瞿建国签署了表决权放弃承诺函，主要内容如下：本人曾于2017年12月25日承诺放弃开能健康40,881,600股的股东表决权。此外，本人现另对持有的开能健康股份中的13,450,000股股份（约占目标公司股份总额的2.31%，以下简称“目标股份”），不可撤销地承诺如下：1、自本承诺函出具之日起，本人作为开能健康的控股股东、实际控制人，且本人持有开能健康不少于30%（含）股份期间（如开能健康出现送股、配股、资本公积转增股本等事项，该目标股份相应调整，下同），本人放弃目标股份项下参加开能健康股东大会并进行表决权等股东权利。2、目标股份在本承诺函出具之日后发生送股、配股、资本公积金转增股本等情形的获配股份的表决权亦自动放弃。3、本承诺函自签署之日起生效，本人作为开能健康的控股股东、实际控制人，并在本人作为开能健康股东并持股不少于30%（含）期间持续有效。本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺。	2020年04月10日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	监事周忆祥	限售承诺	本承诺人在任职期间每年转让的股份不超过本承诺人所持有的开能环保股份的百分之二十五；离职后半年内，不转让本承诺人所持有的开能环保股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。	2012年11月02日	2023年11月19日	2023年5月19日召开2022年年度股东大会选举产生第六届监事会成员，本次监事会换届完成后，公司第五届监事会监事周忆祥先生不再担任公司监事职务，亦不在公司担任其他任何职务。截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。

首次公开发行或再融资时所作承诺	瞿建国	避免同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，持有开能环保5%以上股份的股东已出具书面承诺：（1）本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。（2）对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该等企业中的控股地位，保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该等企业不与公司进行同业竞争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。（3）在本承诺人及本承诺人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。	2011年11月02日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	瞿建国	避免关联交易的承诺	1、本人（或本公司）以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与开能环保之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、在本人（或本公司）作为开能环保持股5%以上股东期间，本人（或本公司）及附属企业将尽量避免、减少与开能环保发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《上海开能环保设备股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。3、本人（或本公司）承诺不利用开能环保控股股东或持股5%以上股东的地位，损害开能环保及其他股东的合法利益。”	2011年11月02日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	瞿建国	不减持承诺	瞿建国先生特别承诺：自2015年7月10日至2018年12月31日前，不会减持本人现持有的公司股票；承诺期满后，若本公司股票价格（相等于）低于2015年6月14日当天最高股价33元的情况下，不会在二级市场减持本人名下的上述股票。	2015年07月10日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完	是否为关联方担保

毕										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
开能控股香港有限公司	2019年10月25日	3,612.9	2021年04月28日					债务履行期限届满之日起两年	否	是
浙江润鑫电器有限公司	2019年12月31日	2,000	2021年04月08日	0		无	除开能健康之外股东已与开能健康签订反担保协议	债务履行期限届满之日起两年	否	是
浙江润鑫电器有限公司	2019年12月31日	1,000	2022年11月14日	500		无	除开能健康之外股东已与开能健康签订反担保协议	债务履行期限届满之日起两年	否	是
开能控股香港有限公司	2020年06月02日	10,838.7	2021年04月28日					债务履行期限届满之日起两年	否	是
江苏开能华宇环保设备有限公司	2021年03月03日	2,000	2021年05月06日	0			开能华宇除开能健康之外的股东已经向开能健康提供了不可撤销的反担保承诺	债务履行期限届满之日起两年	否	是
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	2021年03月15日	1,500	2023年06月29日	696			股东株洲世纪丰源智能科技有限公司及其最终出资人刘建和左杰已经向开能健康提供了不可撤销的反担保承诺	债务履行期限届满之日起三年	否	是
上海奔泰水处理设备有限公司	2022年10月31日	7,000	2023年01月30日	5,382		无		债务履行期限届满之日起3年。	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						5,758
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			27,951.6	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						6,578
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行	是否为关联方担保

				完
				毕
公司担保总额（即前三大项的合计）				
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		5,758
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	27,951.6	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		6,578
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		6.01%		
其中：				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）		6,578		
上述三项担保金额合计（D+E+F）		6,578		

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、关于第三次回购公司部分社会公众股份事项

2022 年 5 月 14 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于第三次回购公司部分社会公众股份方案的议案》等，

2022 年 6 月 7 日，因 2021 年度利润分配后，调整回购公司股份价格为不超过 7.4 元每股。

（1）第三次回购股份事项具体进展情况如下：

回购日期	回购数量（股）	回购最高价（元/股）	回购最低价（元/股）	使用资金（元）（不含交易费）	占公司总股本比例	披露情况
2022 年 6 月 16 日（首次回购）	86,000	5.75	5.73	493,797	0.015%	2022 年 6 月 17 日，公告编号：2022-042
2022 年 6 月 17 日至	985,800	6.05	5.65	5,871,207	0.171%	2022 年 7 月 4 日，公告编

6 月 30 日						号：2022-044
2022 年 10 月 1 日至 10 月 31 日	478,900	5.481	5.34	2,602,619	0.083%	2022 年 11 月 1 日，公告编 号：2022-064
2022 年 11 月 1 日至 11 月 30 日	3,916,400	5.87	5.51	22,399,539	0.679%	2022 年 11 月 14 日，《关于 回购公司股份达到 1%的进 展公告》（公告编号：2022- 065） 2022 年 12 月 02 日，公告编 号：2022-067
<b>累计回购</b>	<b>5,467,100</b>	<b>6.05</b>	<b>5.34</b>	<b>31,367,162</b>	<b>0.947%</b>	

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户累计持有公司股份 15,467,120 股，约占公司目前总股本的 2.68%。

## 2、关于向不特定对象发行可转换公司债券事项

2022 年 10 月 28 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》等；

2022 年 11 月 15 日，公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过此议案；

2023 年 4 月 27 日，深交所创业板上市委员会审核通过了公司本次可转债发行申请；

2023 年 6 月 17 日，公司本次可转债发行申请获得中国证监会证监许可【2023】1321 号文同意注册；

2023 年 7 月 26 日，公司本次可转债发行成功；

2023 年 8 月 8 日，公司本次发行的可转债在深交所挂牌上市。

## 3、关于第一期员工持股计划事项

2022 年 5 月 30 日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过《关于〈开能健康科技集团股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等；

2022 年 6 月 15 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过此议案。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、关于开能润鑫诉讼事项

2022 年 1 月 5 日，开能润鑫因与青岛海尔产生的买卖合同纠纷向青岛市崂山区人民法院提起诉讼，要求青岛海尔支付相应货款并赔偿利息损失。

2022 年 10 月 7 日，青岛市崂山区人民法院判决：1.被告青岛海尔于该判决生效之日起十日内给付原告开能润鑫合同款 1,130.37 万元及利息（该利息以 1,130.37 万元为基数自 2021 年 10 月 28 日起按全国银行业间同业拆借中心公布的市场报价利率为基数计算至被告实际给付之日）；2.驳回原告的其他诉讼请求。此后，原告开能润鑫与被告青岛海尔均提起上诉。

2023 年 1 月 16 日，山东省青岛市中级人民法院判决驳回上诉，维持原判。

2 月 24 日，开能润鑫向青岛市崂山区人民法院申请强制执行。

6 月 13 日，开能润鑫收到法院传票，因青岛海尔提出诉讼请求，查封、冻结开能润鑫名下银行存款 15,104,869.45 元或其他同等价值财产，此案定于 8 月 3 日开庭。

因实质上冻结了青岛海尔支付给开能润鑫的货款及利息，故而对开能润鑫的生产经营不构成影响。

7 月 31 日，青岛海尔变更诉讼请求申请，要求开能润鑫支付产品召回费用、不良品货款、退货损失、律师费等。此案正在审理过程中。

### 2、对参投产业基金事项进展



2021 年度，厚宇基金受投资标的市场行业变化等因素影响，募集进展未达到此前承诺的募集最低额，厚宇基金管理人宇杉资本拟提前解散该产业基金。公司管理层认为，公司对厚宇基金 2,000 万元投资的可回收金额难以判断，故已在 2021 年度中计提 1,000 万元作为减值损失最佳估计数据，并据此调整了厚宇基金的公允价值。2022 年上半年度管理层进一步保持与基金管理人及宇杉资本的沟通，基于宇杉资本提供的承诺函，如到期不能全额回收，管理层将进一步计提减值损失，并采取法律行为以保障公司及股东利益。

2023 年 3 月 3 日，发行人与悦正管理咨询（宁波）有限公司签订《合伙份额转让协议》，转让所持厚宇基金的全部合伙份额，并于 2023 年 3 月 20 日完成工商变更登记。

### 3、关于开能香港企业所得税事项

截至 2022 年 12 月 31 日，香港开能历年累计已计提未支付企业所得税为 1,221.08 万元，公司目前正在向香港税务局申请适用离岸贸易免税政策，如确认适用该免税政策，公司将冲回已计提的企业所得税，此举将对公司的当期净利润及归母净资产产生积极影响。

### 4、调整开能华宇及开能原宇股权结构事项

2022 年 5 月，公司与江苏华宇环保设备有限公司（以下简称“华宇环保”）就开能华宇的股权调整后，经过一年时间的运营后，双方股东一致认为将开能华宇的股权关系调整回原状态最有利开能华宇的经营和发展。

2023 年 5 月 1 日，开能健康与华宇环保签订股权转让协议，协议约定开能健康向华宇环保出售开能华宇 38.90%的股权，股权转让后开能健康持有开能华宇 61.10%的股权。未来一段时间内，将对子公司开能原宇进行减资，减资完成后，开能原宇成为开能华宇的全资子公司。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	146,539,043	25.39%				53,074	53,074	146,592,117	25.40%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	146,420,243	25.37%				53,074	53,074	146,473,317	25.38%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	146,420,243	25.37%				53,074	53,074	146,473,317	25.38%
4、外资持股	118,800	0.02%				0	0	118,800	0.02%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	118,800	0.02%				0	0	118,800	0.02%
二、无限售条件股份	430,632,906	74.61%				-	-	430,579,832	74.60%
1、人民币普通股	430,632,906	74.61%				-	-	430,579,832	74.60%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	577,171,949	100.00%				0	0	577,171,949	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
瞿建国	145,978,657			145,978,657	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
周忆祥	144,145		48,049	192,194	高管锁定股	第五届监事会虚拟任期届满六个月后全部解锁，即 2023 年 11 月 19 日起全部解锁。。
JINFENG	118,800			118,800	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
袁学伟	221,166			221,166	高管锁定股	第五届董事会虚拟任期届满六个月后全部解锁，即 2023 年 11 月 19 日起全部解锁。
蒋玮芳	76,275		5,025	81,300	高管锁定股	第五届董事会虚拟任期届满六个月后全部解锁，即 2023 年 11 月 19 日起全部解锁。
合计	146,539,043	0	53,074	146,592,117	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,065	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
瞿建国	境内自	33.72%	194,638		145,978	48,659,		

	然人		, 209		, 657	552		
上海市建国社会公益基金会	境内非国有法人	5.70%	32,896,593			32,896,593		
吴江	境内自然人	2.46%	14,220,168			14,220,168		
上海高森投资有限公司	其他	1.47%	8,463,255			8,463,255		
韦嘉	境内自然人	1.07%	6,150,194			6,150,194		
郭秀珍	境内自然人	0.88%	5,101,879			5,101,879		
庄力朋	境内自然人	0.83%	4,803,212			4,803,212		
顾天禄	境内自然人	0.79%	4,551,225			4,551,225		
毛路平	境内自然人	0.78%	4,500,000			4,500,000		
应立中	境内自然人	0.50%	2,864,860			2,864,860		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	瞿建国先生为公司控股股东及实际控制人，韦嘉女士是瞿建国先生之儿媳，为一致行动人；庄力朋和郭秀珍为夫妻关系；吴江现任上海高森投资有限公司监事。公司未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2017 年 12 月 25 日，瞿建国承诺在持有开能健康股份不少于 24.5%（含）期间，放弃 28,390,000 股股份项下参加开能健康股东大会并进行表决权等股东权利。截至目前，因 2018 年 7 月 11 日及 2019 年 6 月 21 日实施送转股，该目标股份相应调整为 40,881,600 股。 2020 年 4 月 10 日，瞿建国承诺在持有开能健康股份不少于 30%（含）期间，放弃 13,450,000 股股份项下参加开能健康股东大会并进行表决权等股东权利。 以上合计放弃表决权股份数为 54,331,600 股，占公司目前总股本的 9.4134%。 具体内容详见“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”中相关承诺。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司前十名股东中存在回购专用证券账户所持公司股票数量为 15,467,120 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
瞿建国	48,659,552	人民币普通股	48,659,552					
上海市建国社会公益基金会	32,896,593	人民币普通股	32,896,593					
吴江	14,220,168	人民币普通股	14,220,168					
上海高森投资有限公司	8,463,255	人民币普通股	8,463,255					
韦嘉	6,150,194	人民币普通股	6,150,194					
郭秀珍	5,101,879	人民币普通股	5,101,879					
庄力朋	4,803,212	人民币普通股	4,803,212					
顾天禄	4,551,225	人民币普通股	4,551,225					
毛路平	4,500,000	人民币普通股	4,500,000					

