

开能健康科技集团股份有限公司

2021 年半年度报告

公告编号：2021-089



2021 年 08 月

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**（瞿亚明）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报告的董事会会议。

相关风险因素具体请见第三节中“十、公司面临的风险和应对措施”。

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.....	27
第五节 环境与社会责任	29
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告.....	47

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2021年半年度报告文本原件；
- 四、其他有关资料。

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
浙江润鑫、润鑫电器	指	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
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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
律师、国浩	指	国浩律师（上海）事务所
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 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）	694,997,397.16	487,091,601.13	42.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,829,677.26	30,432,176.92	86.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	52,627,221.13	27,691,910.43	90.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	78,073,653.46	16,925,155.98	361.29%
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	4.80%	2.51%	2.29%
	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）	1,985,958,172.76	1,818,405,772.85	9.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,163,098,090.10	1,172,657,499.93	-0.82%

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）	-153,549.86	长期资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,023,513.31	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	36,846.56	委托理财投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-493,963.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-522,388.58	
减：所得税影响额	977,193.26	
少数股东权益影响额（税后）	-289,191.28	
合计	4,202,456.13	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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

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

(一) 主要产品及业务概述

开能健康科技集团股份有限公司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，全家健康”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、复合材料压力容器等人居水处理产品的研发、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。

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、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。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

(二) 公司产品营销模式

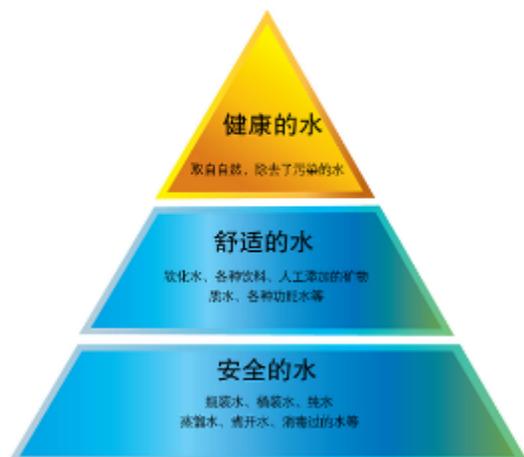
报告期内，公司针对水处理产品目标客户及目标市场的不同，完善公司营销模式，集中资金、资源聚焦核心优势，为公司长远发展夯实基础。

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

(三) 公司主要水处理设备解决方案

品质生活 居家用水的三重境界

水的三重境界



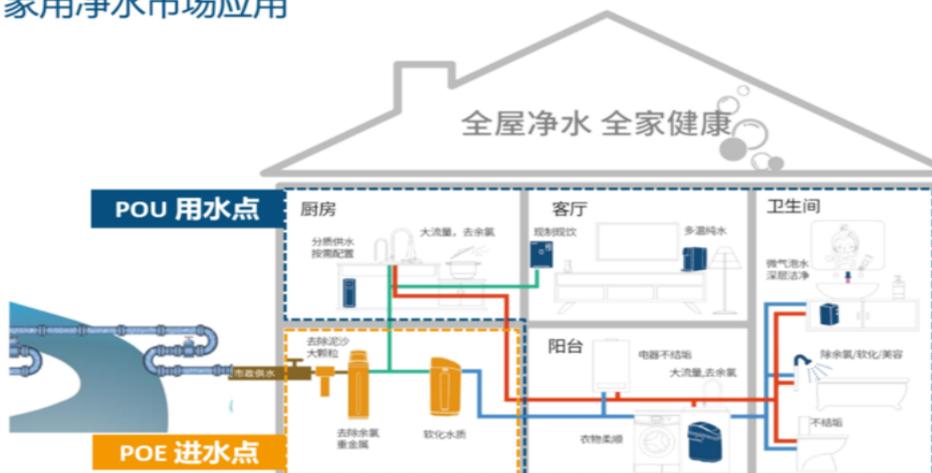
终极需求，满足人们终身健康的需求。

升级需求，满足人体的感官需求。

基本需求，只是满足生理的最基本需求。

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			

我们的人居健康类产品_公共饮水

公共饮水类产品，可广泛适用于企业、学校、医院等各类公共场所。



开能公用产品



我们的人居健康类产品_办公饮水

公共饮水类产品，可广泛适用于企业、学校、医院等各类公共场所。



开能商务产品



水处理核心部件

水处理核心部件——复合材料压力容器，自动化生产线





（四）行业地位

2001年，开能健康正式成为WQA（美国水质协会）会员单位。20年来，公司凭借自身的研发、制造、品质、服务等方面的优势，已逐步在国际、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。

2008年以来，公司已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”等荣誉，产品先后在2008年北京奥运会、2010年上海世博会、2011年上海世界游泳锦标赛、中国人民解放军总医院（301医院）等国家重大项目中被使用，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-Institut des Ruhrgebiets实验室颁发的KTW认证证书，取得了进入德国市场的通行证。

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，“Canature”品牌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。“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。

面对国内消费升级趋势，从饮用安全的水，到使用舒适的水、健康的水等健康观念的提升，将有助于推动人居水处理产品与服务更快地发展，这为开能健康带来更大的发展空间，也对开能健康提出更高的要求。公司将努力在发展变革中，不断以更优异的成绩服务客户、服务社会、服务股东。

（五）主要的业绩驱动因素

报告期内，受益于新冠疫情的缓解，公司产品下游市场已逐步恢复正常，景气指数逐渐复苏，业务部门抢抓国内外下游客户消费复苏的各种商机，借助新品上市和供应链实力提升的大好机遇，加大了市场的开拓力度，共同推动公司营业收入较上年同期实现大幅增长，同时，公司持续优化管理，提升管理效率，期间费用管控较好。以上共同作用下，公司2021年上半年归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比大幅上升。

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，经过20年的发展，已凭借在研发、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的企业之一。

2、全产业链生产及制造，铸就卓越品质

公司自成立以来，致力于POE水处理产品及核心部件的研发和生产，公司生产的每个成套设备中，以工艺最复杂的全屋净水设备为例，其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，因此公司的全产业链生产能力已达到了90%以上。公司拥有在POE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。

上市以来，公司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.，公司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。公司是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，公司所拥有的全屋水处理设备的集成应用技术和自动多路控制、复合材料压力容器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。

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	694,997,397.16	487,091,601.13	42.68%	营业收入本期比上年同期增加约 20,791 万元，增幅 42.68%，主要系本期间受益于国内外疫情的大幅缓解，公司核心主业的净水市场已恢复正常，公司各业务部门抢抓国内、国外下游客户消费复苏的各种商机，致使国际事业部、ODM 部、国内经销等主要业务部门的销售收入同比上年同期大幅增长所致。
营业成本	407,214,141.41	270,886,634.57	50.33%	营业成本本期比上年同期增加约 13,633 万元，增幅 50.33%，主要系本期间公司销售收入大幅增加，致使产品销售成本同向大幅增长所致。
销售费用	96,053,043.20	71,863,572.98	33.66%	销售费用本期比上年同期增加约 2,419 万元，增幅 33.66%，主要系本期间公司销售收入大幅增加，与销售相对应的海外出口费用、国内市场支持及开拓费等同向大幅增长所致。
管理费用	82,831,774.54	79,469,852.06	4.23%	
财务费用	10,174,353.10	12,894,745.14	-21.10%	
所得税费用	12,401,964.40	4,196,495.41	195.53%	所得税费用本期比上年同期增加约 821 万元，增幅 195.53%，主要系本期间公司产品销售收入大幅提升而致利润总额大幅增加，相应计提的企业所得税费用大幅增加所致。
研发投入	21,830,193.17	22,270,701.72	-1.98%	
经营活动产生的现金流量净额	78,073,653.46	16,925,155.98	361.29%	经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加约 6,115 万元，增幅 361.29%，主要系本期间公司各主要销售部门的销售回款大幅增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	-71,821,369.12	26,657,292.70	-369.42%	投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期多流出约 9,848 万元，幅度 369.42%，主要系本期间公司对原能生物投资 4,550 万元以及净收回理财投资减少约 3,714 万元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	17,975,304.45	-55,423,048.75	132.43%	筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期多流入约 7,340 万元，幅度 132.43%，主要系本期间公司借款净流入较上年同期增加 14,292 万元，年度分红 2,845 万元，以及从二级市场回购股票而支出约 3,800 万元所致。
现金及现金等价物净增加额	18,625,215.58	-9,790,329.83	290.24%	现金及现金等价物净增加额本期比上年同期增加约 2,842 万元，幅度为 290.24%，主要系本期间公司销售增加带来的经营活动产生的现金净流入较上年同期增加约 6,019 万元、投资活动净流出增加 9,752 万以及筹资活动净流入增加 7,340 万元所致。
归属于上市公司股东的	52,627,221.13	27,691,910.43	90.05%	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本期比上年同期增加约 2,494 万元，增幅 90.05%，主要系本期间公司产品销售收入大幅提

扣除非经常性损益的净利润				升，期间费用相对刚性上升幅度低于收入增幅所致。
经营活动现金流入小计	704,198,432.82	514,180,280.25	36.96%	经营活动现金流入本期比上年同期增加约 19,002 万元，增幅 36.96%，主要系本期间公司国际事业部、ODM 部、国内经销等主要业务部门的销售收入同比上年同期大幅增长，相应销售回款大幅增长所致。
投资活动现金流入小计	52,323,776.55	387,276,189.69	-86.49%	投资活动现金流入本期比上年同期减少约 33,495 万元，降幅 86.49%，主要系本期间公司闲置资金较上年同期减少，相应减少了理财投资款，从而到期收回的投资款减少所致。
投资活动现金流出小计	124,145,145.67	360,618,896.99	-65.57%	投资活动现金流出本期比上年同期减少约 23,647 万元，降幅 65.57%，主要系本期间公司闲置资金较上年同期减少，相应减少了理财投资款所致。
筹资活动现金流入小计	208,938,783.37	115,978,732.31	80.15%	筹资活动现金流入本期比上年同期增加约 9,296 万元，增幅 80.15%，系本期间公司新增银行借款较上年同期增加约 9,296 万元所致。

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	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
终端业务及服务	393,410,175.55	200,152,751.13	49.12%	33.55%	36.70%	-1.17%
智能制造及核心部件	278,529,526.04	188,427,529.79	32.35%	57.38%	64.38%	-2.88%
其他生态产品及业务	23,057,695.57	18,633,860.49	19.19%	48.37%	89.38%	-17.50%

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	-1,723,612.60	-2.21%	主要为理财收益、权益法核算的长期股权投资损失	否
公允价值变动损益	-522,388.58	-0.67%	主要为海外孙公司 Envirogard Products Limited 的少数股东卖出期权公允价值变动。	否
资产减值	482.39	0.00%	主要为存货跌价准备的转回	否

营业外收入	19,832.34	0.03%	主要为有形资产报废收入	否
营业外支出	513,795.66	0.66%	主要为有形资产报废损失	否
其他收益	6,023,513.31	7.71%	主要系政府补助资金、科技项目部分补贴等	否
信用减值损失	-592,973.21	-0.76%	主要为计提应收款项减值准备	否
资产处置收益	-153,549.86	-0.20%	主要为有形资产处置损失	否

五、资产、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	189,989,763.72	9.57%	177,449,455.72	9.76%	-0.19%	
应收账款	201,383,347.68	10.14%	174,139,954.53	9.58%	0.56%	
存货	237,096,444.23	11.94%	203,440,769.75	11.19%	0.75%	
长期股权投资	91,703,727.95	4.62%	48,040,000.00	2.64%	1.98%	长期股权投资本期末余额比上年末增加约 4,366 万元，增幅 90.89%，主要系本期间公司对原能生物低温设备公司投资 4,550 万元所致。
固定资产	281,355,334.50	14.17%	288,697,355.93	15.88%	-1.71%	固定资产本期末余额比上年末减少约 734 万元，降幅 2.54%，主要系计提折旧所致。
在建工程	7,927,783.18	0.40%	4,734,279.97	0.26%	0.14%	在建工程本期末余额比上年末增加约 319 万元，增幅 67.45%，主要系本期间公司智能制造工程项目新增资金投入所致。
使用权资产	42,432,229.65	2.14%		0.00%	2.14%	使用权资产本期末余额约为 4,243 万元，上年末余额为 0，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起采用新租赁准则，对长期租赁的资产按照准则要求确认为使用权资产，相应的应付租金确认为租赁负债以及一年内到期的非流动负债所致。
短期借款	336,319,806.70	16.93%	247,836,207.00	13.63%	3.30%	短期借款本期末余额比上年末增加约 8,848 万元，增幅 35.70%，主要系公司业务量增长导致相应的运营资金需求增加所致。
合同负债	28,582,890.22	1.44%	26,720,332.84	1.47%	-0.03%	
长期借款	8,880,000.00	0.45%	5,480,000.00	0.30%	0.15%	长期借款本期末余额比年初增加 340 万元，增幅 62.04%，主要系子公司世纪丰源本期向中国银行新增 400 万元三年期借款所致。
租赁	38,978,095.71	1.96%		0.00%	1.96%	租赁负债本期末余额约为 3,898 万元，上年末余额为 0，主要

负债						系公司自 2021 年 1 月 1 日起采用新租赁准则，对长期租赁的资产按照准则要求确认为使用权资产，相应的应付租金确认为租赁负债以及一年内到期的非流动负债所致。
应收票据	13,345,632.43	0.67%	19,467,023.40	1.07%	-0.40%	应收票据本期末余额比上年末减少约 612 万元，降幅 31.44%，主要系年初应收票据本期内到期兑付以及背书转让而减少所致。
应付账款	150,674,721.13	7.59%	111,512,159.54	6.13%	1.46%	应付账款本期末余额比上年末增加约 3,916 万元，增幅 35.12%，主要系公司订单增加相应原材料采购增加所致。
库存股	53,917,445.05	2.71%	15,919,530.40	0.88%	1.83%	库存股本期末余额比上年末增加约 3,800 万元，增幅 238.69%，主要系公司在本期间从二级市场新增了股票回购所致。

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(元)	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况(元)	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	291,189,177.97	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	13,575,536.49	24.00%	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)	181.89							181.89
2.衍生金融资产	160,557.39	-59,904.87			12,941,600.00	12,941,600.00		100,652.52
4.其他权益工具投资	234,276.63							234,276.63
金融资产小计	395,015.91	-59,904.87			12,941,600.00	12,941,600.00		335,111.04
其他	459,499,574.28							459,499,574.28
原能集团	435,000,000.00							435,000,000.00
苏州厚宇创业投	20,000,000.00							20,000,000.00

资合伙企业（有 有限合伙）									
上述合计	459,894,590.19	-59,904.87				12,941,600.00	12,941,600.00		459,834,685.32
金融负债	29,041,464.00	-462,483.03						1,458,763.45	30,037,744.42

其他变动的内容

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，根据股权转让协议在收购时点确认的少数股东卖出期权以公允价值计量。本期间公允价值的变动约为-46.25万元，其他变动约145.88万元为汇兑损益的影响。

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

参见第十节附注七、81“所有权或使用权受到限制的资产”。

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
58,441,600.00	102,218,643.13	-42.83%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
原能生物	先进生物医学装备的技术研发、产品设计与制造	增资	45,500,000.00	6.57%	自有资金	无	无限期	生物设备	2021年2月10日已完成工商变更登记	0.00	-606,692.15	否	2021年02月19日	公告编号：2021-012

合计	--	--	45,500,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-606,692.15	--	--	--
----	----	----	---------------	----	----	----	----	----	----	------	-------------	----	----	----

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

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	期末金额	资金来源
金融衍生工具	160,557.39	-59,904.87	0.00	12,941,600.00	12,941,600.00	118,400.00	100,652.52	自有资金
其他	459,734,032.80		0.00				459,734,032.80	自有资金
合计	459,894,590.19	-59,904.87	0.00	12,941,600.00	12,941,600.00	118,400.00	459,834,685.32	--

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	0.02	0.02	0	0
合计		0.02	0.02	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
商业银行	无	否	货币期权合约	0	2021年01月08日	2021年06月30日	0	1,294.16	1,294.16		0	0.00%	11.84
合计				0	--	--	0	1,294.16	1,294.16		0	0.00%	11.84
衍生品投资资金来源							自有资金						
涉诉情况（如适用）							无						
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）							2020年04月25日						
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）							参见公司2020年4月28日《关于公司开展外汇套期保值业务的公告》（编号：2020-032）						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定							已投资衍生品本报告期内均已售出，投资收益已实现。						
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明							无						
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见							参见公司2020年4月28日《关于公司开展外汇套期保值业务的公告》（编号：2020-032）						

(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

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
上海开能家用设备销售有限公司	子公司	净水设备等销售	1000 万元	14,706,947.13	11,599,828.42	7,752,366.77	-388,322.93	-386,125.34
上海开能水与火环保设备服务有限公司	子公司	净水设备等售后服务	100 万元	7,632,879.03	4,851,623.12	12,236,519.81	1,252,768.81	1,151,239.58
上海信川投资管理有限公司	子公司	投资管理	10450 万元	187,445,801.03	136,060,223.12	1,481,596.51	-94,703.96	-71,029.89
上海开能壁炉产品有限公司	子公司	壁炉的生产、销售	100 万美元	22,162,539.13	20,663,349.12	8,028,350.62	-1,209,699.32	-1,238,750.91
上海奔泰	子公司	RO机等净水设备的制造、销售	1000 万元	68,474,952.03	21,210,913.32	83,161,645.64	4,399,151.93	3,300,652.51
开能华宇	子公司	净水用玻璃钢桶的制造、销售	1500 万元	82,215,297.16	42,712,017.66	73,180,864.16	4,839,914.65	4,143,439.03
Canature N.A. Inc	子公司	净水设备销售及服务	2112.4524 万加元	291,189,177.97	39,713,210.49	251,474,692.92	19,396,457.27	13,575,536.49
开能控股香港有限公司	子公司	净水设备等销售	1000 万美元	212,635,753.87	84,652,067.04	202,824,833.84	14,156,053.88	14,156,053.88
世纪丰源	子公司	净水设备销售及服务	1350 万元	57,538,462.03	27,526,535.47	29,609,575.47	584,763.88	454,532.41
原能集团	参股公司	从事细胞	75060.1	1,469,247,746.66	912,186,513.77	43,479,292.04	209,034,955.20	211,022,988.86

		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	万元					
浙江润鑫	参股公司	电器配件、纯水设备、塑料制品制造、加工等	1000 万元	159,075,685.40	20,073,071.55	76,776,823.83	-1,335,457.41	-3,073,949.75

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

一、原能集团概述

原能细胞科技集团有限公司成立于2014年7月16日, 截至目前, 原能集团注册资本75,060.1万元, 开能健康持有其19.98%股权, 是其持股比例最多的法人股东。

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存储服务、细胞药物研发、细胞因子化妆品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两个产业园, 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, 两个园区总建筑面积建近6万多平米。该两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: 上海原天生物科技有限公司、原能细胞库有限公司、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发展和产品及业务发展的平台。

二、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40.44%股权的核心参股公司之一, 其专注于新兴的细胞生物产业, 着力打造以细胞生物产业所需的自动化、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。

原能生物已成功开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GR201931000887），并被授予上海市专家工作站、浦东新区博士后流动站资质，原能生物的技术开发项目获得上海市高新技术成果转化项目认定。目前，原能生物公司已顺利通过国家权威机构的ISO9001质量管理体系和ISO13485医疗器械质量管理体系认证，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。

原能生物共累计申报国内外专利305项，其中包括PCT国际专利7项，国外专利8项；累计获得国内外专利授权209项，其中包括日本专利2项，美国专利2项；累计申报软件著作权32项，获得软件著作权授权30项。

2021年2月10日，原能生物完成首轮融资，其注册资本由10,000万元增至19,784万元，开能健康直接持有原能生物6.57%的股权；原能集团直接持有原能生物40.44%的股权；其余12位新增投资人合计直接持有原能生物52.99%的股权。

2、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持有17.63%的核心参股公司之一。

报告期内，原启生物聚焦实体肿瘤细胞免疫治疗的临床需求，致力于肿瘤免疫细胞治疗产品的开发。深化科研体系建设及产品临床开发，OriTMAb抗体开发、创新性OriTMCAR、OriTMTIL和OriTMUCAR四个技术平台已经开始陆续产出新靶点、新产品，报告期内，已申请专利56项（含6项PCT）。目前有10项自主创新主要靶向实体瘤的细胞产品管线，已启动探索性临床研究6项，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，目前有两项产品正在准备申报IND。

原启生物针对治疗难治性/复发性的肝细胞癌的CAR-T产品（Ori-CAR-001）的探索性临床研究数据在2021年度美国肿瘤年会（ASCO）上发布，引起肿瘤治疗领域广泛关注，其中可评估的9例患者中，有4例部分缓解（PR）3例稳定（SD）2例进展（PD），显示了良好的安全性和开发前景。目前，该产品正在准备IND申报。

2021年上半年，原启生物新增发明专利申请7项（含PCT），获得授权办登4项。其中，双特异性抗体（YN051）专利已获得中国知识产权局的授权，该项目经合作伙伴德琪医药现已递交了澳洲、美国和中国的Pre-IND申请。

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。

（1）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。

（2）“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，拟启动区域百万份级细胞库的建设。

4、生物细胞产业园发展

原能集团拥有的两个产业园，致力于引进国际级优质企业或项目，是打造有全球影响力的生命科技产业的开放式创新平台。

报告期内，原能细胞产业园和原能细胞科创园两大园区均正常运行，入驻率达70%以上。

5、细胞因子化妆品的开发

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，并已申请国家发明专利。目前基元美业已上市与即将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）检测验证，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。目前公司正在积极着手成为化妆品核心原材料供应商，并向国家监管部门申请化妆品原料生产的相关资质。

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

（一）政策风险

由于受全球疫情的影响，我国宏观经济和消费市场都将面临考验，但随着疫情的消退，阶段性被抑制的消费需求必将出现回补。同时，为对冲疫情的不利影响，国家将出台一系列拉动投资、促进消费、稳定就业的措施，国内居民消费市场也将走出困境、逐步回暖。

（二）经营风险

1、海外市场波动的风险

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、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。

3、规模扩大带来的管理风险

随着公司业务规模的逐步扩大，公司存在能否同步建立起大规模企业所需的管理体系，形成完善的约束机制，保证公司持续高效运营的管理风险。为此，公司将根据外部环境的变化和公司内部发展及管理的需要，通过引进具有丰富管理经验的国际化人才，进一步理顺相

应的管理体制和经营机制，不断完善大规模企业所需的管理体系和约束机制，保证公司持续高效运营；继续加强管理制度的完善、学习和落实，实现以制度约束，以制度管理的企业管理理念，保证企业健康稳健的发展。

4、外汇汇率风险

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。

5、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、采购等环节管理，节约成本，以应对并控制成本上升的风险。

6、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。

（三）财务风险

1、并购带来的商誉减值风险

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。对此，公司将加强对并购子公司的业务与财务管控，及时防范其经营与财务风险。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。2020年，公司结合实际经营情况及所处行业经济形势变化的影响，按照财务审慎原则，公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》及相关会计政策规定计提商誉减值准备2,137.36万元。公司近年来进行多次收购，虽公司已于2020年度对相关标的充分计提商誉减值准备，但若收购标的未来经营环境出现重大不利变化，存在进一步商誉减值的风险，可能对公司未来期间的损益造成不利的影响。

2、长期股权投资减值风险

近三年，公司长期股权投资账面价值分别为49,963.72万元、10,399.56万元和4,804.00万元，占总资产的比例分别为30.86%、5.27%和2.64%。2020年度公司对浙江润鑫电器有限公司计提减值5,493.10万元，若未来发行人参股公司经营未能得到良好改善，则公司存在长期股权投资进一步减值的风险。

3、润鑫电器的业绩波动可能对公司整体业绩构成不利影响

公司于2015年开始持有润鑫电器股权。2021年7月，公司通过抵消交易对手方应付业绩补偿款3,338.64万元、冲减或结欠其经营期间对润鑫电器形成的已有及或有债务等方式收购润鑫

电器55%股权，成为其控股股东。公司对润鑫电器的控股，有利于加快公司在华东地区智能制造布局的发展战略、促进润鑫电器的健康稳定发展、维护公司及股东权益。但由于润鑫电器目前尚不能填充其原主要客户的采购额、经营出现亏损、公司对润鑫电器借款提供的担保、其资产负债率较高和未来发展的不确定性，可能导致公司未来面临相关商誉和资产组减值、短期内无法快速提升润鑫电器经营业绩、承担借款连带责任等风险，并且对公司合并口径财务状况及经营成果产生不利影响。

4、所投资标的公允价值的波动对公司的经营业绩带来不利影响的风险

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。

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
2021年04月30日	公司	其他	其他	机构及个人投资者	2020年度网上业绩说明会	https://rs.p5w.net/html/126214.shtml

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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	43.19%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2021-061)

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
蒋玮芳	原董事会秘书	离任	2021 年 03 月 04 日	公司原董事会秘书蒋玮芳女士原定任职期限至公司第五届董事会届满即 2023 年 6 月 2 日, 因个人健康原因辞去公司董事会秘书职务并于 2021 年 3 月 4 日送达生效。
袁学伟	原财务总监	离任	2021 年 05 月 28 日	公司原财务总监袁学伟先生原定任职期限至公司第五届董事会届满即 2023 年 6 月 2 日, 因工作调整原因辞去公司财务总监职务, 并于 2021 年 5 月 28 日送达生效。
徐延茂	董事会秘书	聘任	2021 年 05 月 28 日	2021 年 5 月 28 日召开第五届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》, 任期自该次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满即 2023 年 6 月 2 日止。
刘文军	财务总监	聘任	2021 年 05 月 28 日	2021 年 5 月 28 日召开第五届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于变更公司财务总监的议案》, 任期自该次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满即 2023 年 6 月 2 日止。
张蕾	原董事	离任	2021 年 04 月 30 日	公司原董事张蕾女士原定任职期限至公司第五届董事会届满即 2023 年 6 月 2 日, 因个人原因辞去公司董事职务并于 2021 年 4 月 30 日送达生效。
时嵩巍	原监事	离任	2021 年 05 月 17 日	公司监事时嵩巍女士原定任期期限至公司第五届监事会届满即 2023 年 6 月 2 日, 因个人原因辞去公司监事职务, 股东大会选举产生新任监事填补其空缺后生效。
吴一多	监事	被选举	2021 年 05 月 17 日	2021 年 5 月 17 日召开 2020 年年度股东大会, 审议通过了《关于增补监事的议案》, 增补吴一多女士为公司第五届监事会监事, 任期自该次股东大会审议通过之日起至第五届董事会届满即 2023 年 6 月 2 日止。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