应立中	2,864,860	人民币普通股	2,864,860
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	瞿建国先生为公司控股股东及实际控制人，韦嘉女士是瞿建国先生之儿媳，为一致行动人；庄力朋和郭秀珍为夫妻关系；吴江现任上海高森投资有限公司监事。公司未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东郭秀珍通过普通证券账户持有 94,900 股，还通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,006,979 股，实际合计持有 5,101,879 股。 2、公司股东毛路平除通过普通证券账户持有 1,000,000 股外，还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,500,000 股，实际合计持有 4,500,000 股。 3、公司股东应立中除通过普通证券账户持有 711,400 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,153,460 股，实际合计持有 2,864,860 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	637,136,344.69	413,099,191.78
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	191.30	188.27
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	15,463,323.27	12,470,547.59
应收账款	205,192,806.20	228,995,604.19
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	17,691,573.65	13,317,440.99
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	22,017,969.16	7,874,963.57
其中：应收利息	287,881.15	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	280,107,498.46	322,242,963.51
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	530,973.46	530,973.46
其他流动资产	5,337,927.16	4,098,884.92
流动资产合计	1,183,478,607.35	1,002,630,758.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00



债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	5,009,845.01	5,197,855.36
长期股权投资	133,340,179.82	136,774,127.94
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63
其他非流动金融资产	467,412,337.26	472,412,337.26
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	224,390,586.47	232,030,950.11
在建工程	60,286,347.39	50,085,429.57
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	90,487,767.18	101,493,098.26
无形资产	101,847,460.95	105,375,284.23
开发支出	0.00	0.00
商誉	175,029,574.78	175,153,821.86
长期待摊费用	10,138,598.14	7,656,033.89
递延所得税资产	13,668,507.76	13,789,403.57
其他非流动资产	18,712,300.75	11,181,014.40
非流动资产合计	1,300,557,782.14	1,311,383,633.08
资产总计	2,484,036,389.49	2,314,014,391.36
流动负债：		
短期借款	606,221,239.08	448,786,868.26
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	11,089,281.26	17,025,862.98
应付账款	160,391,812.88	139,108,654.41
预收款项	0.00	0.00
合同负债	42,623,521.61	55,878,149.31
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	32,805,986.61	47,762,966.80
应交税费	26,096,325.16	23,484,772.60
其他应付款	77,897,094.10	84,202,070.04
其中：应付利息	10,694.45	0.00
应付股利	175,107.00	8,867,119.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	78,399,254.24	74,633,241.22
其他流动负债	6,778,265.94	6,446,654.39
流动负债合计	1,042,302,780.88	897,329,240.01
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	5,633,472.00	2,811,260.27
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	71,473,033.52	82,113,167.59
长期应付款	143,351,257.89	134,612,020.73
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	2,642,121.00	2,492,126.00
递延收益	17,643,400.00	18,772,600.00
递延所得税负债	58,395,680.80	58,400,496.18
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	299,138,965.21	299,201,670.77
负债合计	1,341,441,746.09	1,196,530,910.78
所有者权益：		
股本	577,171,949.00	577,171,949.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	75,513,424.28	75,513,424.28
减：库存股	85,287,946.18	85,287,946.18
其他综合收益	16,998,075.03	9,602,731.60
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	109,056,112.79	109,056,112.79
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	401,869,200.93	404,219,901.21
归属于母公司所有者权益合计	1,095,320,815.85	1,090,276,172.70
少数股东权益	47,273,827.55	27,207,307.88
所有者权益合计	1,142,594,643.40	1,117,483,480.58
负债和所有者权益总计	2,484,036,389.49	2,314,014,391.36

法定代表人：瞿建国    主管会计工作负责人：QU RAYMOND MING    会计机构负责人：刘文军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	383,361,851.79	187,907,189.51
交易性金融资产	191.30	188.27
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	8,933,851.17	7,321,902.05
应收账款	175,027,869.25	229,645,954.28

应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	4,889,432.85	7,795,374.28
其他应收款	123,786,253.90	86,997,849.50
其中：应收利息	268,388.09	0.00
应收股利	80,708,887.46	62,475,504.25
存货	86,899,474.47	88,124,778.02
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	530,973.46	530,973.46
其他流动资产	3,530,955.08	2,174,924.67
流动资产合计	786,960,853.27	610,499,134.04
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	5,009,845.01	5,197,855.36
长期股权投资	361,588,284.08	378,258,962.03
其他权益工具投资	700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产	463,500,001.80	468,500,001.80
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	163,804,242.71	167,100,651.65
在建工程	18,238,016.06	15,706,730.17
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	21,237,557.76	27,366,534.73
无形资产	26,883,545.99	31,120,911.15
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	4,383,537.73	1,722,000.88
递延所得税资产	4,316,638.22	4,513,335.66
其他非流动资产	16,929,978.21	9,050,285.31
非流动资产合计	1,086,591,647.57	1,109,237,268.74
资产总计	1,873,552,500.84	1,719,736,402.78
流动负债：		
短期借款	491,488,820.83	338,997,316.12
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据		10,000,000.00
应付账款	78,721,846.36	87,941,234.19
预收款项	0.00	0.00
合同负债	15,687,803.25	9,299,352.63
应付职工薪酬	3,329,151.11	17,668,426.62
应交税费	2,733,060.67	1,559,349.67

其他应付款	175,240,300.38	134,801,510.26
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	11,468,726.21	11,468,726.21
其他流动负债	746,659.65	1,106,861.99
流动负债合计	779,416,368.46	612,842,777.69
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	10,097,553.13	16,201,435.80
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	17,643,400.00	18,772,600.00
递延所得税负债	44,775,000.00	44,775,000.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	72,515,953.13	79,749,035.80
负债合计	851,932,321.59	692,591,813.49
所有者权益：		
股本	577,171,949.00	577,171,949.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	164,768,605.88	164,768,605.88
减：库存股	85,287,946.18	85,287,946.18
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	109,056,112.79	109,056,112.79
未分配利润	255,911,457.76	261,435,867.80
所有者权益合计	1,021,620,179.25	1,027,144,589.29
负债和所有者权益总计	1,873,552,500.84	1,719,736,402.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	795,704,570.10	746,821,715.15
其中：营业收入	795,704,570.10	746,821,715.15
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	723,037,920.41	696,329,516.46
其中：营业成本	491,455,969.64	489,112,021.53

利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	6,210,716.97	5,296,416.27
销售费用	89,642,912.61	72,353,241.78
管理费用	103,439,163.91	93,097,045.34
研发费用	31,031,467.22	26,853,869.34
财务费用	1,257,690.06	9,616,922.20
其中：利息费用	14,581,071.69	6,709,476.31
利息收入	6,635,560.13	601,779.34
加：其他收益	3,264,744.06	1,631,006.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,433,945.09	-1,343,472.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,433,948.12	-2,998,255.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-572,104.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-294,479.65	1,488,912.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-124,247.08	-207,787.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	158,232.42	1,600,183.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,236,954.35	53,088,936.33
加：营业外收入	777,540.05	13,636.02
减：营业外支出	1,147,675.98	60,616.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,866,818.42	53,041,955.71
减：所得税费用	11,040,551.74	10,196,847.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,826,266.68	42,845,108.02
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,826,266.68	42,845,108.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	53,782,201.26	31,186,812.70
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	7,044,065.42	11,658,295.32
六、其他综合收益的税后净额	7,670,630.85	8,231,443.74
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	7,395,343.43	7,784,702.79
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动 额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值 变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值 变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	7,395,343.43	7,784,702.79
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	7,395,343.43	7,784,702.79
7. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	275,287.42	446,740.95
七、综合收益总额	68,496,897.53	51,076,551.76
归属于母公司所有者的综合收益总 额	61,177,544.69	38,971,515.49
归属于少数股东的综合收益总额	7,319,352.84	12,105,036.27
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.10	0.05
(二) 稀释每股收益	0.10	0.05

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

法定代表人：瞿建国 主管会计工作负责人：QU RAYMOND MING 会计机构负责人：刘文军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	339,702,902.23	259,590,723.98
减：营业成本	252,365,693.46	217,442,930.14
税金及附加	3,901,815.99	3,891,200.10
销售费用	12,037,548.17	8,090,176.96
管理费用	25,867,190.63	22,620,814.64
研发费用	18,821,879.59	14,306,777.50

财务费用	-9,095,491.74	4,064,397.80
其中：利息费用	8,934,118.70	3,878,740.77
利息收入	4,674,608.15	407,792.34
加：其他收益	1,646,218.26	1,244,308.76
投资收益（损失以“-”号填列）	14,913,438.12	22,345,439.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,433,948.12	-2,998,255.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-350,577.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	182,116.17	1,510,140.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,600,183.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,546,038.68	15,523,920.68
加：营业外收入	715,335.46	
减：营业外支出	208,440.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,052,933.83	15,523,920.68
减：所得税费用	2,444,442.33	-3,587,540.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,608,491.50	19,111,461.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,608,491.50	19,111,461.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	50,608,491.50	19,111,461.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	822,277,507.30	773,407,633.52
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	10,329,811.88	16,935,261.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,225,675.65	8,734,576.14
经营活动现金流入小计	845,832,994.83	799,077,470.66
购买商品、接受劳务支付的现金	340,158,535.03	484,328,249.74
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	178,188,310.53	165,459,648.67
支付的各项税费	25,501,385.67	21,933,964.29
支付其他与经营活动有关的现金	128,688,578.59	120,257,299.91
经营活动现金流出小计	672,536,809.82	791,979,162.61
经营活动产生的现金流量净额	173,296,185.01	7,098,308.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	132,253,889.65
取得投资收益收到的现金	271,569.33	909,472.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	342,198.00	13,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	5,613,767.33	133,176,762.40
购建固定资产、无形资产和其他长	31,681,698.30	21,297,984.15



期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	120,519,558.57
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	31,681,698.30	141,817,542.72
投资活动产生的现金流量净额	-26,067,930.97	-8,640,780.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	422,686,513.41	188,213,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	422,689,513.41	188,213,200.00
偿还债务支付的现金	268,885,380.80	158,407,016.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,860,104.03	67,103,669.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,627,405.00	5,671,091.46
支付其他与筹资活动有关的现金	15,448,540.91	17,461,262.22
筹资活动现金流出小计	360,194,025.74	242,971,947.78
筹资活动产生的现金流量净额	62,495,487.67	-54,758,747.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,224,675.84	5,333,903.36
五、现金及现金等价物净增加额	226,948,417.55	-50,967,316.69
加：期初现金及现金等价物余额	400,005,766.88	258,575,713.14
六、期末现金及现金等价物余额	626,954,184.43	207,608,396.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	343,857,046.99	303,036,632.09
收到的税费返还	6,564,666.13	388,879.39
收到其他与经营活动有关的现金	131,058,217.08	7,278,992.33
经营活动现金流入小计	481,479,930.20	310,704,503.81
购买商品、接受劳务支付的现金	215,756,199.12	220,749,220.09
支付给职工以及为职工支付的现金	77,659,148.64	65,964,758.90
支付的各项税费	6,171,473.45	14,094,524.46
支付其他与经营活动有关的现金	64,936,947.55	31,060,695.42
经营活动现金流出小计	364,523,768.76	331,869,198.87
经营活动产生的现金流量净额	116,956,161.44	-21,164,695.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	122,253,889.65
取得投资收益收到的现金	114,000.70	3,736,941.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	10,325,536.54	
投资活动现金流入小计	15,462,137.24	125,990,831.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,736,614.49	8,867,891.10

投资支付的现金		110,519,558.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	9,880,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	30,616,614.49	119,387,449.67
投资活动产生的现金流量净额	-15,154,477.25	6,603,381.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	329,320,150.19	134,658,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	329,320,150.19	134,658,000.00
偿还债务支付的现金	176,708,991.80	113,736,640.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,423,481.85	59,427,622.31
支付其他与筹资活动有关的现金	7,775,172.58	12,739,678.78
筹资活动现金流出小计	247,907,646.23	185,903,941.09
筹资活动产生的现金流量净额	81,412,503.96	-51,245,941.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,183,447.83	2,583,896.70
五、现金及现金等价物净增加额	195,397,635.98	-63,223,358.11
加：期初现金及现金等价物余额	183,526,707.32	148,864,678.48
六、期末现金及现金等价物余额	378,924,343.30	85,641,320.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他												
一、上年年末余额	577,171,949.00				75,513,428.8	85,287,946.18	9,602,731.60		109,056,112.79		404,219,901.21		1,090,276,172.70	27,207,307.88	1,117,483,858.8
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	577,171,949.00	0.00	0.00	0.00	75,513,428.8	85,287,946.18	9,602,731.60	0.00	109,056,112.79	0.00	404,219,901.21	0.00	1,090,276,172.70	27,207,307.88	1,117,483,858.8

	49.00				4.28	6.18	.60		12.79		01.21		,172.70	7.88	,480.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,395,343.43	0.00	0.00	0.00	-2,350,700.28	0.00	5,044,643.15	20,066,519.67	25,111,162.82
（一）综合收益总额							7,395,343.43				53,782,201.26		61,177,544.69	7,319,352.84	68,496,897.53
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,747,166.83	12,747,166.83
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00	12,747,166.83	12,747,166.83
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,132,901.54	0.00	56,132,901.54	0.00	56,132,901.54
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											56,132,901.54		56,132,901.54		56,132,901.54
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公													0.00		0.00

积转增资本 (或股本)														0		0
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														0.0		0.0
3. 盈余公 积弥补亏损														0		0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														0.0		0.0
5. 其他综 合收益结转 留存收益														0		0
6. 其他														0.0		0.0
(五) 专项 储备														0		0
1. 本期提 取														0.0		0.0
2. 本期使 用														0		0
(六) 其他														0.0		0.0
四、本期期 末余额	577 ,17 1,9 49. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	75, 513 ,42 4.2 8	85, 287 ,94 6.1 8	16, 998 ,07 5.0 3	0.0 0	109 ,05 6,1 12. 79	0.0 0	401 ,86 9,2 00. 93	0.0 0	1,0 95, 320 ,81 5.8 5	47, 273 ,82 7.5 5	1,1 42, 594 ,64 3.4 0	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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	其 他													
一、上年年 末余额	577 ,17 1,9 49. 00				203 ,96 5,0 12. 85	53, 917 ,44 5.0 5	- 2,0 62, 865 .19		103 ,28 5,9 84. 95		373 ,97 6,2 78. 48		1,2 02, 418 ,91 5.0 4	49, 807 ,07 2.3 5	1,2 52, 225 ,98 7.3 9	
加：会 计政策变更													0.0 0		0.0 0	
前 期差错更正													0.0 0		0.0 0	
同 一控制下企													0.0 0		0.0 0	

业合并																
其他													0.0			0.0
二、本年期初余额	577,171,949.00	0.00	0.00	0.00	203,965,012.85	53,917,445.05	-2,062,865.19			103,285,984.95	0.00	373,976,278.48	0.00	1,202,418,915.04	49,807,072.35	1,252,225,987.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,365,653.66	7,784,702.79	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,530,380.20	0.00	-24,111,337.07	-1,946,065.12	-26,057,396.19
（一）综合收益总额							7,784,702.79					31,186,812.70		38,971,515.49	12,105,036.27	51,076,551.76
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,365,653.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,365,653.66	0.00	6,365,653.66
1. 所有者投入的普通股						6,365,653.66								6,365,653.66		6,365,653.66
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00		0.00
4. 其他														0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,717,192.90	0.00	56,717,192.90	14,051,101.39	70,768,294.29
1. 提取盈余公积														0.00		0.00
2. 提取一般风险准备														0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												56,717,192.90	0.00	56,717,192.90	14,051,101.39	70,768,294.29

4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	577,171,949.00	0.00	0.00	0.00	203,965,012.85	60,283,098.71	5,721,837.60	0.00	103,285,984.95	0.00	348,445,898.28	0.00	1,178,307,583.97	47,861,007.23	1,226,168,591.20

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	577,171,949.00				164,768,605.88	85,287,946.18			109,056,112.79	261,435,867.80		1,027,144,589.99
加：会计政策变更												0.00

前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	577,171,949.00	0.00	0.00	0.00	164,768,605.88	85,287,946.18	0.00	0.00	109,056,112.79	261,435,867.80	0.00	1,027,144,589.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,524,410.04	0.00	-5,524,410.04
（一）综合收益总额										50,608,491.50		50,608,491.50
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-56,132,901.54	0.00	-56,132,901.54
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-56,132,901.54		-56,132,901.54
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	577,171,949.00	0.00	0.00	0.00	164,768,605.88	85,287,946.18	0.00	0.00	109,056,112.79	255,911,457.76	0.00	1,021,620,179.25

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	577,171,949.00				164,768,605.88	53,917,445.05			103,285,984.95	266,221,910.19		1,057,531,004.97
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	577,171,949.00	0.00	0.00	0.00	164,768,605.88	53,917,445.05	0.00	0.00	103,285,984.95	266,221,910.19	0.00	1,057,531,004.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,365,653.66	0.00	0.00	0.00	-37,605,731.60	0.00	-43,971,385.26
(一) 综合收益总额										19,111,461.30		19,111,461.30
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,365,653.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,365,653.66



1. 所有者投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他						6,365,653.66							- 6,365,653.66
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 56,717,192.90	0.00	- 56,717,192.90	
1. 提取盈余公积										0.00		0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										- 56,717,192.90		- 56,717,192.90	
3. 其他												0.00	
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00	
3. 盈余公积弥补亏损												0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00	
6. 其他												0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取												0.00	
2. 本期使用												0.00	
(六) 其他												0.00	
四、本期期末	577,1	0.00	0.00	0.00	164,7	60,28	0.00	0.00	103,2	228,6	0.00	1,013	

末余额	71,949.00				68,605.88	3,098.71			85,984.95	16,178.59		,559,619.71
-----	-----------	--	--	--	-----------	----------	--	--	-----------	-----------	--	-------------

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：开能健康科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“开能健康”）。

注册资本：人民币 57,717.1949 万元人民币

法定代表人：瞿建国。

注册地址：上海市浦东新区川沙镇川大路 508、518 号。

总部地址：上海市浦东新区川沙镇川大路 508、518 号。

最终实际控制人：瞿建国。

统一社会信用代码：91310000703199757R。

企业类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。

主要业务活动：专注于全屋净水机、全屋软水机、商用净化饮水机、RO 膜反渗透净水机、多路控制阀、复合材料压力容器等人居水处理产品的研发、制造、销售与服务。

经营范围：健康科技技术开发与推广、净水设备及相关环保产品、壁炉、烤炉（不含压力容器）、燃气器具、电热水器具（凭许可资质经营）、太阳能设备、空气调节设备的生产、销售、租赁及上述相关产品的技术咨询服务,自有房屋租赁,经营本企业自产产品及技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）,经营进料加工及“三来一补”业务,道路货物运输。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

经营期限：2001 年 02 月 27 日至不约定期限。

#### （二）历史沿革

开能健康科技集团股份有限公司（原名上海开能环保设备股份有限公司）系由上海开能环保设备有限公司于 2008 年 3 月 3 日整体变更方式设立的股份有限公司。

2008 年，本公司以 2007 年 12 月 31 日经审计后的净资产 104,281,073.69 元按 1:0.791 的比例进行折股整体改制为股份有限公司，其中：82,500,000.00 元折合为本公司的股本，余额 21,781,073.69 元作为本公司的资本公积，业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证并出具安永大华业字（2008）第 203 号验资报告。本公司于 2008 年 3 月 3 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310115000602511 号企业法人营业执照。注册地址和总部地址均为上海浦东新区川沙镇川大路 518 号。营业期限为 2001 年 2 月 27 日至不约定期限。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1526 号文《关于核准上海开能环保设备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准本公司公开发行不超过 2,750 万股的人民币普通股。根据 2011 年 11 月 1 日本公司《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》，本公司本次公开发行 2,750 万股人民币普通股（A 股）。于 2011 年 11 月 2 日，本公司在深圳证券交易所创业板正式上市交易。首次公开发行股票后，本公司股份变更为 11,000.00 万元，业经安永华明会计师事务所出具安永华明(2011)验字第 60608622\_B01 验资报告验证。

根据本公司于 2012 年 4 月 21 日召开的 2011 年股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日的股本为基数，以资本公积按每 10 股转 3 股转增股本。增资后本公司注册资本变更为人民币 143,000,000.00 元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2012）验字第 60608622\_B01 号验资报告验证。

根据本公司于 2013 年 2 月 22 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《上海开能环保设备股份有限公司限制性股票激励计划（修订案）》和 2013 年 3 月 4 日召开的第二届董事会第十八次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的决议，本公司授予 84 位自然人激励对象（以下简称“激励对象”）合计 260 万股人民币普通股（A 股）限制性股票，其中首次授予 235 万股，预留 25 万股。本公司实际于 2013 年 3 月 4 日向激励对象定向发行 229.9 万股人民币普通股（A 股）限制性股票。本次发行后本公司注册资本变更为人民币 145,299,000.00 元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2013）验字第 60608622\_B01 号验资报告验证。

根据本公司于 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日的股本为基数，以资本公积转增股本共 43,589,700 股，每 10 股约转增 3.05 股。增资后本公司注册资本变更为人民币 188,888,700.00 元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2013）验字第 60608622\_B02 号验资报告验证。

根据本公司于 2013 年 10 月 30 日召开的第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于对预留限制性股票授予数量调整的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》的决议，本公司向 6 位激励对象定向发行合计 32.5 万股人民币普通股（A 股）限制性股票。本次发行后本公司注册资本变更为人民币 189,213,700.00 元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2013）验字第 60608622\_B03 号验资报告验证。

根据本公司于 2013 年 12 月 2 日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的决议，本公司回购并注销两名激励对象所持有的股权激励限制性股票合计 92,300 股（其中李强为 58,500 股，韩冰为 33,800 股）。截至 2014 年 1 月 17 日止，本公司已完成上述限制性股票的回购，本公司注册资本变更为人民币 189,121,400.00 元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2014）验字第 60608622\_B01 号验资报告验证。

根据本公司于 2014 年 4 月 22 日召开的 2013 年股东大会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日的股本为基数，以资本公积转增股本共 66,192,490 股，每 10 股约转增 3.5 股。增资后本公司注册资本变更为人民币 255,313,890.00 元。

根据本公司于 2014 年 9 月 17 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的决议和 2014 年 11 月 14 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的决议，本公司回购并注销两名激励对象所持有的股权激励限制性股票合计 66,690 股（其中姜波为 52,650 股，洋汉东为 14,040 股）。截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司已完成姜波限制性股票的回购，本公司注册资本变更为人民币 255,261,240 元。截至 2015 年 1 月 6 日止，本公司已全部完成上述限制性股票的回购，本公司注册资本变更为人民币 255,247,200.00 元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]31130001 号验资报告验证。

根据本公司于 2015 年 4 月 16 日召开的 2014 年股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 255,261,240 股为基数，向全体股东共计送红股 51,049,440 股，每 10 股约送红股 2 股，同时，以资本公积转增股本共 25,524,720 股，每 10 股约转增 1 股。增资后本公司注册资本变更为人民币 331,821,360.00 元。

根据本公司于 2017 年 5 月 19 日召开的 2016 年股东大会决议，本公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 331,821,360 股为基数，向全体股东共计送红股 66,364,272 股，每 10 股送红股 2 股，增资后本公司注册资本变更为人民币 398,185,632.00 元。

根据本公司于 2018 年 6 月 27 日召开的 2017 年股东大会决议，本公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 398,185,632 股为基数，以资本公积转增股本共 79,637,126 股，每 10 股转增 2 股，增资后本公司注册资本变更为人民币 477,822,758.00 元。

根据本公司 2018 年 9 月 3 日第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，董事会确定 2018 年 9 月 3 日为股票期权与限制性股票的授予日，向 61 名激励对象首次授予 233 万份股票期权，向 31 名激励对象首次授予 667 万股限制性股票。其中：首次授予股票期权的激励对象总人数为 61 人，激励对象包括中层管理人员和核心业务骨干，行权价格为 9.01 元/股；首次授予限制性股票的激励对象总人数为 31 人，激励对象包括公司实施本计划时的公司董事（不含独立董事）、公司中高级管理人员、公司核心技术骨干，授予价格为 4.51 元/股，限制性股票的来源为本公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。本次实际认购数量为 6,534,000 股，实际授予对象共 31 人，共计增加注册资本人民币 6,534,000.00 元，增加资本公积—股本溢价 22,934,340.00 元，变更后的注册资本为人民币 484,356,758.00 元，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2018]20839 号验资报告。2018 年度确认股权激励费用 3,412,600.00 元，增加资本公积—其他资本公积 3,412,600.00 元。

根据本公司于 2019 年 6 月 5 日召开的 2018 年股东大会决议，本公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 484,356,758 股为基数，向全体股东共计派送红股 96,871,351 股，每 10 股派送红股 2 股，增资后本公司注册资本变更为人民币 581,228,109.00 元。