五、2018 年股权激励事项其他情况说明

事项：2020年8月14日，公司召开第五届董事会第二次会议审议并通过了《关于2018年股权激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期条件及预留授予权益第一个行权期/解除限售期条件成就的议案》，公司董事会同意：（1）公司2018年股权激励计划首次授予股票期权第二个行权期符合行权条件的激励对象共计52人，可行权的期权数量为529,920份。第二个行权期的行权价格为7.325元/份，行权模式采用集中行权，行权期限为2020年11月3日至2021年11月2日；（2）公司2018年股权激励计划预留授予股票期权第一个行权期符合行权条件的激励对象共计14人，可行权的期权数量为142,400份，行权价格为5.63元/份，行权模式采用集中行权（经公司2020年10月23日召开的第五届董事会第三次会议审议并决议通过，公司董事会同意将上述可行权的期权数量由142,400份调整为107,200份，行权价格为调整后的5.68元/份），行权期限为2020年11月22日至2021年11月21日。具体内容详见2020年8月18日及2020年10月27日在符合条件的媒体披露的《关于2018年股权激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期条件及预留授予权益第一个行权期/解除限售期条件成就的公告》（公告编号：2020-058）以及《关于2018年股权激励计划预留授予权益行权价格、回购价格及相关预留授予期权行权数量、注销数量调整的公告》（公告编号：2020-077）

鉴于：公司2020年年度权益分派方案已于2021年6月7日实施完成，具体内容请见2021年5月28日在符合条件的媒体披露的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-064）。根据公司2018年第三次临时股东大会之授权，董事会在公司出现资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股或派息等事项时，按照本股权激励计划规定的方法对股票期权、限制性股票的数量、授予价格、回购价格、回购数量等进行相应的调整。

因此：2021年8月20日，公司召开第五届董事会第十四次会议审议并通过了《关于调整2018年股权激励计划首次授予及预留授予符合行权条件股票期权行权价格的议案》，公司董事会同意：（1）公司2018年股权激励计划首次授予股票期权第二个行权期符合行权条件的529,920份股票期权行权价格为7.275元/份（即 $7.325-0.0500081=7.275$ 元/份）；（2）公司2018年股权激励计划预留授予股票期权第一个行权期符合行权条件的142,400份股票期权行权价格为5.63元/份（即 $5.68-0.0500081=5.63$ 元/份）。具体内容详见2021年8月24日在符合条件的媒体披露的《关于调整2018年股权激励计划首次授予及预留授予符合行权条件股票期权行权价格的公告》（公告编号：2021-090）。

公司将根据事项的进展情况及时履行披露义务。

第五节 环境与社会责任

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

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,公司将《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。

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。

二、社会责任情况

不适用

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%,以下简称"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。
	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。
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	现任监事周忆祥	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	2012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

作承诺			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。			述承诺的情况。
	瞿建国、高森投资	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%以上股份的股东高森投资已出具书面承诺：（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。
	瞿建国、高森投资	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）作为开能环保实际控制人或持股 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。
股权激励承诺						
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。
承诺是否及时履行	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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、其他重大关联交易

适用 不适用

2020年12月18日，公司召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于公司参与对原能生物增资暨关联交易的议案》，公司董事会同意公司以货币方式投资4,550万元，认购原能生物新增注册资本1,300万元（持有其6.57%的出资）。

公司与参与对原能生物增资的其他投资人一致同意对原能生物进行增资并共同签署《增资协议》，合计以货币方式向原能生物投资34,244万元，合计认购原能生物新增注册资本9,784万元。

2021年2月10日，原能生物完成与本次投资相关的工商变更登记手续，其注册资本由10,000万元增至19,784万元。开能健康直接持有原能生物6.57%的出资；原能集团直接持有原能生物40.44%的出资；其余投资人合计直接持有原能生物52.99%的出资。原能生物作为公司参股企业，不纳入上市公司合并报表范围。

2021年1月，原能集团因股权结构调整实施并完成了部分股东的减资，减资完成后，开能健康仍为原能集团持股第一的法人股东，开能健康持有原能集团的出资比例从15.1%调整为19.98%，为此开能健康通过原能集团间接持有原能生物8.08%的权益。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司参与对原能生物增资暨关联交易的公告》（公告编号：2020-087）	2020年12月21日	深圳证券交易所网站及巨潮资讯网
《关于公司完成对原能生物增资的公告》（公告编号：2021-012）	2021年02月19日	深圳证券交易所网站及巨潮资讯网

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 完毕	是否为关 联方担保
浙江润鑫	2019年12月31日	2,000	2020年01月06日	1,665	连带责任担保		除开能健康之外股东已与开能健康签订反担保协议	3年	否	是
浙江润鑫	2019年12月31日	1,000	2020年01月02日	340.61	连带责任担保		除开能健康之外股东已与开能健康签订反担保协议	3年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						1,340.61
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			3,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						2,005.61
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

开能华宇	2019年01月08日	500	2019年01月23日	0	连带责任担保			3年	否	是
世纪丰源	2019年09月16日	2,000			连带责任担保		股东株洲世纪丰源智能科技有限公司承担对开能健康的连带反担保责任	3年	否	是
上海奔泰	2019年10月25日	2,500	2019年12月16日	0	连带责任担保			3年	否	是
开能控股香港有限公司	2019年10月25日	3,540	2021年04月28日	969.02	连带责任担保			3年	否	是
开能控股香港有限公司	2020年06月02日	10,619			连带责任担保			3年	否	是
开能华宇	2021年03月03日	2,000	2021年05月06日	2,000	连带责任担保		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	2年	否	是
世纪丰源	2021年03月15日	1,500	2021年05月19日	400	连带责任担保		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	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		3,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,369.02				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		22,659		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,369.02				
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	是否履行完毕	是否为关联方担保
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）		3,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		4,709.63				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		25,659		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		5,374.63				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产				4.62%						

产的比例	
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）	2,005.61
上述三项担保金额合计（D+E+F）	2,005.61

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：

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

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1、高森投资减持事项		
2021年4月29日，公司发布关于持股5%以上股东高森投资减持开能健康股票计划。高森投资减持前持有本公司3,928.1973万股，占当时总股本（扣除当时公司回购专用证券账户股份数量752.632万股后的总股本56,934.5149万股）的6.8995%，其将自减持计划公告披露之日起15个交易日后的6个月内以集中竞价交易或大宗交易方式减持本公司股份不超过2,277.3806万股，不超过公司总股本的4%。	2021年4月9日	在符合条件的媒体披露的《关于持股5%以上股东减持股份的预披露公告》（公告编号：2021-023）
2021年5月17日，公司发布关于持股5%以上股东高森投资减持开能健康股票事项的进展情况。2021年5月6日至2021年5月14日期间，高森投资通过集中竞价交易方式累计减持公司股份569.34万股，占当时公司股份总数的0.99999%。	2021年5月17日	在符合条件的媒体披露的《关于公司持股5%以上股东减持股份达到1%的公告》（公告编号：2021-060）
2021年7月30日，公司发布关于持股5%以上股东高森投资减持开能健康股票事项过半的进展情况。截至2021年7月30日，上述减持计划时间已过半，但减持计划尚未实施完毕，其持有本公司股份3,358.8573万股，占目前扣除回购专用证券账户股份数量后总股本比例为5.9253%。	2021年7月30日	在符合条件的媒体披露的《关于持股5%以上股东减持时间过半暨减持计划实施进展的公告》（公告编号：2021-080）

2、定向增发事项		
2021年4月25日，公司召开第五届董事会第九次会议审议通过了《开能健康科技集团股份有限公司向特定对象发行A股股票预案》等相关议案，公司董事会同意以4.68元/股的价格向特定对象QURAYMOND MING（瞿亚明）发行股票，发行数量不低于21,367,522股（含本数）且不超过32,051,282股（含本数），募集资金总额不低于10,000万元（含本数）且不超过15,000万元（含本数）。该事项经2021年5月17日召开的2020年年度股东大会审议通过。	2021年4月26日	在符合条件的媒体披露的《向特定对象发行A股股票预案》等相关文件
2021年6月8日，鉴于2020年年度权益分派事项于2021年6月7日实施完毕，根据公司向特定对象发行股票相关条款，公司对本次向特定对象发行股票的价格由4.68元/股调整为4.63元/股。发行数量不变，仍为不低于21,367,522股（含本数）且不超过32,051,282股（含本数），募集资金总额不变，仍为不低于10,000万元（含本数）且不超过15,000万元（含本数）。	2021年6月8日	在符合条件的媒体披露的《关于2020年度权益分派方案实施后调整向特定对象发行股票发行价格的公告》（公告编号：2021-066）
2021年6月16日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理开能健康科技集团股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审（2021）219号）。	2021年6月16日	在符合条件的媒体披露的《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2021-068）
2021年7月13日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于<公司向特定对象发行股票预案（修订稿）>的议案》等相关议案，公司董事会同意：更新本次发行完成后，QURAYMOND MING（瞿亚明）将与其父亲瞿建国共同控制公司，二人为公司的共同实际控制人；更新本次发行价格由4.68元/股调整为4.63元/股。	2021年7月13日	在符合条件的媒体披露的《开能健康向特定对象发行A股股票预案(修订稿)》等相关文件
2021年6月25日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于开能健康科技集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2021〕020157号），公司分别于2021年7月14日及2021年8月2日进行回复。	2021年7月14日	在符合条件的媒体披露的《发行人与保荐机构关于向特定对象发行股票审核问询函的回复》等相关文件
	2021年8月2日	在符合条件的媒体披露的《发行人与保荐机构关于向特定对象发行股票审核问询函的回复(修订稿)》等相关文件
2021年8月5日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于开能健康科技集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函》（审核函〔2021〕020200号），公司于2021年8月11日进行回复。	2021年8月11日	在符合条件的媒体披露的《发行人与保荐机构关于向特定对象发行股票第二轮审核问询函的回复》等相关文件

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

十五、期后重要事项

期后重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1、对收购浙江润鑫事项		
2021年7月5日，公司召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司收购浙江润鑫电器有限公司55%股权的议案》，公司以66,055,000元的价格受让邹国南先生、陈霞庆女士持有的浙江润鑫合计为55%的股权。本次收购完成后，公司持有浙江润鑫股权比例将由40%增至95%，浙江润鑫将成为公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围内。本次交易不会对公司本年度财务状况及经营成果造成重大影响。	2021年7月5日	在符合条件的媒体披露的《关于公司收购浙江润鑫电器有限公司55%股权的公告》（公告编号：2021-073）
2021年8月13日，公司披露《关于收购浙江润鑫55%股权事项进展的公告》，股权转让的工商变更登记手续并取得了换发的《营业执照》，截至该公告披露日，公司、邹国南先生及陈霞庆女士分别持有浙江润鑫95%、3%及2%的股权，浙江润鑫为公司的控股子公司。	2021年8月13日	在符合条件的媒体披露的《关于收购浙江润鑫55%股权事项进展的公告》（公告编号：2021-084）
2、对参投产业基金事项进展		
2021年8月4日，公司披露《关于公司参与投资设立产业基金的进展公告》，公司对有限合伙企业认缴出资额由人民币3,000万元变更为人民币2,000万元，并已足额缴纳给有限合伙企业。	2021年8月4日	在符合条件的媒体披露的《关于公司参与投资设立产业基金的进展公告》（公告编号：2021-082）

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	166,139,430	28.80%				132,610	132,610	166,272,040	28.82%
1、国家持股		0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股		0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	166,020,630	28.78%				132,610	132,610	166,153,240	28.80%
其中：境内法人持股		0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	166,020,630	28.78%				132,610	132,610	166,153,240	28.80%
4、外资持股	118,800	0.02%				0	0	118,800	0.02%
其中：境外法人持股		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	410,732,039	71.20%				-132,610	-132,610	410,599,429	71.18%
1、人民币普通股	410,732,039	71.20%				-132,610	-132,610	410,599,429	71.18%
2、境内上市的外资股		0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股		0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他		0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	576,871,469	100.00%				0	0	576,871,469	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2021年3月5日，公司披露了《关于董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2021-018），公司原董事会秘书蒋玮芳女士自2021年3月5日起申报离任，其所持公司股份137,280股（含无限售流通股34,320股）全部锁定。

2、2021年5月28日，公司披露了《关于变更财务总监及聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2021-063），公司原财务总监袁学伟先生自2021年5月28日起申报离任，其所持公司股份393,158股（含无限售流通股98,290股）全部锁定。

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

1、2020年8月14日，公司召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于回购公司部分社会公众股份方案的议案》，公司董事会同意：使用不超过 3,000 万元（含）且不低于 1,500 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A）股股票；回购股份用于员工持股计划或者股权激励；回购股份价格不超过7.00元/股；具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准；回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。截至2021年1月13日，公司上述回购股份方案已实施完毕实施。具体情况如下：