根据本公司 2019 年 8 月 23 日第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，董事会确定 2019 年 8 月 27 日为预留股票期权与限制性股票的授予日，向 18 名激励对象授予 90 万份预留股票期权，向 19 名激励对象授予 180 万股预留限制性股票。其中：授予预留股票期权的激励对象总人数为 18 人，激励对象包括中层管理人员和核心业务骨干，行权价格

为 5.73 元/股；授予预留限制性股票的激励对象总人数为 19 人，激励对象包括中层管理人员和核心业务骨干，授予价格为 2.87 元/股，预留限制性股票的来源为贵公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。本次实际认购数量为 1,790,000 股，实际授予对象共 18 人，共计增加注册资本人民币 1,790,000.00 元、增加资本公积—股本溢价 3,347,300.00 元，变更后的注册资本为人民币 583,018,109.00 元。

2019 年 10 月 25 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议并通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，决议如下：（1）鉴于 2018 年股权激励计划中 5 名获已授股票期权的原激励对象因已离职而不再具备激励资格，公司董事会同意注销 5 名已离职原激励对象已获授但尚未行权的全部股票期权 288,000 股。（2）鉴于 2018 年股权激励计划中 1 名已获授限制性股票的原激励对象因已离职而不再具备激励资格，公司董事会同意将其已获授但尚未解除限售的限制性股票 108,000 股由公司按 3.625 元/股的回购价格全部回购，回购金额为 391,500 元。（3）除此以外，其余 86 名激励对象 2018 年度个人考核结果均在 70 分以上（含 70 分），满足行权/解除限售条件的个人业绩考核要求，其中：2018 年股权激励计划中 1 名已获授限制性股票的原激励对象符合第一个解除限售期公司及个人业绩考核要求，其拟在第一期解锁后离职，公司董事会同意已获授但尚未解锁的剩余限制性股票 115,200 股以 3.625 元/股的回购价格回购，回购金额为 417,600 元。本次回购注销减少股本 223,200.00 元。

2020 年 8 月 14 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过的《关于终止实施 2018 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》的决议，确定回购并注销 46 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 5,923,440 股，占公司回购前总股本的 1.0164%，因回购并注销自然人所持有的股权激励限制性股票申请减少的注册资本人民币 5,923,440.00 元，其中：回购并注销首次授予 29 名激励对象未解除限售的限制性股票 4,314,240 股，回购价格为 3.575 元/股，回购并注销预留授予 18 名激励对象未解除限售的限制性股票 1,609,200 股，回购价格为 2.82 元/股。本次实际减少注册资本人民币 5,923,440.00 元，减少资本公积人民币 14,037,912.00 元，变更后的注册资本为人民币 576,871,469.00 元，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2020]40498 号验资报告。

2021 年度本公司股权激励行权，共有 34 人实际行权，行权股数为 300,480.00 股，共计收到以货币缴纳的出资合计人民币 2,052,854.40 元，增加股本 300,480 股，变更后的注册资本为 577,171,949.00 元，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2021]41356 号验资报告。

### （三）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体；合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### （四）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更及附注八、在其他主体中的权益。

### （五）实际控制人

公司的实际控制人为瞿建国。

#### （六）财务报表报出

本财务报告于二〇二三年八月十八日经本公司董事会批准报出。

本期合并财务报表范围未发生变化，详见附注八、合并范围的变更及附注九、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理



共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，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 (a) 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 (b) 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。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司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。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

对于此类金融负债，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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

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。

## 11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### 13、应收款项融资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注五、10 金融工具进行处理。

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## 19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

## 21、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“五、39”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“五、42”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 22、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。



(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

## （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-48	4.00%	2.00-9.60%
机器设备	年限平均法	4-10	4.00-10.00%	9.00-24.00%
运输设备	年限平均法	5-10	4.00-10.00%	9.00-19.20%
仪器仪表	年限平均法	5	4.00%	19.20%
办公及其他设备	年限平均法	5	4.00-10.00%	18.00-19.20%
出租物	年限平均法	5-10	4.00-10.00%	9.00-19.20%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；

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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、商标、软件、专利技术及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
----	---------

土地使用权	50
商标	5-10
软件	3-5
专利技术	5
非专利技术	5-15

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，确定为研究阶段，该阶段具有探索性的特点，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；在进行商业性生产或用于内部使用之前，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，以生产出新的或具有实质性改进的装置、产品阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

目前本公司研究与开发支出按照研发的目的及最终形成的成果划分为技术类和装置类两大类支出。本公司相应项目按照上述总体原则结合项目立项时的研发目的为依据，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 31、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。



### 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要为销售商品。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

根据以上条件，本公司国内销售和海外销售的收入确认时点主要为：

#### A、国内销售

无需安装调试的产品，在产品交付给客户指定交货点并签收，客户签收时确认销售收入；需安装调试的产品，在产品安装调试实施完成并经客户验收合格后确认销售收入。

#### B、海外销售

公司境外销售业务的收入确认时点及依据，按照销售主体主要分为两类：

(1) 境外子公司向美国、加拿大及墨西哥等北美地区客户销售产品，在产品交付且控制权转移后确认销售收入。

(2) 国内子公司向除北美地区以外的其他境外地区客户销售产品，在产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得提单，开具出口专用发票后确认销售收入。

#### 4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

## （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

## （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 5. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

无。

## 6. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、27%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%、1%
G. S. T.	销售货物或提供应税劳务	5%
State Sales Taxes	销售货物或提供应税劳务	根据北美各州税率确定
土地使用税	实际占用土地面积	3 元/平方米
车船使用税	每辆	60-360 元/辆
环境保护税	污染物排放量	1.2 元/污染当量
印花税	购销金额	0.03%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、广东世纪丰源饮水设备制造有限公司、江苏开能华宇环保设备有限公司、上海奔泰水处理设备有限公司、浙江开能润鑫电器有限公司	15%
上海开能净水机器人制造有限公司、上海开能家用设备销售有限公司、上海开能水与火环保设备服务有限公司、上海开能壁炉产品有限公司、上海开能净化饮水设备有限公司、上海开能旅行社有限公司、上海开能实业投资有限公司、南京开一能净水设备服务有限公司、上海正业水质检测技术有限公司、北京开能家用设备销售有限公司、上海开能生态科技发展有限公司	20%
Canature N. A. Inc.	27%
开能控股香港有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

1. 本公司于 2020 年 11 月 12 日被上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202031001878），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。

2. 子公司广东世纪丰源饮水设备制造有限公司于 2019 年 12 月 2 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201944005260），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。于 2022 年 12 月重新获取高新技术企业资格认证证书（证书编号：GR202244004195），有效期 3 年。

3. 子公司江苏开能华宇环保设备有限公司于 2020 年 12 月 2 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202032010042），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。

4. 子公司上海奔泰水处理设备有限公司于 2021 年 11 月 18 日被上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202131003006），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。

5. 子公司浙江开能润鑫电器有限公司（以下简称“浙江润鑫”）于 2018 年 11 月 27 日被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201833100156），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。于 2021 年 12 月重新获取高新技术企业资格认证证书（证书编号：GR202133100577），有效期 3 年。

6. 子公司上海开能净水机器人制造有限公司、上海开能家用设备销售有限公司、上海开能水与火环保设备服务有限公司、上海开能壁炉产品有限公司、上海开能净化饮水设备有限公司、上海开能旅行社有限公司、上海开能实业投资有限公司、南京开一能净水设备服务有限公司、上海正业水质检测技术有限公司、北京开能家用设备销售有限公司、上海开能生态科技发展有限公司适用小型微利企业条件，2022 年度企业所得税税率为 20%，同时根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条规定的优惠基础上，再减半征收企业所得税；财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文规定，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。

7. 本公司下属四级子公司 Canature N. A. Inc. 主要经营地为北美地区，适用所得税税率为 27%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	171,183.23	114,348.07
银行存款	605,535,192.43	392,834,124.99
其他货币资金	31,429,969.03	20,150,718.72



合计	637,136,344.69	413,099,191.78
其中：存放在境外的款项总额	33,342,185.97	32,816,949.98
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,182,160.26	13,093,424.90

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191.30	188.27
其中：		
其他	191.30	188.27
合计	191.30	188.27

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,463,323.27	12,470,547.59
合计	15,463,323.27	12,470,547.59

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	15,463,323.27	100.00%	0.00		15,463,323.27	12,470,547.59	100.00%	0.00		12,470,547.59

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	15,463,323.27	100.00%	0.00		15,463,323.27	12,470,547.59	100.00%	0.00		12,470,547.59
合计	15,463,323.27	1,000.00%	0.00		15,463,323.27	12,470,547.59	100.00%	0.00		12,470,547.59

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	15,463,323.27		
合计	15,463,323.27		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,945,538.14	5,326,805.60
合计	2,945,538.14	5,326,805.60

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,819,020.71	6.04%	1,515,274.00		11,303,746.71	12,936,200.71	5.48%	1,632,454.00		11,303,746.71
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,819,020.71	6.04%	1,515,274.00	11.82%	11,303,746.71	12,936,200.71	5.48%	1,632,454.00	12.62%	11,303,746.71
按组合计提坏账准备的应收	199,369,043.21	93.96%	5,479,983.72		193,889,059.49	223,146,623.44	94.52%	5,454,765.96		217,691,857.48

账款										
其中：										
账龄分析法组合	199,369,043.21	93.96%	5,479,983.72	2.74%	193,889,059.49	223,146,623.44	94.52%	5,454,765.96	2.44%	217,691,857.48
合计	212,188,063.92	100.00%	6,995,257.72		205,192,806.20	236,082,824.15	100.00%	7,087,219.96		228,995,604.19

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	11,303,746.71			预计可收回
博乐宝科技有限公司	910,410.00	910,410.00	100.00%	预计无法收回
上海植隆环保科技有限公司	565,486.00	565,486.00	100.00%	预计无法收回
上海水穗科贸有限公司	28,740.00	28,740.00	100.00%	预计无法收回
上海兴日建筑工程有限公司	10,638.00	10,638.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,819,020.71	1,515,274.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	187,779,353.68	1,877,793.53	1.00%
1-2年（含2年）	5,819,146.43	581,914.64	10.00%
2-3年（含3年）	2,391,206.40	717,361.92	30.00%
3-4年（含4年）	2,152,846.16	1,076,423.09	50.00%
4年以上	1,226,490.54	1,226,490.54	100.00%
合计	199,369,043.21	5,479,983.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	187,779,353.66
1至2年	6,384,632.43
2至3年	14,109,253.13
3年以上	3,914,824.70
3至4年	2,648,956.16
4至5年	1,265,868.54
合计	212,188,063.92

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,087,219.96	1,030,029.73	1,020,799.14	137,511.50	36,318.67	6,995,257.72
合计	7,087,219.96	1,030,029.73	1,020,799.14	137,511.50	36,318.67	6,995,257.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	137,511.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,244,920.26	6.71%	0.00
第二名	12,174,429.00	5.74%	121,744.29
第三名	8,933,806.62	4.21%	89,338.07
第四名	7,120,520.31	3.36%	71,205.20
第五名	6,572,028.80	3.10%	65,720.29
合计	49,045,704.99	23.12%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,859,770.86	95.30%	13,164,207.25	98.85%
1 至 2 年	771,426.05	4.36%	16,210.00	0.12%
2 至 3 年	13,800.00	0.08%	37,814.00	0.28%
3 年以上	46,576.74	0.26%	99,209.74	0.74%
合计	17,691,573.65		13,317,440.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	1,503,991.00	8.50
第二名	1,292,015.00	7.30
第三名	1,256,965.52	7.10
第四名	1,200,000.00	6.78
第五名	864,106.40	4.88
合计	6,117,077.92	34.56

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	287,881.15	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	21,730,088.01	7,874,963.57
合计	22,017,969.16	7,874,963.57

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	287,881.15	
合计	287,881.15	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	13,896,729.83	660,000.00
押金及保证金	3,848,257.11	4,333,341.70
往来款	2,835,471.56	2,549,651.07
应收出口退税款	1,718,263.04	992,719.97
备用金	1,585,640.39	1,839,568.50
其他	1,776,398.01	1,142,140.20
合计	25,660,759.94	11,517,421.44

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	43,007.21	1,730,251.55	1,869,199.11	3,642,457.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	55,133.36	383,590.68	563,534.37	1,002,258.41
本期转回	7,220.72	213,426.07	493,397.56	714,044.35
2023 年 6 月 30 日余额	90,919.85	1,900,416.16	1,939,335.92	3,930,671.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,027,681.58
1 至 2 年	554,773.56
2 至 3 年	797,617.47
3 年以上	4,280,687.33
3 至 4 年	2,158,184.09
4 至 5 年	2,122,503.24
合计	25,660,759.94



## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,645,457.87	999,258.41	714,044.35			3,930,671.93
合计	3,645,457.87	999,258.41	714,044.35			3,930,671.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局	退税款	1,718,263.04	1年以内	6.70%	
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	往来款、押金保证金	1,607,726.62	1年以内(含1年),2-3年(含3年),3-4年(含4年)	6.27%	1,030,000.00
博乐宝科技有限公司	往来款	800,000.00	1-2年	3.12%	800,000.00
崔学华	股权转让款	660,000.00	2-3年	2.57%	330,000.00
勒流新力塑料包装有限公司	押金	374,078.00	1年以内(含1年)	1.46%	3,740.78
合计		5,160,067.66		19.67%	2,163,740.78

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	78,516,625.71	3,873,755.49	74,635,190.22	93,083,147.17	3,873,755.49	89,209,391.68
在产品	1,558,227.00		1,558,227.00	1,460,722.06		1,460,722.06
库存商品	197,111,818.52	17,813,079.95	179,306,418.57	207,851,056.56	17,117,541.76	190,733,514.80
发出商品	24,338,760.07		24,338,760.07	40,556,831.05		40,556,831.05
委托加工物资	268,902.60		268,902.60	282,503.92		282,503.92
合计	301,794,333.90	21,686,835.44	280,107,498.46	343,234,260.76	20,991,297.25	322,242,963.51

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,873,755.49					3,873,755.49

库存商品	17,117,541.76		695,538.19			17,813,079.95
合计	20,991,297.25		695,538.19			21,686,835.44

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	530,973.46	530,973.46

合计	530,973.46	530,973.46
----	------------	------------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,581,965.18	2,263,800.92
留抵进项税额	2,708,220.24	842,200.24
预缴所得税	47,741.74	992,883.76
合计	5,337,927.16	4,098,884.92

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00			0.00				

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,603,213.71		1,603,213.71	1,861,454.11		1,861,454.11	0.06%
其中： 未实现融资收益	1,443.84		1,443.84	5,802.50		5,802.50	
房屋押金	3,406,631.30		3,406,631.30	3,336,401.25		3,336,401.25	
合计	5,009,845.01		5,009,845.01	5,197,855.36		5,197,855.36	

坏账准备减值情况

单位：元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海原能细胞生物低温设备有限公司	136,774,127.94			- 3,433,948.12							133,340,179.82	
小计	136,774,127.94			- 3,433,948.12							133,340,179.82	
合计	136,774,127.94			- 3,433,948.12							133,340,179.82	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综	234,276.63	234,276.63

合收益的金融资产		
合计	234,276.63	234,276.63

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	467,412,337.26	472,412,337.26
合计	467,412,337.26	472,412,337.26

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	224,390,586.47	232,030,950.11
合计	224,390,586.47	232,030,950.11

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公及其他设备	出租物	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	166,831,629.18	287,034,204.20	25,138,355.84	6,522,830.48	38,781,433.98	887,454.21	525,195,907.89
2. 本期增加金额		11,036,675.20	409,462.77	334,513.27	752,409.18		12,533,060.42
（1）购置		1,770,206.25	409,462.77	334,513.27	599,624.22		3,113,806.51
（2）在建工程转入		8,692,323.26			135,221.24		8,827,544.50
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差异		574,145.69			17,563.72		591,709.41
3. 本期减少金额		1,194,410.84	242,577.85		509,114.50		1,946,103.19
（1）处置或报废		1,194,410.84	242,577.85		509,114.50		1,946,103.19
4. 期末余额	166,831,629.18	296,876,468.56	25,305,240.76	6,857,343.75	39,024,728.66	887,454.21	535,782,865.12
二、累计折旧							
1. 期初余额	49,322,294.12	193,378,536.19	15,573,524.13	4,676,936.33	28,821,014.18	880,227.12	292,652,532.07
2. 本期增加金额	2,950,729.68	14,086,831.11	934,065.65	250,126.34	1,558,316.56	7,227.09	19,787,296.43
（1）计提	2,950,729.68	13,973,408.83	934,065.65	250,126.34	1,550,597.52	7,227.09	19,666,155.11
（2）外币报表折算差异		113,422.28			7,719.04		121,141.32
3. 本期减少金额		1,002,176.40	88,354.18		469,444.98		1,559,975.56
（1）处置或报废		1,002,176.40	88,354.18		469,444.98		1,559,975.56
4. 期末余额	52,273,023.80	206,463,190.90	16,419,235.60	4,927,062.67	29,909,885.76	887,454.21	310,879,852.94
三、减值准备							



1. 期初 余额		458,544.51	53,568.00		313.20		512,425.71
2. 本期 增加金额							
( 1) 计提							
3. 本期 减少金额							
( 1) 处置或 报废							
4. 期末 余额		458,544.51	53,568.00		313.20		512,425.71
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	114,558,60 5.38	89,954,733 .15	8,832,437. 16	1,930,281. 08	9,114,529. 70	0.00	224,390,58 6.47
2. 期初 账面价值	117,509,33 5.06	93,197,123 .50	9,511,263. 71	1,845,894. 15	9,960,106. 60	7,227.09	232,030,95 0.11

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,107,476.65
机器设备	1,455,022.19

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,286,347.39	50,085,429.57
合计	60,286,347.39	50,085,429.57

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备及模具	13,689,942.02		13,689,942.02	10,411,673.82		10,411,673.82
玻璃钢桶全自动生产线建设项目	4,903,750.00		4,903,750.00	4,903,750.00		4,903,750.00
CTU 仓储物流项目	3,696,000.00		3,696,000.00	3,696,000.00		3,696,000.00
中水回用及饮水设备项目建设工程	37,996,655.37		37,996,655.37	31,074,005.75		31,074,005.75
合计	60,286,347.39		60,286,347.39	50,085,429.57		50,085,429.57

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备及模具		10,411,673.82	12,105,812.70	8,827,544.50		13,689,942.02		未完成				其他
玻璃钢桶全自动生产线建设项目	8,980,000.00	4,903,750.00				4,903,750.00	54.61%	未完成				其他
CTU 仓储物流项目	4,264,909.00	3,696,000.00				3,696,000.00	86.66%	未完成				其他
中水回用及饮	62,600,000.00	31,074,005.75	6,922,649.62			37,996,655.37	60.70%	未完成				其他

水设备项目建设工程												
合计	75,844,909.00	50,085,429.57	19,028,462.32	8,827,544.50		60,286,347.39						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	148,484,152.80	220,138.09	1,992,196.76	150,696,487.65
2. 本期增加金额	3,259,487.87		169,317.10	3,428,804.97
(1) 租赁	447,419.93			447,419.93
(2) 外币报表折算影响	2,812,067.94		169,317.10	2,981,385.04

3. 本期减少金额				
4. 期末余额	151,743,640.67	220,138.09	2,161,513.86	154,125,292.62
二、累计折旧				
1. 期初余额	48,148,526.08	146,758.72	908,104.59	49,203,389.39
2. 本期增加金额	14,101,501.31	36,689.68	295,945.06	14,434,136.05
(1) 计提	13,492,583.67	36,689.68	202,314.25	13,731,587.60
(2) 外币报表折算影响	608,917.64		93,630.81	702,548.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	62,250,027.39	183,448.40	1,204,049.65	63,637,525.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	89,493,613.28	36,689.69	957,464.21	90,487,767.18
2. 期初账面价值	100,335,626.72	73,379.37	1,084,092.17	101,493,098.26

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,202,425.81	3,368,800.60	43,575,489.96	45,989,149.85	23,690,045.04	158,825,911.26
2. 本期增加金额		218,708.16		2,791,464.72	511,919.36	3,522,092.24
(1) 购置					511,919.36	511,919.36
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

(4) 外币报表折算影响		218,708.16		2,791,464.72		3,010,172.88
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	42,202,425.81	3,587,508.76	43,575,489.96	48,780,614.57	24,201,964.40	162,348,003.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,020,744.95	2,375,108.38	27,903,028.65	2,892,661.43	11,259,083.62	53,450,627.03
2. 本期增加金额	425,972.77	511,853.88	3,727,549.12	14,150.94	2,370,388.81	7,049,915.52
(1) 计提	425,972.77	338,676.40	3,727,549.12	14,150.94	2,370,388.81	6,876,738.04
(2) 外币报表折算影响		173,177.48				173,177.48
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,446,717.72	2,886,962.26	31,630,577.77	2,906,812.37	13,629,472.43	60,500,542.55
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,755,708.09	700,546.50	11,944,912.19	45,873,802.20	10,572,491.97	101,847,460.95
2. 期初账面价值	33,181,680.86	993,692.22	15,672,461.31	43,096,488.42	12,430,961.42	105,375,284.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏开能华宇环保设备有限公司	33,325,276.89					33,325,276.89
Canature N. A. Inc.	18,819,682.15					18,819,682.15
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	50,910,169.91					50,910,169.91
Envirogard Products Limited	22,680,352.00					22,680,352.00
浙江开能润鑫电器有限公司	91,924,795.03					91,924,795.03
合计	217,660,275.98					217,660,275.98

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏开能华宇						

环保设备有限公司					
Canature N. A. Inc.					
广东世纪丰源 饮水设备制造 有限公司	27,015,837.0 0				27,015,837.0 0
Envirogard Products Limited					
浙江开能润鑫 电器有限公司	15,490,617.1 2	124,247.08			15,614,864.2 0
合计	42,506,454.1 2	124,247.08			42,630,701.2 0

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,323,090.67	3,950,261.04	1,070,675.08		8,202,676.63
其他	892,357.75	300,000.00	100,000.00		1,092,357.75
展柜费	242,867.86		237,706.49		5,161.37
经营权许可费	1,197,717.61		359,315.22		838,402.39
合计	7,656,033.89	4,250,261.04	1,767,696.79		10,138,598.14

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,255,947.18	4,510,323.58	27,324,086.47	4,574,622.99
内部交易未实现利润	19,309,057.52	4,828,891.55	22,584,730.52	5,615,652.34
递延收益	17,643,400.00	2,646,510.00	18,772,600.00	2,815,890.00
预提费用	5,955,429.87	1,595,135.21	5,761,556.07	694,922.52

评估增值			4,455.34	668.30
其他非流动金融资产公允价值变动	587,237.02	87,647.42	587,237.02	87,647.42
合计	71,751,071.59	13,668,507.76	75,034,665.42	13,789,403.57

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	298,500,000.00	44,775,000.00	298,500,000.00	44,775,000.00
资产评估增值	56,027,137.18	13,620,680.80	56,415,091.57	13,625,496.18
合计	354,527,137.18	58,395,680.80	354,915,091.57	58,400,496.18

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,668,507.76		13,789,403.57
递延所得税负债		58,395,680.80		58,400,496.18

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,651,938.48	49,816,023.67
可抵扣亏损		18,077,143.42
合计	52,651,938.48	67,893,167.09

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	106.41	106.41	
2024 年	672,476.03	672,476.03	
2025 年	1,208,866.47	1,338,317.22	
2026 年	1,480,524.35	1,480,524.35	
2027 年	12,735,193.06	14,585,719.41	
2028 年	8,191,996.34		
合计	24,289,162.66	18,077,143.42	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	17,752,652.75		17,752,652.75	10,173,508.40		10,173,508.40
其他	959,648.00		959,648.00	1,007,506.00		1,007,506.00
合计	18,712,300.75		18,712,300.75	11,181,014.40		11,181,014.40

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	124,894,732.00	184,753,977.00
保证借款	233,026,190.84	190,342,051.44
信用借款	247,819,139.69	73,307,520.70
未到期应付利息	481,176.55	383,319.12
合计	606,221,239.08	448,786,868.26

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,089,281.26	17,025,862.98
合计	11,089,281.26	17,025,862.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	160,391,812.88	139,108,654.41
合计	160,391,812.88	139,108,654.41

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货款	33,848,100.29	41,263,692.58
返利	6,324,971.22	12,044,585.47
服务款	2,450,450.10	2,569,871.26
合计	42,623,521.61	55,878,149.31

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,140,375.17	161,026,240.88	175,988,387.22	31,178,228.83
二、离职后福利-设定提存计划	1,622,591.63	12,027,282.32	12,022,116.17	1,627,757.78
合计	47,762,966.80	173,053,523.20	188,010,503.39	32,805,986.61

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,898,682.16	140,981,199.47	153,974,663.88	24,905,217.75
2、职工福利费		4,677,026.78	4,677,026.78	
3、社会保险费	3,006,006.31	9,351,300.89	11,962,774.17	394,533.03
其中：医疗保险费	2,632,137.87	5,905,897.83	8,309,968.37	228,067.33
工伤保险费	64,093.59	2,948,256.35	2,959,862.69	52,487.25
生育保险费	309,774.85	497,146.71	692,943.11	113,978.45
4、住房公积金	84,016.00	4,121,635.36	4,128,639.36	77,012.00
5、工会经费和职工教育经费		130,354.62	130,354.62	
6、短期带薪缺勤	5,151,670.70	1,764,723.76	1,114,928.41	5,801,466.05
合计	46,140,375.17	161,026,240.88	175,988,387.22	31,178,228.83