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
2020年8月24日(首次 回购)	529,000	4.890	4.780	2,568,085.68	0.092%	2020年8月24日,公告编 号:2020-066
2020年8月25日至2020 年8月31	485,200	5.170	4.970	2,440,710.00	0.084%	2020年9月1日,公告编号: 2020-067
2020年9月1日至2020 年9月30日	851,200	5.680	5.100	4,678,310.54	0.148%	2020年10月9日,公告编 号:2020-072
2020年10月1日至2020 年10月31日	—	—	—	—	—	2020年11月3日,公告编 号:2020-079
2020年11月1日至2020 年11月30日	792,000	6.449	5.590	4,797,943.00	0.137%	2020年12月1日,公告编 号:2020-082
2020年12月1日至2020 年12月31日	281,800	5.122	5.050	1,431,605.00	0.049%	2021年1月4日,公告编号: 2021-001
2021年1月1日至2021 年1月13日	2,845,020	5.080	4.750	14,079,127.83	0.493%	2021年1月14日,公告编 号:2021-002
第一次累计回购	5,784,220	6.449	4.750	29,995,782.05	1.003%	

2、2021年2月3日，公司召开第五届董事会五次会议审议通过了《关于第二次回购公司部分社会公众股份方案的议案》，公司董事会同意：使用不超过 3,000 万元（含）且不低于 2,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A）股股票；回购股份用于员工持股计划或者股权激励；回购股份价格不超过7.5元/股；具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准；回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。截至2021年6月30日，公司第二次回购股份方案已实施完毕。具体情况如下：

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
2021年2月8日 (首次回购)	680,000	4.20	4.12	2,832,793	0.12%	2021年2月8日,公告编 号:2021-011
2021年2月9日至 2021年2月28日	1,062,100	4.49	4.27	4,665,778	0.18%	2020年3月1日,公告编 号:2021-013
2021年5月1日至 2021年5月31日	92,800	7.50	7.50	696,000	0.016%	2021年6月2日,公告编 号:2021-065
2021年6月1日至 2021年6月30日	2,380,900	6.83	6.37	15,718,427.06	0.413%	2021年7月2日,公告编 号:2021-071
第二次累计回购	4,215,800	7.50	4.12	23,912,997.57	0.731%	

3、截至2021年6月30日，公司第一次及第二次回购公司股份使用资金（不含交易费）合计为 53,908,779.62元，公司回购专用证券账户所持公司股票数量为10,000,020股。

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	165,478,657	0	0	165,478,657	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
周忆祥	144,145	0	0	144,145	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
JINFENG	118,800	0	0	118,800	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
袁学伟	294,868	98,290	0	393,158	高管锁定股，于 2021 年 5 月 28 日申报离任日起全部锁定六个月。	至第五届董事会任期届满六个月后全部解锁
蒋玮芳	102,960	34,320	0	137,280	高管锁定股，于 2021 年 3 月 5 日申报离任日起全部锁定六个月。	至第五届董事会任期届满六个月后全部解锁
合计	166,139,430	132,610	0	166,272,040	--	--

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	35,896	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	境内自然人	38.25%	220,638,209	-	165,478,657	55,159,552		
上海高森投资有限公司	境内非国有法人	5.82%	33,588,573	-5,693,400	0	0		
上海莱一米瑞商务管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.51%	8,726,664	-	0	0		

上海粒森企业管理中心 (有限合伙)	境内非国有 法人	1.31%	7,580,800	-	0	0		
上海市建国社会公益基 金会	其他	1.20%	6,896,593	-10,000	0	0		
韦嘉	境内自然人	1.07%	6,150,194	-	0	0		
郭秀珍	境内自然人	0.85%	4,918,579	35,500	0	0		
庄力朋	境内自然人	0.81%	4,648,312	33,700	0	0		
顾天禄	境内自然人	0.72%	4,153,108	-364,500	0	0		
杨焕凤	境内自然人	0.52%	3,010,093	-1,249,956	0	0		
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；上海莱一米瑞商务管理中心（有限合伙）、上海粒森企业管理中心（有限合伙）及杨焕凤存在关联关系；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	1、2017 年 12 月 25 日，瞿建国出具承诺，在其持有的开能健康不少于 24.5% 股份期间，放弃其所持有的 2,839,000 股（占当时总股本的 7.01%）以及承诺期间转增股份（2018 年实施 10 送 2 增加的 5,678,000 股和 2019 年实施 10 送 2 增加的 6,813,600 股）股东表决权，合计 40,881,600 股。 2、2020 年 4 月 13 日，瞿建国出具承诺，在其持有的开能健康股份不少于 30%（含）期间，放弃其持有的 1,3450,000（占当时公司总股本的 2.31%）股股东表决权。							
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明 (参见注 11)	截至 2021 年 6 月 30 日，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 10,000,020 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	55,159,552	人民币普通股	55,159,552					
上海高森投资有限公司	33,588,573	人民币普通股	33,588,573					
上海莱一米瑞商务管理中心（有限合伙）	8,726,664	人民币普通股	8,726,664					
上海粒森企业管理中心（有限合伙）	7,580,800	人民币普通股	7,580,800					
上海市建国社会公益基金会	6,896,593	人民币普通股	6,896,593					
韦嘉	6,150,194	人民币普通股	6,150,194					
郭秀珍	4,918,579	人民币普通股	4,918,579					
庄力朋	4,648,312	人民币普通股	4,648,312					
顾天禄	4,153,108	人民币普通股	4,153,108					
杨焕凤	3,010,093	人民币普通股	3,010,093					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10	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，							

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	为一致行动人；庄力朋和郭秀珍为夫妻关系；上海莱一米瑞商务管理中心（有限合伙）、上海粒森企业管理中心（有限合伙）及杨焕凤存在关联关系；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股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东杨焕凤除通过普通证券账户持有 10,093 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,000,000 股，实际合计持有 3,010,093 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股票数 量 (股)
瞿建国	董事长	现任	220,638,209			220,638,209			
QU RAYMOND MING (瞿亚明)	副董事长、总经理	现任							
JINFENG (金凤)	董事/副总经理	现任	158,400			158,400			
谢荣兴	独立董事	现任							
王高	独立董事	现任							
陶鑫良	独立董事	现任							
周斌	监事会主席	现任							
周忆祥	监事	现任	192,194			192,194			
吴一多	监事	现任							
刘文军	财务总监	现任							
徐延茂	董事会秘书	现任							
张蕾	董事	离任							
时嵩巍	监事	离任							
蒋玮芳	董事会秘	离任	137,280			137,280			

	书								
袁学伟	财务总监	离任	393,158			393,158			
合计	--	--	221,519,241	0	0	221,519,241	0	0	0

五、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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	189,989,763.72	177,449,455.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,834.41	160,739.28
衍生金融资产		
应收票据	13,345,632.43	19,467,023.40
应收账款	201,383,347.68	174,139,954.53
应收款项融资		
预付款项	14,036,457.78	13,894,530.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	95,927,296.70	86,217,645.18
其中：应收利息		
应收股利	45,943,350.92	45,943,350.92
买入返售金融资产		
存货	237,096,444.23	203,440,769.75

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,494,351.28	4,517,321.17
流动资产合计	755,374,128.23	679,287,439.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	91,703,727.95	48,040,000.00
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63
其他非流动金融资产	459,499,574.28	459,499,574.28
投资性房地产		
固定资产	281,355,334.50	288,697,355.93
在建工程	7,927,783.18	4,734,279.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,432,229.65	
无形资产	194,042,158.44	182,590,658.22
开发支出		
商誉	104,263,056.85	104,263,056.85
长期待摊费用	32,406,879.08	30,515,225.16
递延所得税资产	13,537,349.19	16,861,983.18
其他非流动资产	3,181,674.78	3,681,923.48
非流动资产合计	1,230,584,044.53	1,139,118,333.70
资产总计	1,985,958,172.76	1,818,405,772.85
流动负债：		
短期借款	336,319,806.70	247,836,207.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	150,674,721.13	111,512,159.54
预收款项		
合同负债	28,582,890.22	26,720,332.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,159,506.86	19,040,461.64
应交税费	6,835,681.06	6,123,805.20
其他应付款	62,148,432.43	64,074,964.72
其中：应付利息	328,466.96	302,633.07
应付股利	166,710.40	2,808,171.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,184,052.14	6,691,835.47
其他流动负债	6,560,136.33	7,929,672.84
流动负债合计	619,465,226.87	489,929,439.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,880,000.00	5,480,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,978,095.71	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,669,695.14	2,639,069.00
递延收益	17,520,100.00	19,120,700.00
递延所得税负债	53,827,075.24	54,283,672.00
其他非流动负债	31,470,411.92	30,448,392.00
非流动负债合计	153,345,378.01	111,971,833.00
负债合计	772,810,604.88	601,901,272.25
所有者权益：		

股本	576,871,469.00	576,871,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,975,572.37	207,975,572.37
减：库存股	53,917,445.05	15,919,530.40
其他综合收益	516,627.46	440,542.45
专项储备		
盈余公积	97,737,906.14	97,737,906.14
一般风险准备		
未分配利润	333,913,960.18	305,551,540.37
归属于母公司所有者权益合计	1,163,098,090.10	1,172,657,499.93
少数股东权益	50,049,477.78	43,847,000.67
所有者权益合计	1,213,147,567.88	1,216,504,500.60
负债和所有者权益总计	1,985,958,172.76	1,818,405,772.85

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	94,456,591.35	78,731,672.15
交易性金融资产	100,834.41	160,739.28
衍生金融资产		
应收票据	9,468,606.67	11,849,238.02
应收账款	169,858,539.52	176,010,063.33
应收款项融资		
预付款项	3,633,162.94	6,166,731.66
其他应收款	142,553,404.76	147,250,571.27
其中：应收利息		
应收股利	45,943,350.92	45,943,350.92
存货	69,780,275.21	64,942,947.77
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	993,025.15	1,310,552.52
流动资产合计	490,844,440.01	486,422,516.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	376,084,269.50	332,420,541.55
其他权益工具投资	700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产	455,000,001.80	455,000,001.80
投资性房地产		
固定资产	154,359,208.99	157,599,027.84
在建工程	7,244,734.51	3,832,330.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,865,276.35	33,371,523.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,000,348.34	12,335,074.80
递延所得税资产	3,831,281.54	4,041,073.28
其他非流动资产	2,361,928.48	2,361,928.48
非流动资产合计	1,047,447,049.51	1,001,661,501.22
资产总计	1,538,291,489.52	1,488,084,017.22
流动负债：		
短期借款	284,508,140.00	236,858,960.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,771,857.31	60,183,121.37
预收款项		
合同负债	10,052,744.97	5,308,949.87
应付职工薪酬		3,503,034.60

应交税费	3,234,218.85	775,044.35
其他应付款	60,193,751.42	52,900,000.52
其中：应付利息	241,529.30	248,397.19
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		22,344.47
其他流动负债		199,327.09
流动负债合计	440,760,712.55	359,750,782.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,520,100.00	19,120,700.00
递延所得税负债	42,750,000.00	42,750,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,270,100.00	61,870,700.00
负债合计	501,030,812.55	421,621,482.27
所有者权益：		
股本	576,871,469.00	576,871,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	163,016,231.88	163,016,231.88
减：库存股	53,917,445.05	15,919,530.40
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,737,906.14	97,737,906.14
未分配利润	253,552,515.00	244,756,458.33
所有者权益合计	1,037,260,676.97	1,066,462,534.95

负债和所有者权益总计	1,538,291,489.52	1,488,084,017.22
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	694,997,397.16	487,091,601.13
其中：营业收入	694,997,397.16	487,091,601.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	619,433,757.08	448,205,166.60
其中：营业成本	407,214,141.41	270,886,634.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,330,251.66	870,461.54
销售费用	96,053,043.20	71,863,572.98
管理费用	82,831,774.54	79,469,852.06
研发费用	21,830,193.17	12,219,900.31
财务费用	10,174,353.10	12,894,745.14
其中：利息费用	5,473,887.84	9,739,546.23
利息收入	1,122,911.50	400,856.67
加：其他收益	6,023,513.31	7,499,289.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,723,612.60	-307,237.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,836,272.05	-1,609,365.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-522,388.58	-448,016.17
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-592,973.21	201,087.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	482.39	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-153,549.86	-46,456.53
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	78,595,111.53	45,785,101.55
加: 营业外收入	19,832.34	23,526.01
减: 营业外支出	513,795.66	3,504,045.48
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	78,101,148.21	42,304,582.08
减: 所得税费用	12,401,964.40	4,196,495.41
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	65,699,183.81	38,108,086.67
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	65,699,183.81	38,108,086.67
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	56,829,677.26	30,432,176.92
2.少数股东损益	8,869,506.55	7,675,909.75
六、其他综合收益的税后净额	-206,607.93	-821,304.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	76,085.01	-1,188,628.47
(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	76,085.01	-1,188,628.47
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	76,085.01	-1,188,628.47
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-282,692.94	367,323.86
七、综合收益总额	65,492,575.88	37,286,782.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,905,762.27	29,243,548.45
归属于少数股东的综合收益总额	8,586,813.61	8,043,233.61
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
军

主管会计工作负责人：QU RAYMOND MING

会计机构负责人：刘文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	346,629,444.60	224,783,487.80
减：营业成本	238,548,664.06	155,000,031.83
税金及附加	93,792.38	279,777.93
销售费用	26,596,728.15	20,658,263.37
管理费用	20,067,365.87	26,568,869.45
研发费用	13,187,533.24	7,954,130.17