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,610,655.31	10,605,035.21	10,676,237.91	1,539,452.61
2、失业保险费	11,936.32	335,668.13	337,893.08	9,711.37
3、企业年金缴费		1,086,578.98	1,007,985.18	78,593.80
合计	1,622,591.63	12,027,282.32	12,022,116.17	1,627,757.78

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,114,039.88	5,233,650.34
企业所得税	20,711,849.99	14,763,836.34
个人所得税	445,904.50	530,823.52
城市维护建设税	351,001.27	457,586.24
土地使用税	77,527.50	52,415.25
房产税	350,100.92	551,058.80
车船使用税	660.00	660.00
教育费附加	345,356.48	440,043.20
印花税	152,577.79	167,255.68
环境保护税	428.83	1,467.23
Federal Tax Payable	177,460.00	278,681.41
Sales Tax Payable	1,195,022.00	1,007,294.59
GST Tax Payable	174,396.00	0.00
合计	26,096,325.16	23,484,772.60

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,694.45	0.00
应付股利	175,107.00	8,867,119.00
其他应付款	77,711,292.65	75,334,951.04
合计	77,897,094.10	84,202,070.04

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,694.45	
合计	10,694.45	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Canature WaterGroup Canada Inc. 前 股东	175,107.00	164,432.00
Novo Water Group Inc.		8,702,687.00
合计	175,107.00	8,867,119.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保及保证金	21,832,675.57	20,306,362.76
往来款	17,153,356.32	11,668,662.24
安装服务费	13,855,569.90	12,205,666.59
销售返利	8,016,277.17	14,537,903.31
工程及设备款	6,880,190.35	3,044,024.62
运输及报关代理费	3,627,381.83	4,391,396.86
股权转让款	1,469,679.08	1,469,679.08
咨询服务费	1,346,377.00	3,519,629.37
出口退税不予抵扣部分	21,371.86	
其他	3,508,413.57	4,191,626.21
合计	77,711,292.65	75,334,951.04

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,077,408.50	6,493,087.00
一年内到期的租赁负债	24,941,846.74	23,886,302.74
一年内到期的其他非流动负债	47,379,999.00	44,253,851.48
合计	78,399,254.24	74,633,241.22

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期合约	173,373.00	
期末已背书未终止确认的票据	5,326,805.60	5,144,885.00
预收税金	1,278,087.34	1,301,769.39
合计	6,778,265.94	6,446,654.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,873,472.00	
保证借款	3,760,000.00	2,811,260.27
合计	5,633,472.00	2,811,260.27

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	71,473,033.52	82,113,167.59
合计	71,473,033.52	82,113,167.59

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	143,351,257.89	134,612,020.73
合计	143,351,257.89	134,612,020.73

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北美子公司退股权价格	143,351,257.89	134,612,020.73

其他说明：

上期末确认长期应付款 26,196,754.06 加元(折合人民币 134,612,020.73 元)，本期末按照期末即期汇率折算为人民币 143,351,257.89 元，主要系确认对 CANATURE N.A. INC 少数股东 NOVO WATER GROUP INC. 持有股权的回购义务所致。

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,124,238.00	1,994,736.67	产品质量保证
工伤赔偿准备	517,883.00	497,389.33	为员工购买保险
合计	2,642,121.00	2,492,126.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,772,600.00		1,129,200.00	17,643,400.00	政府补助
合计	18,772,600.00		1,129,200.00	17,643,400.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
上海市企业技术中心能力建设项目	400,000.00			40,000.00			360,000.00	与资产相关
家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目	2,280,000.00			285,000.00			1,995,000.00	与资产相关
基于信息化的智能水处理系统	630,000.00			63,000.00			567,000.00	与资产相关
新型一体式反渗透机试制及饮用水净化项目	1,800,000.00			150,000.00			1,650,000.00	与资产相关
浦东新区	1,050,000			60,000.00			990,000.00	与资产相

智慧城市 建设专项 资金（社 会领域） 项目	.00						0	关
上海市工 业互联网 创新发展 专项资金 项目	5,312,600 .00			531,200.0 0			4,781,400 .00	与资产相 关
基于工业 4.0 模式 的健康水 处理装置 生产线改 扩建项目	7,300,000 .00						7,300,000 .00	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	577,171,94 9.00						577,171,94 9.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

具								
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,584,292.07			40,584,292.07
其他资本公积	34,929,132.21			34,929,132.21
合计	75,513,424.28			75,513,424.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	85,287,946.18			85,287,946.18
合计	85,287,946.18			85,287,946.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,602,731.60	7,670,630.85				7,395,343.43	275,287.42	16,998,075.03
外币财务报表折算差额	9,602,731.60	7,670,630.85				7,395,343.43	275,287.42	16,998,075.03
其他综合收益合计	9,602,731.60	7,670,630.85				7,395,343.43	275,287.42	16,998,075.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,056,112.79			109,056,112.79
合计	109,056,112.79			109,056,112.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	404,219,901.21	373,976,278.48
调整后期初未分配利润	404,219,901.21	373,976,278.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,782,201.26	31,186,812.70
应付普通股股利	-56,132,901.54	-56,717,192.90
期末未分配利润	401,869,200.93	348,445,898.28

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	780,276,923.12	479,583,447.28	733,529,424.32	481,021,233.53
其他业务	15,427,646.98	11,872,522.36	13,292,290.83	8,090,788.00
合计	795,704,570.10	491,455,969.64	746,821,715.15	489,112,021.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
终端业务及服务	518,497,661.00			518,497,661.00
智能制造及核心部件	261,779,262.12			261,779,262.12
其他生态产品及业务	15,427,646.98			15,427,646.98
按经营地区分类				
其中：				
内销	309,780,172.79			309,780,172.79
外销	485,924,397.31			485,924,397.31
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

1.

1.

## 1. 分摊至剩余履约义务的说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

2.

2.

## 2. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,211,505.56	1,852,151.27
教育费附加	2,188,254.89	1,836,190.00
房产税	1,157,095.32	1,007,752.76
土地使用税	271,974.00	226,753.50
车船使用税	210,836.34	6,796.44
印花税	107,976.94	361,714.56
环境保护税	63,073.92	5,057.74
合计	6,210,716.97	5,296,416.27

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,647,902.94	40,256,004.54
咨询服务费	10,358,811.27	5,608,999.74
广告宣传展示费	8,965,053.46	6,037,252.79
差旅费	7,703,601.30	4,615,150.98
其他	6,858,926.33	3,540,369.28
安装费	5,083,560.75	4,704,728.63
佣金及推广费	4,294,708.88	4,913,111.05
折旧摊销费用	1,904,200.80	1,765,402.07
车辆使用费	373,552.86	224,354.43
租赁费	197,919.16	341,128.04
办公费	135,125.10	49,882.69
运输费	119,549.76	296,857.54
合计	89,642,912.61	72,353,241.78

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,832,257.67	54,879,575.95
折旧摊销费用	13,320,800.18	11,003,782.59
租赁费	10,563,965.19	15,079,346.60
咨询服务费	4,237,079.76	3,424,792.38
其他	3,651,841.08	2,921,772.73
办公费	3,567,339.71	2,381,921.24

保险费	2,090,051.79	2,241,949.75
广告宣传费	1,954,336.51	73,205.86
修缮费	927,244.10	215,366.70
差旅费	750,484.41	253,732.00
车辆使用费	543,763.51	621,599.54
合计	103,439,163.91	93,097,045.34

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,269,649.11	19,567,501.62
折旧及摊销	3,889,104.97	2,026,535.50
物料消耗	3,224,712.06	1,431,238.15
其他	1,179,854.01	536,080.73
咨询服务费	541,482.68	1,014,513.78
模具修理改制	441,955.87	1,659,005.32
认证检测费	315,531.82	571,372.13
差旅费	140,855.84	24,070.36
办公费	28,320.86	12,872.14
专利及设计费		10,679.61
合计	31,031,467.22	26,853,869.34

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,581,071.69	6,709,476.31
减：利息收入	6,635,560.13	647,348.16
汇兑损益	-11,839,335.64	-2,194,036.28
其他	5,151,514.14	5,748,830.33
合计	1,257,690.06	9,616,922.20

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
安商育商政策补贴	1,065,000.00	
上海市工业互联网创新发展专项资金项目	531,200.00	531,000.00
家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目	285,000.00	285,000.00
培训补贴	255,860.00	

2022 年慈溪市亩均税收企业奖励	200,000.00	
个税返还	155,825.70	84,910.95
高质量发展奖励	150,000.00	
新型一体式反渗透机试制及饮用水净化项目	150,000.00	150,000.00
2022 年机电第三期	99,249.00	
基于信息化的智能水处理系统	63,000.00	63,000.00
浦东新区智慧城市建设专项资金（社会领域）项目	60,000.00	60,000.00
高新技术企业补助资金	50,000.00	
高质量发展进出口总额增幅奖励	40,000.00	
上海市企业技术中心能力建设项目	40,000.00	40,000.00
财政贴息	31,515.67	
光伏发电省级补贴	27,571.25	
中国国际进口博览局补贴款	21,600.00	
深圳稳岗补贴	20,981.34	
其他零星补贴	16,407.64	74,894.84
进项税加计扣除	1,533.46	5,018.86
慈溪市科技技术局 2021 年度高新技术奖励		100,000.00
2021 年宁波市四季度规上制造业产值达标奖励		100,000.00
国际市场开拓资金中小开资金		20,000.00
机电市场多元化专项资金		27,262.00
支持中小企业平稳发展项目补贴（房租减免）		
深圳市龙华区人力资源局以工代训 2020 年第十批补贴		34,375.00
佛山市科学技术局补贴款		
专利资助费		55,545.26

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,433,948.12	-2,998,255.43
处置长期股权投资产生的投资收益		865,031.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益		176,666.15
处置交易性金融资产取得的投资收益		568,643.92
理财产品投资收益	3.03	44,441.63
合计	-3,433,945.09	-1,343,472.61

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明



## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动负债		-570,966.00
外汇掉期公允价值变动		-1,138.92
合计	0.00	-572,104.92

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-285,249.06	899,478.28
应收票据坏账损失		100,000.00
应收账款坏账损失	-9,230.59	489,433.87
合计	-294,479.65	1,488,912.15

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-124,247.08	-207,787.44
合计	-124,247.08	-207,787.44

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失/利得	158,232.42	1,600,183.55

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废收入	21,891.21	1,211.40	21,891.21
罚款收入及其他	7,824.60		7,824.60

赔款收入	738,684.55		738,684.55
其他	9,139.69	12,424.62	9,139.69
合计	777,540.05	13,636.02	777,540.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	5,000.00	50,000.00
非流动资产处置损失合计：	90,925.73	8,320.64	90,925.73
其中：固定资产处置损失	90,925.73	8,320.64	90,925.73
罚没支出	787.49		787.49
赔款	612,793.99	47,296.00	612,793.99
子公司停工损失	373,417.90		373,417.90
其他	19,750.87		19,750.87
合计	1,147,675.98	60,616.64	1,147,675.98

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,262,705.61	9,195,236.75
递延所得税费用	-1,222,153.87	1,001,610.94
合计	11,040,551.74	10,196,847.69

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	71,866,818.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,780,022.76
子公司适用不同税率的影响	1,478,564.05
调整以前期间所得税的影响	-278,700.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	594,177.44

亏损的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	515,092.22
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	2,082,280.87
研发费用加计扣除的影响	-4,130,884.83
所得税费用	11,040,551.74

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	1,943,402.80	496,988.05
银行存款利息	5,977,312.18	647,348.16
收到的保证金或押金	1,779,757.75	2,279,707.63
其他	3,525,202.92	5,310,532.30
合计	13,225,675.65	8,734,576.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支付	125,817,555.59	119,238,069.01
支付的押金和保证金	1,399,807.67	699,200.53
受限货币资金增加	57,026.30	190,848.45
其他	1,414,189.03	129,181.92
合计	128,688,578.59	120,257,299.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	3,000.00	
合计	3,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票		6,365,653.66
租赁负债支付的现金	15,448,540.91	11,095,608.56
合计	15,448,540.91	17,461,262.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,826,266.68	42,845,108.02
加：资产减值准备	418,726.73	-1,281,124.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,842,913.24	20,716,579.24
使用权资产折旧	8,784,226.01	10,729,027.30
无形资产摊销	6,509,820.94	6,580,896.76
长期待摊费用摊销	1,087,317.68	2,456,922.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-158,232.42	-1,600,183.55