财务费用	5,276,028.00	5,505,915.51
其中：利息费用	4,482,623.24	8,051,567.53
利息收入	48,956.31	345,118.61
加：其他收益	3,056,618.03	1,140,636.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,836,271.37	22,618,039.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,836,272.05	-1,609,365.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-59,905.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-201,988.36	-357,633.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-80,811.95	-47,313.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,736,973.70	32,170,228.13
加：营业外收入	16,877.47	
减：营业外支出	88,908.36	920,038.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,664,942.81	31,250,189.58
减：所得税费用	6,401,628.69	588,478.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,263,314.12	30,661,711.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,263,314.12	30,661,711.57
（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	37,263,314.12	30,661,711.57
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	2021 年半年度	2020 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	673,891,490.07	490,918,947.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,861,228.35	11,577,562.70
收到其他与经营活动有关的现金	12,445,714.40	11,683,770.02
经营活动现金流入小计	704,198,432.82	514,180,280.25
购买商品、接受劳务支付的现金	356,698,886.61	269,548,965.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	133,130,066.38	116,318,816.35
支付的各项税费	18,606,502.15	15,287,116.20
支付其他与经营活动有关的现金	117,689,324.22	96,100,225.86
经营活动现金流出小计	626,124,779.36	497,255,124.27
经营活动产生的现金流量净额	78,073,653.46	16,925,155.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,000,000.00	386,157,858.85
取得投资收益收到的现金	36,096.56	1,118,330.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,287,679.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	52,323,776.55	387,276,189.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,645,145.67	18,920,542.41
投资支付的现金	86,500,000.00	341,698,354.58
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	124,145,145.67	360,618,896.99
投资活动产生的现金流量净额	-71,821,369.12	26,657,292.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	208,938,783.37	115,978,732.31
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	208,938,783.37	115,978,732.31
偿还债务支付的现金	113,627,473.34	163,586,513.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,340,743.07	7,815,267.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,384,336.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	37,995,262.51	
筹资活动现金流出小计	190,963,478.92	171,401,781.06
筹资活动产生的现金流量净额	17,975,304.45	-55,423,048.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,602,373.21	2,050,270.24
五、现金及现金等价物净增加额	18,625,215.58	-9,790,329.83
加：期初现金及现金等价物余额	168,083,915.56	146,863,751.29
六、期末现金及现金等价物余额	186,709,131.14	137,073,421.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	357,550,685.70	256,169,299.98
收到的税费返还	13,157,065.96	9,190,232.36
收到其他与经营活动有关的现金	11,564,743.79	11,274,363.48
经营活动现金流入小计	382,272,495.45	276,633,895.82
购买商品、接受劳务支付的现金	182,451,589.56	150,320,836.27

支付给职工以及为职工支付的现金	53,265,739.71	56,526,664.86
支付的各项税费	4,887,137.46	8,165,162.92
支付其他与经营活动有关的现金	54,419,329.71	51,761,874.51
经营活动现金流出小计	295,023,796.44	266,774,538.56
经营活动产生的现金流量净额	87,248,699.01	9,859,357.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		303,845,258.85
取得投资收益收到的现金	137,327.69	1,049,979.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,973.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,500,000.00	
投资活动现金流入小计	20,645,301.29	304,895,237.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,359,017.66	11,073,268.45
投资支付的现金	45,500,000.00	267,385,754.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,500,000.00	
投资活动现金流出小计	71,359,017.66	278,459,023.03
投资活动产生的现金流量净额	-50,713,716.37	26,436,214.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	144,966,038.00	94,530,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	144,966,038.00	94,530,840.00
偿还债务支付的现金	96,219,950.00	122,432,967.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,149,902.56	5,445,369.75
支付其他与筹资活动有关的现金	37,995,262.51	
筹资活动现金流出小计	166,365,115.07	127,878,337.42
筹资活动产生的现金流量净额	-21,399,077.07	-33,347,497.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-411,031.99	324,870.49

五、现金及现金等价物净增加额	14,724,873.58	3,272,945.17
加：期初现金及现金等价物余额	78,651,085.19	58,127,916.95
六、期末现金及现金等价物余额	93,375,958.77	61,400,862.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	576,871,469.00				207,975,572.37	15,919,530.40	440,542.45		97,737,906.14		305,551,540.37		1,172,657,499.93	43,847,000.67	1,216,504,500.60	
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	576,871,469.00	0.00	0.00	0.00	207,975,572.37	15,919,530.40	440,542.45	0.00	97,737,906.14	0.00	305,551,540.37	0.00	1,172,657,499.93	43,847,000.67	1,216,504,500.60	
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	37,997,914.65	76,085.01	0.00	0.00	0.00	28,362,419.81	0.00	-9,559,409.83	6,202,477.11	-3,356,932.72	
（一）综合收益总额							76,085.01				56,829,677.26		56,905,762.27	8,586,813.61	65,492,575.88	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,997,914.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,997,914.65	0.00	-37,997,914.65	
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00	
2. 其他权益工													0.00		0.00	

具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															0.00		0.00
4. 其他						37,997,914.65									-37,997,914.65		-37,997,914.65
(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	-28,467,257.45	0.00	-28,467,257.45	-2,384,336.50		-30,851,593.95	
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											-28,467,257.45		-28,467,257.45	-2,384,336.50		-30,851,593.95	
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	576,871,469.00	0.00	0.00	0.00	207,975,572.37	53,917,445.05	516,627.46	0.00	97,737,906.14	0.00	333,913,960.18	0.00	1,163,098.09	50,049,477.78	1,213,147,567.88

上期金额

单位：元

项目	2020 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	582,794,909.00				230,932,074.77	27,055,320.00	2,746,554.75		97,448,174.75		308,562,664.66		1,195,429,057.93	33,913,402.97	1,229,342,460.90	
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	582,794,909.00	0.00	0.00	0.00	230,932,074.77	27,055,320.00	2,746,554.75	0.00	97,448,174.75	0.00	308,562,664.66	0.00	1,195,429,057.93	33,913,402.97	1,229,342,460.90	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,312,467.98	0.00	-1,188,628.47	0.00	0.00	0.00	1,292,431.47	0.00	-5,208,664.98	-1,034,821.92	-6,243,486.90	
（一）综合收益总额							-1,188,628.47				30,432,176.92		29,243,548.45	8,043,233.61	37,286,782.06	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,312,467.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,312,467.98	-3,367,532.02	-8,680,000.00	
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													0.00		0.00	

资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					-5,312,467.98								-5,312,467.98	-3,367,532.02	-8,680,000.00
(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	-29,139,745.45	0.00	-29,139,745.45	-5,710,523.51	-34,850,268.96
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											-29,139,745.45		-29,139,745.45	-5,710,523.51	-34,850,268.96
4. 其他													0.00		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	0.00	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	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
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	582,794,909.00	0.00	0.00	0.00	225,619,606.79	27,055,320.00	1,557,926.28	0.00	97,448,174.75	0.00	309,855,096.13	0.00	1,190,220,392.95	32,878,581.05	1,223,098,974.00
----------	----------------	------	------	------	----------------	---------------	--------------	------	---------------	------	----------------	------	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	576,871,469.00				163,016,231.88	15,919,530.40			97,737,906.14	244,756,458.33		1,066,462,534.95
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	576,871,469.00	0.00	0.00	0.00	163,016,231.88	15,919,530.40	0.00	0.00	97,737,906.14	244,756,458.33	0.00	1,066,462,534.95
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	37,997,914.65	0.00	0.00	0.00	8,796,056.67	0.00	-29,201,857.98
（一）综合收益总额										37,263,314.12		37,263,314.12
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,997,914.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,997,914.65
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						37,997,914.65						-37,997,914.65

(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	-28,467,257.45	0.00	-28,467,257.45
1. 提取盈余公积													0.00
2. 对所有者(或股东)的分配											-28,467,257.45		-28,467,257.45
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	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	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	576,871,469.00	0.00	0.00	0.00	163,016,231.88	53,917,445.05	0.00	0.00	97,737,906.14	253,552,515.00	0.00	0.00	1,037,260,676.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	582,79				180,660	27,055,3			97,448,	271,288,6		1,105,136,6

额	4,909.00				,266.30	20.00			174.75	21.22		51.27
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	582,794,909.00	0.00	0.00	0.00	180,660,266.30	27,055,320.00	0.00	0.00	97,448,174.75	271,288,621.22	0.00	1,105,136,651.27
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	1,521,966.12	0.00	1,521,966.12
(一)综合收益总额										30,661,711.57		30,661,711.57
(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	-29,139,745.45	0.00	-29,139,745.45
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,139,745.45		-29,139,745.45
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												0.00

增资本（或股本）													
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	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	582,794,909.00	0.00	0.00	0.00	180,660,266.30	27,055,320.00	0.00	0.00	97,448,174.75	272,810,587.34	0.00	1,106,658,617.39	

三、公司基本情况

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，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310000703199757R的营业执照。公司截至本期末注册资本人民币576,871,469元，股份总数576,871,469股（每股面值1元）。

公司股票已于2011年11月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属水处理设备行业。主要经营活动为净水设备及相关环保产品、壁炉及相关产品的研发、生产和销售等业务。

本财务报告于二〇二一年八月二十日经本公司董事会批准报出。

本公司将上海奔泰水处理设备有限公司（以下简称奔泰公司）、上海开能净水机器人制造有限公司（以下简称开能净水）、上海开能壁炉产品有限公司（以下简称开能壁炉）、上海开能家用设备销售有限公司（以下简称开能销售）、上海开能水与火环保设备服务有限公司（以下简称水与火）、上海正业水质检测技术有限公司（以下简称正业水质）、上海开能实业投资有限公司（以下简称开能实业）、上海信川投资管理有限公司（以下简称信川投资）、上海开能净化饮水设备有限公司（以下简称开能净化）、上海开能旅行社有限公司（以下简称开能旅行社）、江苏开能华宇环保设备有限公司（以下简称开能华宇）、南京开一能净水设备服务有限公司（以下简称南京开一能）、开能控股香港有限公司（以下简称开能香港）、Canature N.A. Inc、北京开能家用设备销售有限公司（以下简称北京开能）、广东世纪丰源饮水设备制造有限公司（以下简称广东世纪丰源）等16家子公司和孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表

附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

与上年同期相比本期合并财务报表范围未发生变化。

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，企业应当按照未来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，企业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，企业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。

如果企业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。

企业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，无论出售后企业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。

（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	5-10	4.00-10.00	9.00-19.20
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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、31长期资产减值所述的会计政策计提减值准备。

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，该阶段具有按索性的特点，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

企业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

（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。

(3) 辞退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。

(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

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

(1)根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(2)用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(3)本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务、建造合同等。

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.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。企业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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.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。

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。

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

本公司作为承租人，经营租赁资产的确认和计量按附注五、29“使用权资产”及附注五、35“租赁负债”所述会计政策。

本公司作为出租人，经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，融资租赁资产的确认和计量按附注五、29“使用权资产”及附注五、35“租赁负债”所述会计政策。

本公司作为出租人，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、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）。

2、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。	根据国家统一的会计制度变更会计政策的要求，公司于 2021 年 4 月 26 日披露了《 关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的公告 》（公告编号：2021-038）	合并资产负债表中 2021 年 1 月 1 日预付款项列示金额为 13,631,968.82 元，使用权资产列示金额为 46,597,588.40 元，一年内到期的非流动负债列示金额为 15,683,184.53 元，租赁负债列示金额为 37,343,678.04 元；2021 年 6 月 30 日预付款项列示金额为 14,036,457.78 元，使用权资产列示金额为 42,432,229.65 元，一年内到期的非流动负债列示金额为 14,184,052.14 元，租赁负债列示金额为 38,978,095.71 元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	177,449,455.72	177,449,455.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	160,739.28	160,739.28	
衍生金融资产			
应收票据	19,467,023.40	19,467,023.40	
应收账款	174,139,954.53	174,139,954.53	
应收款项融资			
预付款项	13,894,530.12	13,631,968.82	-262,561.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	86,217,645.18	86,217,645.18	
其中：应收利息			
应收股利	45,943,350.92	45,943,350.92	
买入返售金融资产			
存货	203,440,769.75	203,440,769.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,517,321.17	4,517,321.17	
流动资产合计	679,287,439.15	679,024,877.85	-262,561.30

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	48,040,000.00	48,040,000.00	
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63	
其他非流动金融资产	459,499,574.28	459,499,574.28	
投资性房地产			
固定资产	288,697,355.93	288,697,355.93	
在建工程	4,734,279.97	4,734,279.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,597,588.40	46,597,588.40
无形资产	182,590,658.22	182,590,658.22	
开发支出			
商誉	104,263,056.85	104,263,056.85	
长期待摊费用	30,515,225.16	30,515,225.16	
递延所得税资产	16,861,983.18	16,861,983.18	
其他非流动资产	3,681,923.48	3,681,923.48	
非流动资产合计	1,139,118,333.70	1,185,715,922.10	46,597,588.40
资产总计	1,818,405,772.85	1,864,740,799.95	46,335,027.10
流动负债：			
短期借款	247,836,207.00	247,836,207.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	111,512,159.54	111,512,159.54	
预收款项			
合同负债	26,720,332.84	26,720,332.84	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,040,461.64	19,040,461.64	
应交税费	6,123,805.20	6,123,805.20	
其他应付款	64,074,964.72	64,074,964.72	
其中：应付利息	302,633.07	302,633.07	
应付股利	2,808,171.00	2,808,171.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	6,691,835.47	15,683,184.53	8,991,349.06
其他流动负债	7,929,672.84	7,929,672.84	
流动负债合计	489,929,439.25	498,920,788.31	8,991,349.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,480,000.00	5,480,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,343,678.04	37,343,678.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,639,069.00	2,639,069.00	
递延收益	19,120,700.00	19,120,700.00	
递延所得税负债	54,283,672.00	54,283,672.00	
其他非流动负债	30,448,392.00	30,448,392.00	
非流动负债合计	111,971,833.00	149,315,511.04	37,343,678.04
负债合计	601,901,272.25	648,236,299.35	46,335,027.10
所有者权益：			
股本	576,871,469.00	576,871,469.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	207,975,572.37	207,975,572.37	
减：库存股	15,919,530.40	15,919,530.40	
其他综合收益	440,542.45	440,542.45	
专项储备			
盈余公积	97,737,906.14	97,737,906.14	
一般风险准备			
未分配利润	305,551,540.37	305,551,540.37	
归属于母公司所有者权益合计	1,172,657,499.93	1,172,657,499.93	
少数股东权益	43,847,000.67	43,847,000.67	
所有者权益合计	1,216,504,500.60	1,216,504,500.60	
负债和所有者权益总计	1,818,405,772.85	1,864,740,799.95	46,335,027.10

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	78,731,672.15	78,731,672.15	
交易性金融资产	160,739.28	160,739.28	
衍生金融资产			
应收票据	11,849,238.02	11,849,238.02	
应收账款	176,010,063.33	176,010,063.33	
应收款项融资			
预付款项	6,166,731.66	6,166,731.66	
其他应收款	147,250,571.27	147,250,571.27	
其中：应收利息			
应收股利	45,943,350.92	45,943,350.92	
存货	64,942,947.77	64,942,947.77	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,310,552.52	1,310,552.52	
流动资产合计	486,422,516.00	486,422,516.00	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	332,420,541.55	332,420,541.55	
其他权益工具投资	700,000.00	700,000.00	
其他非流动金融资产	455,000,001.80	455,000,001.80	
投资性房地产			
固定资产	157,599,027.84	157,599,027.84	
在建工程	3,832,330.02	3,832,330.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,371,523.45	33,371,523.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,335,074.80	12,335,074.80	
递延所得税资产	4,041,073.28	4,041,073.28	
其他非流动资产	2,361,928.48	2,361,928.48	
非流动资产合计	1,001,661,501.22	1,001,661,501.22	
资产总计	1,488,084,017.22	1,488,084,017.22	
流动负债：			
短期借款	236,858,960.00	236,858,960.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,183,121.37	60,183,121.37	
预收款项			
合同负债	5,308,949.87	5,308,949.87	
应付职工薪酬	3,503,034.60	3,503,034.60	
应交税费	775,044.35	775,044.35	
其他应付款	52,900,000.52	52,900,000.52	
其中：应付利息	248,397.19	248,397.19	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	22,344.47	22,344.47	
其他流动负债	199,327.09	199,327.09	
流动负债合计	359,750,782.27	359,750,782.27	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,120,700.00	19,120,700.00	
递延所得税负债	42,750,000.00	42,750,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,870,700.00	61,870,700.00	
负债合计	421,621,482.27	421,621,482.27	
所有者权益：			
股本	576,871,469.00	576,871,469.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	163,016,231.88	163,016,231.88	
减：库存股	15,919,530.40	15,919,530.40	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	97,737,906.14	97,737,906.14	
未分配利润	244,756,458.33	244,756,458.33	
所有者权益合计	1,066,462,534.95	1,066,462,534.95	
负债和所有者权益总计	1,488,084,017.22	1,488,084,017.22	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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%、20%、25%、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	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	20%
Canature N.A.Inc.	27%
除上述以外的其他纳税主体	25%

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。

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适用小型微利企业条件，2020年度企业所得税税率为20%。

5.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	128,892.97	100,427.17
银行存款	185,766,829.83	168,736,221.18
其他货币资金	4,094,040.92	8,612,807.37
合计	189,989,763.72	177,449,455.72
其中：存放在境外的款项总额	39,034,088.08	40,492,804.18
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,280,632.58	1,365,540.16

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,834.41	160,739.28
其中：		
衍生金融资产	100,834.41	160,557.39
其他		181.89
其中：		
合计	100,834.41	160,739.28

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	13,345,632.43	19,467,023.40
合计	13,345,632.43	19,467,023.40

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,345,632.43				13,345,632.43	19,467,023.40				19,467,023.40
其中：										
合计	13,345,632.43				13,345,632.43	19,467,023.40				19,467,023.40

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

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

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
----	---------

(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	2,210,985.40	3,273,921.00
合计	2,210,985.40	3,273,921.00

(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
----	-----------

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	205,132,985.61	100.00%	3,749,637.93	1.83%	201,383,347.68	177,428,454.38	100.00%	3,288,499.85	1.85%	174,139,954.53
其中:										
合计	205,132,985.61	100.00%	3,749,637.93	1.83%	201,383,347.68	177,428,454.38	100.00%	3,288,499.85	1.85%	174,139,954.53

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

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)	196,001,604.56	1,960,016.04	1.00%
1-2年(含2年)	7,401,473.78	740,147.39	10.00%
2-3年(含3年)	525,368.07	157,610.42	30.00%
3-4年(含4年)	625,350.27	312,675.14	50.00%
4年以上	579,188.93	579,188.93	100.00%
合计	205,132,985.61	3,749,637.91	--

确定该组合依据的说明:

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

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)	196,001,604.56
1至2年	7,401,473.78
2至3年	525,368.07

3 年以上	1,204,539.20
3 至 4 年	625,350.27
4 至 5 年	579,188.93
合计	205,132,985.61

(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	3,288,499.85	556,220.36	95,082.28			3,749,637.93
合计	3,288,499.85	556,220.36	95,082.28			3,749,637.93

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	14,705,029.84	7.17%	147,050.30
第二名	14,606,489.43	7.12%	146,064.89
第三名	9,364,424.01	4.57%	93,644.24
第四名	5,448,847.27	2.66%	54,488.47
第五名	5,079,628.18	2.48%	50,796.28

合计	49,204,418.73	24.00%	
----	---------------	--------	--

(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

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	13,443,130.38	95.77%	13,499,154.98	99.03%
1至2年	461,993.53	3.29%	87,523.86	0.64%
2至3年	131,333.87	0.94%	45,289.98	0.33%
3年以上		0.00%		0.00%
合计	14,036,457.78	--	13,631,968.82	--

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	970,204.75	6.91
第二名	674,037.72	4.80

第三名	578,367.79	4.12
第四名	526,587.58	3.75
第五名	484,075.22	3.45
合计	3,233,273.06	23.03

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	45,943,350.92	45,943,350.92
其他应收款	49,983,945.78	40,274,294.26
合计	95,927,296.70	86,217,645.18

(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

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
合计	45,943,350.92	45,943,350.92

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
浙江润鑫电器有限公司	45,943,350.92	2-3 年、3-4 年	对方经营资金相对紧张，暂时无闲置资金	不减值，对方单位正常经营
合计	45,943,350.92	--	--	--

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
业绩补偿款	33,386,445.34	33,386,445.34
押金及保证金	6,028,955.16	5,198,875.53
往来款	5,726,451.90	100,832.25
应收出口退税款	3,862,542.57	2,133,802.51
其他	3,183,845.06	1,232,408.60
备用金	1,874,699.67	2,131,699.35
股权转让款	660,000.00	660,000.00
合计	54,722,939.70	44,844,063.58

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,569,769.32			4,569,769.32
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	251,445.01			251,445.01

本期转回	96,220.41			96,220.41
2021 年 6 月 30 日余额	4,738,993.92			4,738,993.92

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）	15,392,756.20
1 至 2 年	21,191,660.17
2 至 3 年	17,464,579.17
3 年以上	673,944.16
3 至 4 年	414,488.08
4 至 5 年	259,456.08
合计	54,722,939.70

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	4,569,769.32	265,445.01	96,220.41			4,738,993.92
合计	4,569,769.32	265,445.01	96,220.41			4,738,993.92

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
邹国南和陈霞庆	业绩补偿款	33,386,445.34	1-2 年、2-3 年	61.01%	3,630,000.00
出口退税款	出口退税款	3,862,542.57	1 年以内	7.06%	
宜兴市高塍镇财政所	土地保证金	3,000,000.00	1 年以内、1-2 年	5.48%	300,000.00
宜兴市高塍镇财政局	新厂房建设保证金	821,880.00	1 年以内	1.50%	8,218.80
崔学华	股权转让款	660,000.00	1-2 年	1.21%	
合计	--	41,730,867.91	--	76.26%	3,938,218.80

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：

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	71,495,716.35	1,319,925.95	70,175,790.40	62,213,524.05	1,623,671.55	60,589,852.50
在产品	1,955,606.73		1,955,606.73	1,697,103.79		1,697,103.79

库存商品	122,911,806.31	12,720,660.05	110,191,146.26	111,990,977.77	12,874,008.39	99,116,969.38
发出商品	54,147,210.32		54,147,210.32	41,690,687.09		41,690,687.09
委托加工物资	626,690.52		626,690.52	346,156.99		346,156.99
合计	251,137,030.23	14,040,586.00	237,096,444.23	217,938,449.69	14,497,679.94	203,440,769.75

(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	1,623,671.55			303,745.60		1,319,925.95
库存商品	12,874,008.39			341,933.70	-188,585.36	12,720,660.05
合计	14,497,679.94			645,679.30	-188,585.36	14,040,586.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

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

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
----	------	------

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	2,112,658.56	1,839,772.99
增值税留抵税额	1,052,510.58	1,164,970.01
预缴所得税	329,182.14	1,512,578.17
合计	3,494,351.28	4,517,321.17

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

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)	
2021 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

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)	
2021 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	

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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 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

(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											
上海开能生态科技发展有限公司	0.00			0.00						0.00	
浙江润鑫	48,040.00 0.00			-1,229.57 9.90						46,810.42 0.10	80,130.97 3.73
原能生物		45,500.00 0.00		-606,692.15						44,893.30 7.85	
小计	48,040.00 0.00	45,500.00 0.00		-1,836.27 2.05		0.00			0.00	91,703.72 7.95	80,130.97 3.73
合计	48,040.00 0.00	45,500.00 0.00		-1,836.27 2.05		0.00			0.00	91,703.72 7.95	80,130.97 3.73

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合收益的金融资产	234,276.63	234,276.63
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
东莞市开能水处理设备销售服务有限公司					战略性投资项目	

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	459,499,574.28	459,499,574.28
合计	459,499,574.28	459,499,574.28

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		

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	281,355,334.50	288,697,355.93
合计	281,355,334.50	288,697,355.93

(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	232,567,738.08	177,507,041.18	16,786,514.93	5,017,346.14	29,654,062.60	883,623.71	462,416,326.64
2.本期增加金额		5,847,094.46	2,189,187.60	181,204.20	2,030,767.86	16,005.70	10,264,259.82
(1) 购置		5,082,266.16	2,189,187.60	181,204.20	1,983,554.35		9,436,212.31
(2) 在建工程转入		539,193.23					539,193.23
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差异		225,635.07			47,213.51	16,005.70	288,854.28
3.本期减少金额		6,286,524.52	290,492.49	213,954.20	613,390.04		7,404,361.25
(1) 处置或报废		6,286,524.52	290,492.49	213,954.20	613,390.04		7,404,361.25
4.期末余额	232,567,738.08	177,067,611.12	18,685,210.04	4,984,596.14	31,071,440.42	899,629.41	465,276,225.21
二、累计折旧							
1.期初余额	36,527,376.09	99,839,621.66	9,527,708.97	3,943,728.05	23,133,056.57	690,490.45	173,661,981.79
2.本期增加金额	2,864,470.98	7,469,185.27	688,027.25	157,025.03	1,891,477.17	68,283.08	13,138,468.78
(1) 计提	2,864,470.98	7,309,588.39	688,027.25	157,025.03	1,850,819.96	55,178.49	12,925,110.10
(2) 外币报表折算差异		159,596.88			40,657.21	13,104.59	213,358.68
3.本期减少金额		2,175,802.77	106,826.64	205,396.03	448,523.34		2,936,548.78

(1) 处置 或报废		2,175,802.77	106,826.64	205,396.03	448,523.34		2,936,548.78
4. 期末余额	39,391,847.07	105,133,004.16	10,108,909.58	3,895,357.05	24,576,010.40	758,773.53	183,863,901.79
三、减值准备							
1. 期初余额			56,675.72		313.20		56,988.92
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			56,675.72		313.20		56,988.92
四、账面价值							
1. 期末账面 价值	193,175,891.01	71,934,606.96	8,519,624.74	1,089,239.09	6,495,116.82	140,855.88	281,355,334.50
2. 期初账面 价值	196,040,361.99	77,667,419.52	7,202,130.24	1,073,618.09	6,520,692.83	193,133.26	288,697,355.93

(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
机器设备	1,020,002.04
出租物	133,628.80

(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	7,927,783.18	4,734,279.97
合计	7,927,783.18	4,734,279.97

(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
其他待安装设备及模具	7,927,783.18		7,927,783.18	4,734,279.97		4,734,279.97
合计	7,927,783.18		7,927,783.18	4,734,279.97		4,734,279.97

(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
其他待安装设备及模具		4,734,279.97	4,787,944.71	539,193.23	1,055,248.27	7,927,783.18						其他
合计		4,734,279.97	4,787,944.71	539,193.23	1,055,248.27	7,927,783.18	--	--				--

(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	房屋租赁	合计
1.期初余额	46,597,588.40	46,597,588.40
4.期末余额	46,597,588.40	46,597,588.40
2.本期增加金额	4,165,358.75	4,165,358.75
(1) 计提	4,165,358.75	4,165,358.75
4.期末余额	4,165,358.75	4,165,358.75
1.期末账面价值	42,432,229.65	42,432,229.65
2.期初账面价值	46,597,588.40	46,597,588.40