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	72,003.55	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		572,104.92
财务费用（收益以“—”号填列）	14,581,071.69	8,903,512.59
投资损失（收益以“—”号填列）	3,433,945.09	1,343,472.61
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	120,895.81	261,331.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,815.38	740,279.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	42,135,465.05	-71,059,712.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	16,435,889.65	63,808.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,789,309.31	-14,173,715.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	173,296,185.01	7,098,308.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	626,954,184.43	207,608,396.45
减：现金的期初余额	400,005,766.88	258,575,713.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	226,948,417.55	-50,967,316.69

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	626,954,184.43	400,005,766.88
其中：库存现金	171,183.23	114,348.07
可随时用于支付的银行存款	605,032,846.84	392,534,105.14
可随时用于支付的其他货币资金	21,750,154.36	7,357,313.67
三、期末现金及现金等价物余额	626,954,184.43	400,005,766.88

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,182,160.26	保证金
存货	126,548,574.00	银行借款抵押
固定资产	61,714,670.86	银行借款抵押
无形资产	15,404,963.73	银行借款抵押
应收账款	62,317,673.00	银行借款抵押
合计	276,168,041.85	

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			433,891,720.31

其中：美元	56,199,107.27	7.2258	406,083,509.31
欧元	1,775,608.60	7.8771	13,986,646.50
港币	147,900.54	0.9220	136,361.34
加元	2,448,706.17	5.4721	13,399,565.03
墨西哥比索	673,992.73	0.4238	285,638.12
应收账款			120,227,773.50
其中：美元	12,274,027.37	7.2258	88,689,666.97
欧元	61,689.69	7.8771	485,935.86
港币			0.00
加元	5,674,635.09	5.4721	31,052,170.68
长期借款			1,866,379.12
其中：美元	258,293.77	7.2258	1,866,379.12
欧元			
港币			
短期借款			11,576,677.11
其中：加元	1,247,630.82	5.4721	6,827,160.61
美元	657,299.75	7.2258	4,749,516.50
应付账款			37,724,350.12
其中：美元	3,470,511.90	7.2258	25,077,224.92
欧元	32.68	7.8771	257.42
加元	2,311,154.36	5.4721	12,646,867.77
其他应付款			10,655,419.62
其中：美元	747,873.35	7.2258	5,403,983.25
加元	959,674.78	5.4721	5,251,436.36

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市工业互联网创新发展专项资金项目	8,500,000.00	递延收益、其他收益	531,200.00
基于工业 4.0 模式的健康水处理装置生产线改扩建项目	7,300,000.00	递延收益	

家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目	5,700,000.00	递延收益、其他收益	285,000.00
新型一体式反渗透机试制及饮用水净化项目	3,000,000.00	递延收益、其他收益	150,000.00
基于信息化的智能水处理系统	1,260,000.00	递延收益、其他收益	63,000.00
浦东新区智慧城市建设专项资金（社会领域）项目	1,200,000.00	递延收益、其他收益	60,000.00
安商育商政策补贴	1,065,000.00	其他收益	1,065,000.00
上海市企业技术中心能力建设项目	800,000.00	递延收益、其他收益	40,000.00
培训补贴	255,860.00	其他收益	255,860.00
2022年慈溪市亩均税收企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
个税返还	155,825.70	其他收益	155,825.70
高质量发展奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2022年机电第三期	99,249.00	其他收益	99,249.00
高新技术企业补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
高质量发展进出口总额增幅奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
财政贴息	31,515.67	其他收益	31,515.67
光伏发电省级补贴	27,571.25	其他收益	27,571.25
中国国际进口博览局补贴款	21,600.00	其他收益	21,600.00
深圳稳岗补贴	20,981.34	其他收益	20,981.34
其他零星补贴	16,407.64	其他收益	16,407.64
进项税加计扣除	1,533.46	其他收益	1,533.46

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：



## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海开能净水机器人制造有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00%		设立
上海开能家用设备销售有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00%		设立
上海奔泰水处理设备有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00%		设立
上海开能水与火环保设备服务有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00%		设立
上海开能汇设备服务有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	设立
上海开能滢设备服务有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	设立
上海开能沁设备服务有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	设立
上海开能泓设备服务有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	设立
上海开能壁炉产品有限公司	上海市	上海市	制造业	75.00%		设立
上海正业水质检测技术有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00%		设立
江苏开能华宇环保设备有限公司	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	制造业	61.10%		非同一控制下合并
江苏开能原宇环保设备有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业		61.10%	设立
上海开能实业投资有限公司	上海市	上海市	投资	100.00%		设立
上海开能旅行社有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00%		设立
上海开能净化饮水设备有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		设立

南京开一能净水设备服务有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易	60.00%		设立
开能控股香港有限公司	香港	香港	投资及贸易		100.00%	设立
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	广东省	广东省	制造业	51.00%		非同一控制下合并
深圳市世纪丰源饮水设备有限公司	广东省	广东省	批发和零售业		51.00%	非同一控制下合并
株洲丰源凯和科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	科学研究和技术服务业		51.00%	非同一控制下合并
南昌市淼鑫项目管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	科学研究和技术服务业		51.00%	非同一控制下合并
贵阳市泽之源科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	科学研究和技术服务业		51.00%	非同一控制下合并
株洲丰源凯和生活电器有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	批发和零售业		51.00%	非同一控制下合并
Canature N. A. Inc. (注1)	加拿大	加拿大	贸易		50.77%	非同一控制下合并
Canature WaterGroup Canada Inc.	加拿大	加拿大	贸易		50.77%	非同一控制下合并
Canature WaterGroup U. S. A. Inc.	美国	美国	贸易		50.77%	非同一控制下合并
Canature Grupo de Agua, S. De R. L. De C. V.	墨西哥	墨西哥	贸易		50.77%	非同一控制下合并
Pura Quality Water Products Inc.	加拿大	加拿大	贸易		50.77%	非同一控制下合并
Envirogard Products Limited (注2)	加拿大	加拿大	贸易		33.00%	非同一控制下合并
北京开能家用设备销售有限公司	北京	北京	贸易	70.00%		非同一控制下合并
浙江开能润鑫电器有限公司	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	制造业	95.00%		非同一控制下合并
上海开能生态科技发展有限公司	上海市	上海市	服务业	67.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：2018 年 3 月，本公司下属全资孙公司开能控股香港有限公司收购 Canature N. A. Inc. 50.77% 的股权，其中有投票权的股份占 Canature N. A. Inc. 总体投票权 51.00%。

注 2:2019 年 7 月, 本公司下属公司 Canature N. A. Inc 收购 Envirogard Products Limited 65% 的股权, 按持股比例计算公司间接持有 Envirogard Products Limited 33.00% 的股权, 由于公司对 Canature N. A. Inc 的表决权为 51.00%, 公司对 Envirogard Products Limited 的表决权比例为 33.15%。持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏开能华宇环保设备有限公司	38.90%	1,910,157.36		15,146,887.19
Canature N. A. Inc	49.23%	4,826,756.42		21,269,678.46
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	49.00%	-1,839,877.27		2,657.85
浙江开能润鑫电器有限公司	5.00%	263,342.35		3,020,239.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
江苏开能华宇环保设备有限公司	80,897,091.75	63,846,251.53	144,743,343.28	99,969,451.99	0.00	99,969,451.99	77,195,820.25	57,702,703.70	134,898,523.95	83,991,012.81		83,991,012.81
Canature N. A.	246,992,264.00	129,222,623.00	376,214,887.00	268,143,039.00	55,269,198.00	323,412,237.00	268,842,981.00	127,657,426.00	396,500,407.00	298,512,185.00	55,904,160.00	354,416,345.00

Inc													
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	29,223,677.10	31,510,401.80	60,734,078.90	28,048,037.32	20,569,337.86	48,617,375.18	25,205,757.84	34,240,399.55	59,446,157.39	22,749,753.94	20,824,848.14	43,574,602.08	
浙江开能润鑫电器有限公司	179,214,747.98	26,861,767.63	206,076,515.61	163,469,758.33	0.00	163,469,758.33	207,236,055.16	29,031,396.60	236,267,451.76	198,927,541.55		198,927,541.55	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏开能华宇环保设备有限公司	76,125,577.01	12,213,763.36	12,213,763.36	19,123,963.18	88,349,177.94	6,185,863.48	6,185,863.48	15,991,144.77
Canature N.A. Inc	322,907,668.00	10,648,344.00	11,207,487.97	70,564,134.00	322,429,004.00	15,284,549.00	16,191,937.00	8,412,629.00
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	20,962,203.67	3,754,851.58	3,754,851.58	3,260,916.01	27,080,597.71	1,355,786.24	1,355,786.24	6,500,147.83
浙江开能润鑫电器有限公司	39,408,644.51	5,266,847.07	5,266,847.07	6,699,727.64	145,303,369.95	18,334,426.23	18,334,426.23	11,630,130.96

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023 年 5 月 1 日，开能健康与江苏华宇环保设备有限公司（以下简称“华宇环保”）签订股权转让协议，协议约定开能健康向华宇环保出售江苏开能华宇环保设备有限公司（以下简称“开能华宇”）38.90%的股权，股权转让后开能健康持有开能华宇 61.10%的股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	江苏开能华宇环保设备有限公司
购买成本/处置对价	13,236,729.83
--现金	13,236,729.83
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	13,236,729.83
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,236,729.83
差额	0.00
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海原能细胞生物低温设备有限公司	上海	上海	制造业	11.82%	8.08%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额



流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海原能细胞生物低温设备有限公司	上海原能细胞生物低温设备有限公司
流动资产	358,198,637.75	201,097,203.71
非流动资产	352,074,021.90	361,418,985.79
资产合计	710,272,659.65	562,516,189.50
流动负债	108,315,825.17	93,343,211.65
非流动负债	66,490,973.25	68,552,984.67
负债合计	174,806,798.42	161,896,196.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	535,465,861.23	400,619,993.18
按持股比例计算的净资产份额	63,292,064.80	47,353,283.19

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	133,340,179.82	136,774,127.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	38,139,782.36	9,257,741.35
净利润	-29,052,014.56	-31,331,337.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-29,052,014.56	-31,331,337.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-31,476.27
--综合收益总额		-31,476.27

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	637,136,344.69			637,136,344.69
交易性金融资产		191.30		191.30

应收票据	15,463,323.27			15,463,323.27
应收账款	205,192,806.20			205,192,806.20
其他应收款	22,017,969.16			22,017,969.16
其他权益工具投资			234,276.63	234,276.63
其他非流动金融资产		467,412,337.26		467,412,337.26
	期初余额			
金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	413,099,191.78			413,099,191.78
交易性金融资产		188.27		188.27
应收票据	12,470,547.59			12,470,547.59
应收账款	228,995,604.19			228,995,604.19
其他应收款	7,874,963.57			7,874,963.57
其他权益工具投资			234,276.63	234,276.63
其他非流动金融资产		472,412,337.26		472,412,337.26

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

	期末余额		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		606,221,239.08	606,221,239.08
应付票据		11,089,281.26	11,089,281.26
应付账款		160,391,812.88	160,391,812.88
其他应付款		77,721,987.10	77,721,987.10
一年内到期的非流动负债		78,399,254.24	78,399,254.24
其他流动负债	173,373.00	5,326,805.60	5,500,178.60
长期借款		5,633,472.00	5,633,472.00
长期应付款		143,351,257.89	143,351,257.89
租赁负债		71,473,033.52	71,473,033.52
	期初余额		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		448,786,868.26	448,786,868.26
应付票据		17,025,862.98	17,025,862.98
应付账款		139,108,654.41	139,108,654.41
其他应付款		75,334,951.04	75,334,951.04
一年内到期的非流动负债		74,633,241.22	74,633,241.22
其他流动负债		5,144,885.00	5,144,885.00
长期借款		2,811,260.27	2,811,260.27
长期应付款		134,612,020.73	134,612,020.73
租赁负债		82,113,167.59	82,113,167.59

## （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.12%（2022 年：25.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 19.67%（2022 年：36.37%）。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、4、七、5 和七、8 中。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
应收票据	15,463,323.27	15,463,323.27			
交易性金融资产	191.30	191.30			
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63			
其他非流动金融资产	467,412,337.26	467,412,337.26			
项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
应收票据	12,470,547.59	12,470,547.59			
交易性金融资产	188.27	188.27			
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63			
其他非流动金融资产	472,412,337.26	472,412,337.26			

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无尚未逾期但发生减值的情况。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无已逾期但未减值的情况。

## （三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司 77.70%（2023 年 1 月 1 日：74.99%）的债务在不足 1 年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	606,221,239.08		606,221,239.08
应付票据	11,089,281.26		11,089,281.26
应付利息	10,694.45		10,694.45

一年内到期的非流动负债	78,399,254.24		78,399,254.24
其他流动负债	5,500,178.60		5,500,178.60
长期借款		5,633,472.00	5,633,472.00
项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	448,786,868.26		448,786,868.26
应付票据	17,025,862.98		17,025,862.98
应付利息			-
一年内到期的非流动负债	74,633,241.22		74,633,241.22
其他流动负债	5,144,885.00		5,144,885.00
长期借款		2,811,260.27	2,811,260.27