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	122,448,204.98	3,354,116.03	43,575,489.96	45,660,198.57	10,799,096.65	225,837,106.19
2.本期增加金额	16,562,400.00	61,363.29		783,216.72	813,476.56	18,220,456.57
(1) 购置	16,562,400.00				813,476.56	17,375,876.56
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算影响		61,363.29		783,216.72		844,580.01
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	139,010,604.98	3,415,479.32	43,575,489.96	46,443,415.29	11,612,573.21	244,057,562.76
二、累计摊销						
1.期初余额	22,919,881.13	1,006,235.00	12,262,571.27	2,778,558.26	4,279,202.31	43,246,447.97
2.本期增加金额	1,266,591.38	409,956.73	3,597,548.93	235,875.56	1,258,983.75	6,768,956.35
(1) 计提	1,266,591.38	388,479.72	3,597,548.93	235,875.56	1,258,983.75	6,747,479.34
(2) 外币报表折算影响		21,477.01				21,477.01
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	24,186,472.51	1,416,191.73	15,860,120.20	3,014,433.82	5,538,186.06	50,015,404.32
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	114,824,132.47	1,999,287.59	27,715,369.76	43,428,981.47	6,074,387.15	194,042,158.44
2.期初账面价值	99,528,323.85	2,347,881.03	31,312,918.69	42,881,640.31	6,519,894.34	182,590,658.22

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 13.38%。

(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	22,581,483.00					22,581,483.00
合计	125,636,611.95					125,636,611.95

(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		
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	21,373,555.10					21,373,555.10
合计	21,373,555.10					21,373,555.10

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
模具	13,753,580.08	7,221,592.92	3,079,515.94		17,895,657.06
装修费	7,623,683.38	1,992,825.53	2,439,230.94		7,177,277.97
经营权许可费	2,634,978.49		359,315.22		2,275,663.27
展柜费	3,958,000.69		1,039,181.52		2,918,819.17
其他	2,544,982.52		405,520.91		2,139,461.61
合计	30,515,225.16	9,214,418.45	7,322,764.53		32,406,879.08

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	14,063,175.78	2,035,027.44	14,135,227.52	1,996,682.90
内部交易未实现利润	20,187,166.94	5,260,836.13	14,679,920.66	3,795,674.34
可抵扣亏损	18,422,391.07	1,916,978.45	34,991,036.64	6,535,508.94
递延收益	17,520,100.00	2,628,015.00	19,120,700.00	2,868,105.00
预提费用	9,287,971.00	1,696,492.17	9,121,099.00	1,666,012.00
合计	79,480,804.79	13,537,349.19	92,047,983.82	16,861,983.18

(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	285,000,000.00	42,750,000.00	285,000,000.00	42,750,000.00
资产评估增值	41,026,205.00	11,077,075.24	42,684,680.00	11,533,672.00
合计	326,026,205.00	53,827,075.24	327,684,680.00	54,283,672.00

(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		13,537,349.19		16,861,983.18
递延所得税负债		53,827,075.24		54,283,672.00

(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	84,945,118.73	84,582,239.33
可抵扣亏损	3,581,067.18	3,030,719.55

合计	88,526,185.91	87,612,958.88
----	---------------	---------------

(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
2021			
2022	284,539.45	284,539.45	
2023	17,922.28	17,922.28	
2024	74,852.82	772,259.05	
2025	1,292,180.45	1,955,998.77	
2026	1,911,572.18		
合计	3,581,067.18	3,030,719.55	--

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	2,361,928.48		2,361,928.48	2,814,928.48		2,814,928.48
其他	819,746.30		819,746.30	866,995.00		866,995.00
合计	3,181,674.78		3,181,674.78	3,681,923.48		3,681,923.48

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	105,572,266.70	85,126,647.00
保证借款	192,632,950.00	114,000,000.00
信用借款	38,114,590.00	48,709,560.00
合计	336,319,806.70	247,836,207.00

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 0.00 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：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

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	150,674,721.13	111,512,159.54
合计	150,674,721.13	111,512,159.54

(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
----	------	------

(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
货款	25,163,413.44	17,257,203.59
返利	3,419,476.78	9,463,129.25
合计	28,582,890.22	26,720,332.84

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	19,035,230.68	126,203,707.54	131,093,460.67	14,145,477.55
二、离职后福利-设定提存计划	5,230.96	7,482,695.53	7,473,897.18	14,029.31
合计	19,040,461.64	133,686,403.07	138,567,357.85	14,159,506.86

(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	15,263,213.22	108,966,632.67	114,039,556.44	10,190,289.45
2、职工福利费		4,196,175.40	4,196,175.40	
3、社会保险费	32,103.57	6,299,060.49	6,294,969.67	36,194.39
其中：医疗保险费		5,451,451.10	5,451,451.10	
工伤保险费	32,103.57	377,520.17	373,429.35	36,194.39
生育保险费		470,089.22	470,089.22	
4、住房公积金	42,676.00	2,835,274.34	2,836,802.34	41,148.00
5、工会经费和职工教育经费		952,491.96	952,491.96	
6、短期带薪缺勤	3,697,237.89	2,954,072.68	2,773,464.86	3,877,845.71
合计	19,035,230.68	126,203,707.54	131,093,460.67	14,145,477.55

(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		6,281,482.30	6,281,482.30	
2、失业保险费		198,600.82	198,600.82	
3、企业年金缴费	5,230.96	1,002,612.41	993,814.06	14,029.31
合计	5,230.96	7,482,695.53	7,473,897.18	14,029.31

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	1,494,786.98	1,720,256.30
企业所得税	4,234,555.73	2,929,192.39
个人所得税	229,040.16	287,826.18
城市维护建设税	41,546.11	122,656.41
G.S.T.	70,034.78	444,927.00
State Sales Taxes	623,884.39	444,430.00
教育费附加	82,335.29	129,262.05
土地使用税	54,964.50	35,673.75
印花税	4,514.80	7,847.90

环境保护税	18.32	1,733.22
合计	6,835,681.06	6,123,805.20

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	328,466.96	302,633.07
应付股利	166,710.40	2,808,171.00
其他应付款	61,653,255.07	60,964,160.65
合计	62,148,432.43	64,074,964.72

(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	328,466.96	302,633.07
合计	328,466.96	302,633.07

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 Water Group Canada Inc.前股东	166,710.40	163,715.00
Novo Water Group Inc.		2,644,456.00
合计	166,710.40	2,808,171.00

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	19,040,350.53	13,549,222.50
服务费	11,501,585.77	13,599,586.11
工程及设备款	10,601,148.21	3,592,976.88
安装服务费	9,448,368.27	9,085,253.79
往来款	5,322,195.88	5,634,858.26
其他	2,741,173.75	3,494,832.96
运输及报关代理费	2,378,435.79	4,116,803.32
销售返利	615,637.73	7,803,045.32
出口退税不予抵扣部分	4,359.14	87,581.51
合计	61,653,255.07	60,964,160.65

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

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	1,120,000.00	520,000.00
一年内到期的长期应付款	6,282,192.39	9,013,693.53
一年内到期的租赁负债	6,781,859.75	6,149,491.00
合计	14,184,052.14	15,683,184.53

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	144,756.72	483,016.00
期末已背书未终止确认的票据	3,273,921.00	6,256,465.78
预收税金	3,141,458.61	1,190,191.06
合计	6,560,136.33	7,929,672.84

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

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
质押借款	8,880,000.00	5,480,000.00
合计	8,880,000.00	5,480,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

本公司质押借款的利率为4.05%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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
长期租赁项目	38,978,095.71	37,343,678.04
合计	38,978,095.71	37,343,678.04

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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

其他说明：

(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
----	------	------

(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	2,022,375.17	2,595,471.00	产品质量保证
工伤赔偿准备	647,319.97	43,598.00	为员工购买保险
合计	2,669,695.14	2,639,069.00	--

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	19,120,700.00		1,600,600.00	17,520,100.00	政府补助
合计	19,120,700.00		1,600,600.00	17,520,100.00	--

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	560,000.00			40,000.00			520,000.00	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	3,420,000.00			285,000.00			3,135,000.00	与资产相关
基于信息化的 智能水处理 系统	882,000.00			63,000.00			819,000.00	与资产相关
新型一体式 反渗透机试 制及饮用水 净化项目	2,400,000.00			150,000.00			2,250,000.00	与资产相关
浦东新区智 慧城市建设 专项资金 (社会领 域)项目	840,000.00						840,000.00	与资产相关
上海市工业 互联网创新 发展专项资 金项目	3,718,700.00			1,062,600.00			2,656,100.00	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
合计	19,120,700.00			1,600,600.00			17,520,100.00	

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
Gisella Greschner	1,432,667.50	1,406,928.00
应付 Envirogard Products Limited 少数股	30,037,744.42	29,041,464.00

东权益		
合计	31,470,411.92	30,448,392.00

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	576,871,469.00						576,871,469.00

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）	175,196,312.80			175,196,312.80
其他资本公积	32,779,259.57			32,779,259.57
合计	207,975,572.37			207,975,572.37

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	15,919,530.40	37,997,914.65		53,917,445.05
合计	15,919,530.40	37,997,914.65		53,917,445.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期，公司第五届董事会第五次会议审议并通过了《关于第二次回购公司部分社会公众股份方案的议案》，公司董事会同意：使用不超过3,000万元（含）且不低于2,000万元（含）的自有资金以集中竞价的方式回购公司已发行的人民币普通股（A）股股票，回购股票用于员工持股计划或者股权激励；回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。

截止至2021年6月30日回购库存股53,917,445.05元，对应股本10,000,020.00元，占期末公司股本比例为1.76%。

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	440,542.45	-206,607.93				76,085.01	-282,692.94	516,627.46
外币财务报表折算差额	440,542.45	-206,607.93				76,085.01	-282,692.94	516,627.46
其他综合收益合计	440,542.45	-206,607.93				76,085.01	-282,692.94	516,627.46

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

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	97,737,906.14			97,737,906.14
合计	97,737,906.14			97,737,906.14

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	305,551,540.37	308,562,664.66
调整后期初未分配利润	305,551,540.37	308,562,664.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,829,677.26	30,432,176.92
应付普通股股利	-28,467,257.45	29,139,745.45
期末未分配利润	333,913,960.18	309,855,096.13

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	682,369,158.55	400,027,542.80	477,979,159.40	264,200,585.45
其他业务	12,628,238.61	7,186,598.61	9,112,441.73	6,686,049.12
合计	694,997,397.16	407,214,141.41	487,091,601.13	270,886,634.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
终端业务及服务	393,410,175.55			
智能制造及核心部件	278,529,526.04			
其他生态产品及业务	23,057,695.57			
其中：				
内销	233,814,402.18			
外销	461,182,994.98			
其中：				

与履约义务相关的信息：

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。

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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	527,857.31	247,291.90
教育费附加	631,123.53	295,312.81
土地使用税	129,619.75	109,929.00
车船使用税	4,899.51	3,882.96
印花税	34,678.47	213,305.95
环境保护税	2,073.09	738.92
合计	1,330,251.66	870,461.54

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	31,893,314.33	29,789,383.98
出口费	20,214,384.59	8,650,871.78
运输费	13,867,698.57	10,743,869.06
广告宣传展示费	8,753,022.01	8,886,647.59
咨询服务费	4,881,877.41	3,146,633.40
其他	4,062,504.48	551,935.10
安装费	4,052,745.87	2,794,901.11
差旅费	3,480,116.47	3,561,778.81
佣金及推广费	2,374,301.73	1,443,626.59
折旧摊销费用	1,453,670.84	1,351,005.58
办公费	399,622.65	145,742.17
车辆使用费	338,817.16	379,191.76

租赁费	280,967.09	417,986.05
合计	96,053,043.20	71,863,572.98

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	50,083,893.49	47,130,713.37
租赁费	10,006,044.11	8,629,849.88
折旧摊销费用	8,816,326.40	6,005,805.12
咨询服务费	4,779,153.82	5,307,427.17
办公费	2,458,721.70	1,789,970.43
其他	2,421,750.02	4,298,780.90
保险费	1,688,717.63	1,346,939.71
广告宣传费	1,131,720.99	1,983,197.15
车辆使用费	597,906.57	894,806.72
修缮费	505,025.49	1,263,426.96
差旅费	342,514.32	818,934.65
合计	82,831,774.54	79,469,852.06

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	13,452,289.16	5,377,235.14
物料消耗	2,689,005.04	1,857,644.94
模具修理改制	1,647,998.34	1,461,280.61
认证检测费	1,090,151.06	529,322.11
其他	1,070,549.92	702,555.59
折旧及摊销	965,225.39	940,857.85
咨询服务费	657,840.21	394,691.50
差旅费	188,802.56	312,953.36
专利及设计费	43,386.88	529,653.63
办公费	24,944.61	113,705.58

合计	21,830,193.17	12,219,900.31
----	---------------	---------------

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	5,473,887.84	9,739,546.23
减：利息收入	1,122,911.50	400,875.03
汇兑损益	719,444.84	-509,126.42
其他	5,103,931.92	4,065,200.36
合计	10,174,353.10	12,894,745.14