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于银行借款。

下表为利率风险的敏感性分析，反映在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-80,340.87	-80,340.87
人民币	-1%	80,340.87	80,340.87
项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-45,055.67	-45,055.67
人民币	-1%	45,055.67	45,055.67

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	3,179,872.48	3,179,872.48
人民币对[美元]升值	5%	-3,179,872.48	-3,179,872.48
人民币对[欧元]贬值	5%	91,863.28	91,863.28
人民币对[欧元]升值	5%	-91,863.28	-91,863.28
人民币对[港币]贬值	5%	7,395.03	7,395.03

人民币对[港币]升值	5%	-7,395.03	-7,395.03
人民币对[加元]贬值	5%	180,244.07	180,244.07
人民币对[加元]升值	5%	-180,244.07	-180,244.07
人民币对[墨西哥比索]贬值	5%	33,699.64	33,699.64
人民币对[墨西哥比索]升值	5%	-33,699.64	-33,699.64
项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	3,630,690.08	3,630,690.08
人民币对[美元]升值	5%	-3,630,690.08	-3,630,690.08
人民币对[欧元]贬值	5%	455,406.57	455,406.57
人民币对[欧元]升值	5%	-455,406.57	-455,406.57
人民币对[港币]贬值	5%	13,691.07	13,691.07
人民币对[港币]升值	5%	-13,691.07	-13,691.07
人民币对[加元]贬值	5%	578,057.11	578,057.11
人民币对[加元]升值	5%	-578,057.11	-578,057.11

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		191.30		191.30
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		191.30		191.30
（4）其他		191.30		191.30
（三）其他权益工具投资			234,276.63	234,276.63
（六）其他非流动金融资产			467,412,337.26	467,412,337.26
持续以公允价值计量的资产总额		191.30	467,646,613.89	467,646,805.19
一年内到期的非流动负债			39,587,929.00	39,587,929.00
长期应付款			143,351,257.89	143,351,257.89
持续以公允价值计量的负债总额			182,939,186.89	182,939,186.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**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**

无。

**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**

无。

**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**

无。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无。

**9、其他**

无。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是瞿建国。

其他说明：



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海原能细胞生物低温设备有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海原能设备服务有限公司	QU RAYMOND MING（瞿亚明）配偶韦嘉 12 个月内曾任总经理、执行董事
上海原壹能智能设备制造有限公司	联营企业子公司
丽水原信产业发展有限公司	联营企业子公司
原能细胞科技集团有限公司	监事周斌担任董事的公司
东莞市开能水处理设备销售股份有限公司	持股 40 % 的公司
瞿建国	实际控制人
上海原能智能技术开发有限公司	联营企业子公司
上海建国贸易有限公司	瞿建国配偶 XIU FANG XI（奚秀芳）12 个月内曾担任执行董事兼总经理
上海建国社会公益基金会	5%以上股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海建国贸易有限公司	采购商品	166,771.86			
上海原壹能智能设备制造有限公司	接受服务	1,825,549.31		否	342,141.91

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市开能水处理设备销售股份有限公司	销售商品	280,442.04	222,297.44

上海原能设备服务有限公司	提供服务	686.05	
上海原能细胞生物低温设备有限公司	提供服务	378,275.70	853,697.88
上海原能细胞生物低温设备有限公司	销售商品	35,053.31	45,053.36
上海原能智能技术开发有限公司	提供服务	1,349.06	
原能细胞科技集团有限公司	提供服务	2,911.50	2,524.00
原能细胞科技集团有限公司	销售商品	530.98	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海原壹能智能设备制造有限公司	房屋	1,328,154.83	
上海原能细胞生物低温设备有限公司	房屋		677,724.83

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海原	房屋租					6,702,	2,722,	475,48	791,68		37,790

壹能智能设备制造有限公司	赁					088.32	764.49	8.66	8.91		,417.58
--------------	---	--	--	--	--	--------	--------	------	------	--	---------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,669,509.82	1,662,100.00

#### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	上海原壹能智能设备制造有限公司	3,652,638.13		3,652,638.13	
应收账款	上海原能细胞生物低温设备有限公司			105,973.50	1,059.74
应收账款	原能细胞科技集团有限公司	4,638.00	198.30		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海建国贸易有限公司	852.00	
其他应付款	上海原能细胞生物低温设备有限公司	711,611.07	
其他应付款	上海原壹能智能设备制造有限公司	339,831.71	1,250,718.65
预收款项	东莞市开能水处理设备销售股份有限公司	402.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## (1) 资产负债表日存在的重要承诺

项目名称	期末金额	期初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	29,908,932.60	41,708,219.40
—对外投资承诺	-	-
合计	29,908,932.60	41,708,219.40

## (2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

## 1. 出租人

## (1) 融资租赁

项目	金额
一、收入情况：	
销售损益	2,663,716.81
租赁投资净额的融资收益	8,849.53
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	265,486.73
第2年	265,486.73
第3年	265,486.73
第4年	265,486.73
第5年	265,486.73
5年以上	275,780.06
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	1,603,213.71
减：未实现融资收益	1,443.84
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	1,601,769.87

## (2) 经营租赁

## 经营租赁租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	7,107,476.65	7,150,363.11
机器设备	1,455,022.19	1,448,769.45
经营性设备	0.00	7,227.09
合计	8,562,498.84	8,606,359.65

项目	金额
一、收入情况	2,570,174.80
租赁收入	2,570,174.80
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	6,377,050.57
第1年	3,985,454.24
第2年	1,939,664.33
第3年	322,789.68
第4年	96,333.33
第5年	32,808.99
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	6,377,050.57
1年以内（含1年）	3,985,454.24
1年以上2年以内（含2年）	1,939,664.33
2年以上3年以内（含3年）	322,789.68
3年以上	129,142.32

## 2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,333,158.39
计入当期损益的短期租赁费用	10,822,103.27
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	25,808,826.28

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项



## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	910,410.00	0.51%	910,410.00	100.00%	0.00	910,410.00	0.39%	910,410.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,205,566.50	99.49%	1,177,697.25		175,027,869.25	231,189,264.46	99.61%	1,543,310.18		229,645,954.28
其中：										
账龄分析法组合	54,983,434.26	31.04%	1,177,697.25	2.14%	53,805,737.01	66,780,724.76	28.77%	1,543,310.18	2.31%	65,237,414.58
关联方组合	121,222,132.24	68.44%			121,222,132.24	164,408,539.70	70.84%			164,408,539.70
合计	177,115,976.50	100.00%	2,088,107.25		175,027,869.25	232,099,674.46	100.00%	2,453,720.18		229,645,954.28

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
博乐宝科技有限公司	910,410.00	910,410.00	100.00%	预计无法收回
合计	910,410.00	910,410.00		

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	53,751,060.12	537,471.43	1.00%

1-2 年（含 2 年）	197,972.47	19,797.25	10.00%
2-3 年（含 3 年）	386,210.14	115,863.04	30.00%
3-4 年（含 4 年）	287,252.00	143,626.00	50.00%
4 年以上	360,939.53	360,939.53	100.00%
合计	54,983,434.26	1,177,697.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	121,222,132.24	0.00	
合计	121,222,132.24	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	174,973,192.36
1 至 2 年	197,972.47
2 至 3 年	800,510.14
3 年以上	1,144,301.53
3 至 4 年	783,362.00
4 至 5 年	360,939.53
合计	177,115,976.50

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,453,720.18	504,098.06	869,710.99			2,088,107.25
合计	2,453,720.18	504,098.06	869,710.99			2,088,107.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	72,070,307.40	40.69%	
第二名	31,181,205.27	17.60%	
第三名	17,970,619.58	10.15%	
第四名	7,716,679.23	4.36%	77,166.79
第五名	3,969,235.40	2.24%	39,692.35
合计	132,908,046.88	75.04%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	268,388.09	0.00
应收股利	80,708,887.46	62,475,504.25
其他应收款	42,808,978.35	24,522,345.25
合计	123,786,253.90	86,997,849.50

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	268,388.09	
合计	268,388.09	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江润鑫电器有限公司	45,943,350.92	45,943,350.92
江苏开能华宇环保设备有限公司	34,765,536.54	16,418,153.33
南京开一能净水设备服务有限公司		114,000.00
合计	80,708,887.46	62,475,504.25

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
浙江开能润鑫电器有限公司	45,943,350.92	4-5 年	暂未发放	否，内部关联方
江苏开能华宇环保设备有限公司	16,418,153.33	1-2 年	暂未发放	否，内部关联方
合计	62,361,504.25			

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方	24,946,985.20	21,481,911.52
股权转让款	13,896,729.83	660,000.00
应收出口退税款	1,606,844.02	13,487.62
备用金	1,468,100.19	1,617,534.80
押金及保证金	982,174.56	1,031,506.56
其他	945,304.29	571,567.73
合计	43,846,138.09	25,376,008.23

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,155.93	745,886.49	92,620.56	853,662.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,445.18	203,820.18	682,055.03	890,320.39
本期转回		213,426.07	493,397.56	706,823.63
2023 年 6 月 30 日余额	19,601.11	736,280.60	281,278.03	1,037,159.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,750,670.03
1 至 2 年	237,036.03
2 至 3 年	380,000.00
3 年以上	1,478,432.03
3 至 4 年	1,197,154.00
4 至 5 年	281,278.03
合计	43,846,138.09

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	853,662.98	890,320.39	706,823.63			1,037,159.74
合计	853,662.98	890,320.39	706,823.63			1,037,159.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏开能华宇环保设备有限公司	借支款	19,327,256.46	1年以内(含1年)	44.08%	
北京开能家用设备销售有限公司	货款	2,085,305.93	1年以内(含1年)	4.76%	
国家税务总局	退税款	1,606,844.02	1年以内(含1年)	3.66%	
崔学华	股权转让款	660,000.00	3-4年(含4年)	1.51%	330,000.00
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	保证金	100,000.00	2-3年(含3年)	0.23%	30,000.00
合计		23,779,406.41		54.24%	360,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	269,762,258.84	41,514,154.58	228,248,104.26	282,998,988.67	41,514,154.58	241,484,834.09
对联营、合营企业投资	133,340,179.82	0.00	133,340,179.82	136,774,127.94	0.00	136,774,127.94
合计	403,102,438.66	41,514,154.58	361,588,284.08	419,773,116.61	41,514,154.58	378,258,962.03

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海开能净水机器人制造有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海开能家用设备销售有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海奔泰水处理设备有限公司	17,220,000.00					17,220,000.00	
上海开能水与火环保设备服务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	

上海开能壁炉产品有限公司	6,119,343.75						6,119,343.75	
上海正业水质检测技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
江苏开能华宇环保设备有限公司	48,712,585.24		13,236,729.83				35,475,855.41	
上海开能实业投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海开能旅行社有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海开能净化饮水设备有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
浙江开能润鑫电器有限公司	83,486,030.83						83,486,030.83	14,357,341.75
南京开一能净水设备服务有限公司	600,000.00						600,000.00	
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	29,357,718.10						29,357,718.10	27,156,812.83
北京开能家用设备销售有限公司	1,989,155.17						1,989,155.17	
上海开能生态科技发展有限公司	1.00						1.00	
合计	241,484,834.09		13,236,729.83				228,248,104.26	41,514,154.58

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海原能细胞生物低温设备有限公司	136,774,127.94			-3,433,948.12						133,340,179.82	
小计	136,774,127.94			-3,433,948.12						133,340,179.82	



	94			948.12						82	
合计	136,774,127.94			-3,433,948.12						133,340,179.82	0.00

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,029,586.11	248,200,500.77	251,098,348.04	214,187,524.74
其他业务	10,673,316.12	4,165,192.69	8,492,375.94	3,255,405.40
合计	339,702,902.23	252,365,693.46	259,590,723.98	217,442,930.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
终端业务及服务	32,913,993.84		32,913,993.84
智能制造及核心部件	248,514,891.77		248,514,891.77
其他生态产品及业务	58,274,016.62		58,274,016.62
按经营地区分类			
其中：			
内销	147,415,428.65		147,415,428.65
外销	192,287,473.58		192,287,473.58
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

### 1. 分摊至剩余履约义务的说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

### 2. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,347,383.21	23,733,353.33
权益法核算的长期股权投资收益	-3,433,948.12	-2,998,255.43
处置长期股权投资产生的投资收益		865,031.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益		176,666.15
处置交易性金融资产取得的投资收益		568,643.92
理财产品投资收益	3.03	
合计	14,913,438.12	22,345,439.09

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	89,197.90	长期资产处置损益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,264,744.06	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3.03	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,101.41	
减：所得税影响额	430,323.86	
少数股东权益影响额	-132,455.56	
合计	2,754,975.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.84%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他