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
支持中小企业平稳发展项目补贴（房租减免）	2,750,000.00	
工业互联网创新发展项目	1,062,600.00	
安商育商政策补贴	507,000.00	758,000.00
专利资助费	318,500.00	10,500.00
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
光伏发电省级补贴	161,593.25	105,606.50
进项税加计扣除	154,208.12	73,866.53
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
机电市场多元化专项资金	145,220.00	108,816.00
其他零星补贴	130,021.02	137,408.93
个税返还	87,370.92	60,671.21
佛山市科学技术局补贴款	83,500.00	
基于信息化的智能水处理系统	63,000.00	63,000.00
高新技术企业补助资金	50,000.00	
上海市企业技术中心能力建设项目	40,000.00	40,000.00
深圳市龙华区人力资源局以工代训 2020	35,500.00	

年第十批补贴		
疫情补贴		5,645,768.25
疫情期间生活服务免增值税		60,652.49

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	-1,760,459.16	-1,609,365.41
理财产品投资收益	36,846.56	1,302,127.57
合计	-1,723,612.60	-307,237.84

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

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	-462,483.03	-448,016.17
外汇掉期公允价值变动	-59,905.55	
合计	-522,388.58	-448,016.17

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
应收账款坏账损失	-440,598.84	212,883.59
其他应收款坏账损失	-152,374.37	-11,795.94
合计	-592,973.21	201,087.65

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	482.39	
合计	482.39	

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	-153,549.86	-46,456.53

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
其他	19,832.34	23,526.01	19,832.34
合计	19,832.34	23,526.01	19,832.34

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	65,308.10	3,361,938.09	65,308.10
非流动资产处置损失合计：	405,943.35		405,943.35
其中：固定资产处置损失	95,621.29		95,621.29
无形资产处置损 失	316,840.43		316,840.43
其他	36,025.84	142,107.39	36,025.84

合计	513,795.66	3,504,045.48	
----	------------	--------------	--

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	9,731,202.46	3,466,296.60
递延所得税费用	2,670,761.94	730,198.81
合计	12,401,964.40	4,196,495.41

(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	78,101,148.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,715,172.23
子公司适用不同税率的影响	785,777.43
调整以前期间所得税的影响	1,411,384.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,766.32
归属于合营企业和联营企业的损益	275,440.81
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	13,555.41
研发费用加计扣除的影响	-1,824,132.73
所得税费用	12,401,964.40

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

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	4,029,168.03	6,414,275.72

银行存款利息	169,602.66	400,856.67
收到的保证金或押金	3,102,272.53	2,768,375.40
其他	5,144,671.18	2,100,262.23
合计	12,445,714.40	11,683,770.02

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	112,571,689.37	93,983,880.17
支付的押金和保证金	1,658,196.00	719,296.00
受限货币资金增加	1,000,045.62	
其他	2,459,393.23	1,397,049.69
合计	117,689,324.22	96,100,225.86

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

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

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

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

股份回购	37,995,262.51	
合计	37,995,262.51	

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	65,699,183.81	38,108,086.67
加：资产减值准备	592,490.82	-201,087.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,581,183.83	14,158,540.47
使用权资产折旧	1,602,812.38	
无形资产摊销	6,718,766.32	4,060,064.07
长期待摊费用摊销	4,519,888.17	2,583,738.24
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）	153,549.86	46,456.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	116.80	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	522,388.58	448,016.17
财务费用（收益以“－”号填列）	10,662,060.29	9,338,671.20
投资损失（收益以“－”号填列）	1,723,612.60	307,237.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,324,633.99	1,174,721.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-456,596.76	-529,891.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,655,674.48	1,270,733.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,229,512.91	10,246,587.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,314,750.16	-64,086,718.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,073,653.46	16,925,155.98

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	186,709,131.14	137,073,421.46
减：现金的期初余额	168,083,915.56	146,863,751.29
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	18,625,215.58	-9,790,329.83

（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	186,709,131.14	168,083,915.56
其中：库存现金	128,892.97	100,427.17
可随时用于支付的银行存款	182,486,197.25	159,451,249.38

可随时用于支付的其他货币资金	4,094,040.92	8,532,239.01
三、期末现金及现金等价物余额	186,709,131.14	168,083,915.56

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	1,280,632.58	远期结汇保证金、融 e 联保证金以及贷款质押担保
应收票据		
存货	51,533,629.50	银行借款抵押
固定资产	153,447,150.98	银行借款抵押
无形资产	94,855,022.67	银行借款抵押
应收账款	20,599,111.76	银行借款抵押
合计	321,715,547.49	--

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	--	--	126,070,782.53
其中：美元	17,186,148.88	6.4601	111,024,240.38
欧元	427,114.32	7.6862	3,282,886.09
港币	375,775.32	0.8321	312,675.13
加元	2,175,290.35	5.2097	11,332,610.14
墨西哥比索	385,196.22	0.3073	118,370.80
应收账款	--	--	133,455,341.05
其中：美元	13,889,943.34	6.4601	89,730,422.97
欧元	2,064,092.01	7.6862	15,865,024.01
港币			0.00

加元	5,304,679.74	5.2097	27,635,790.05
墨西哥比索	729,267.91	0.3073	224,104.03
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			354,888.44
其中：美元	54,935.44	6.4601	354,888.44
短期借款			137,767,145.84
其中：加元	433,790.00	5.2097	2,259,915.76
美元	20,976,026.70	6.4601	135,507,230.07
应付账款			38,132,324.99
其中：加元	7,319,485.77	5.2097	38,132,324.99
其他应付款			7,220,747.81
其中：美元	92,466.00	6.4601	597,339.61
加元	1,271,360.77	5.2097	6,623,408.20

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

(1) 本公司下属三级子公司Canature Holdings HK Limited注册地为香港，记账本位币为人民币，自Canature Holdings HK Limited成立后记账本位币未发生变化。

(2) 本公司下属四级子公司Canature N.A.Inc.主要经营地为北美地区，记账本位币为加拿大元，自Canature N.A.Inc.成立后记账本位币未发生变化。

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
基于工业 4.0 模式的健康水处理	7,300,000.00	递延收益、其他收益	

理装置生产线改扩建项目			
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
上海市工业互联网创新发展专项资金项目	4,250,000.00	递延收益、其他收益	1,062,600.00
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
支持中小企业平稳发展项目补贴（房租减免）	2,750,000.00	其他收益	2,750,000.00
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	840,000.00	递延收益、其他收益	
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
安商育商政策补贴	507,000.00	其他收益	507,000.00
专利资助费	318,500.00	其他收益	318,500.00
光伏发电省级补贴	161,593.25	其他收益	161,593.25
进项税加计扣除	154,208.12	其他收益	154,208.12
机电市场多元化专项资金	145,220.00	其他收益	145,220.00
其他零星补贴	130,021.02	其他收益	130,021.02
个税返还	87,370.92	其他收益	87,370.92
佛山市科学技术局补贴款	83,500.00	其他收益	83,500.00
高新技术企业补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
深圳市龙华区人力资源局以工代训 2020 年第十批补贴	35,500.00	其他收益	35,500.00

（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	

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

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

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

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：

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
上海信川投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		非同一控制下合并
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
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
Canature N.A.Inc.	加拿大	加拿大	贸易		50.77%	非同一控制下合并
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	广东	广东	制造业	51.00%		非同一控制下合并
Envirogard Products Limited	加拿大	加拿大	制造业		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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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%	1,614,877.60		16,616,968.10
Canature N.A.Inc	49.23%	7,432,599.74		23,581,901.61
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	49.00%	222,720.88		13,488,002.38

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
开能华宇	54,650,887.17	25,534,228.49	80,185,115.66	37,473,098.00		37,473,098.00	52,377,188.68	10,427,994.50	62,805,183.18	24,236,604.55		24,236,604.55
Canature N.A.Inc	210,873,573.93	80,315,604.04	291,189,177.97	154,448,318.68	97,027,648.80	251,475,967.48	170,024,767.00	83,916,628.00	253,941,395.00	129,098,183.00	96,780,407.00	225,878,590.00
世纪丰源	36,798,595.02	20,739,867.01	57,538,462.03	21,131,926.56	8,880,000.00	30,011,926.56	43,072,057.18	22,621,700.02	65,693,757.20	33,141,754.15	5,480,000.00	38,621,754.15

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
开能华宇	73,180,864.16	4,143,439.03	4,143,439.03	-3,949,107.31	52,894,372.82	6,636,540.37	6,636,540.37	3,385,683.42
Canature N.A.Inc	251,474,692.92	13,575,536.49	13,001,350.99	4,637,069.29	192,412,136.55	8,485,163.85	9,231,245.59	4,093,819.62
世纪丰源	29,609,575.47	454,532.41	454,532.41	-6,964,777.62	28,898,954.64	-341,701.14	-341,701.14	-902,409.32

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

(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

--	--

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	
浙江润鑫电器有限公司	浙江	浙江	制造业	40.00%		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

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
	浙江润鑫电器有限公司	浙江润鑫电器有限公司
流动资产	122,883,921.20	116,559,403.90

非流动资产	36,191,764.20	40,240,969.96
资产合计	159,075,685.40	156,800,373.86
流动负债	139,002,613.85	133,675,749.27
负债合计	139,002,613.85	133,675,749.27
归属于母公司股东权益	20,073,071.55	23,124,624.59
按持股比例计算的净资产份额	8,029,228.62	9,249,849.84
--商誉	93,829,349.28	93,829,349.28
--内部交易未实现利润	-117,184.07	-108,225.39
--其他	-54,930,973.73	-54,930,973.73
对联营企业权益投资的账面价值	46,819,378.78	48,040,000.00
营业收入	76,776,823.83	47,674,674.52
净利润	-3,073,949.75	-3,975,590.15
综合收益总额	-3,073,949.75	-3,975,590.15

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：	--	--
投资账面价值合计	44,893,307.85	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-606,692.15	

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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海开能生态科技发展有限公司	106,842.72	48,662.76	155,505.52

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。

1.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如下：

金融资产项目	期末余额			
	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	189,989,763.72			189,989,763.72
交易性金融资产		100,834.41		100,834.41
应收票据	13,345,632.43			13,345,632.43
应收账款	201,383,347.68			201,383,347.68
其他应收款	49,983,945.78			49,983,945.78
其他权益工具投资			234,276.63	234,276.63
其他非流动金融资产		459,499,574.28		459,499,574.28
金融资产项目	期初余额			
	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	177,449,455.72			177,449,455.72

交易性金融资产		160,739.28		160,739.28
应收票据	19,467,023.40			19,467,023.40
应收账款	174,139,954.53			174,139,954.53
其他应收款	40,274,294.26			40,274,294.26
其他权益工具投资			234,276.63	234,276.63
其他非流动金融资产		459,499,574.28		459,499,574.28

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		其他金融负债	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
短期借款			336,319,806.70	336,319,806.70
应付账款			150,674,721.13	150,674,721.13
其他应付款			61,653,255.07	61,653,255.07
一年内到期的非流动负债			14,184,052.14	14,184,052.14
其他流动负债			6,560,136.33	6,560,136.33
长期借款			8,880,000.00	8,880,000.00
租赁负债			38,978,095.71	38,978,095.71
其他非流动负债			31,470,411.92	31,470,411.92
金融负债项目	期初余额		其他金融负债	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
短期借款			247,836,207.00	247,836,207.00
应付账款			111,512,159.54	111,512,159.54
其他应付款			61,266,793.72	61,266,793.72
一年内到期的非流动负债			15,683,184.53	15,683,184.53
其他流动负债			7,929,672.84	7,929,672.84
长期借款			5,480,000.00	5,480,000.00
租赁负债			37,343,678.04	37,343,678.04
其他非流动负债			30,448,392.00	30,448,392.00

2. 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24.00%（2020年：19.76%）；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76.26%（2020年：88.34%）。

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	13,345,632.43	13,345,632.43			
交易性金融资产	100,834.41	100,834.41			
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63			
其他非流动金融资产	459,499,574.28	459,499,574.28			
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	19,467,023.40	19,467,023.40			
交易性金融资产	160,739.28	160,739.28			
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63			
其他非流动金融资产	459,499,574.28	459,499,574.28			

截至2021年6月30日，本公司无尚未逾期但发生减值的情况。

截至2021年6月30日，本公司无已逾期但未减值的情况。

3. 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2021年6月30日，本公司81.84%（2021年1月1日：78.76%）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	336,319,806.70		336,319,806.70
应付票据			-
应付利息	328,466.96		328,466.96
一年内到期的非流动负债	14,184,052.14		14,184,052.14
其他流动负债	6,560,136.33		6,560,136.33
长期借款		8,880,000.00	8,880,000.00
租赁负债		38,978,095.71	38,978,095.71
其他非流动负债		31,470,411.92	31,470,411.92
项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	247,836,207.00		247,836,207.00
应付票据			-
应付利息	302,633.07		302,633.07
一年内到期的非流动负债	15,683,184.53		15,683,184.53

其他流动负债	7,929,672.84		7,929,672.84
长期借款		5,480,000.00	5,480,000.00
租赁负债		37,343,678.04	37,343,678.04
其他非流动负债		30,448,392.00	30,448,392.00

4. 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。

本公司暂不面临市场风险。

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		100,834.41		100,834.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,834.41		100,834.41
（3）衍生金融资产		100,834.41		100,834.41
（三）其他权益工具投资			234,276.63	234,276.63
（三）其他非流动金融资产			459,499,574.28	459,499,574.28
持续以公允价值计量的资产总额		100,834.41	459,733,850.91	459,834,685.32
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**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
浙江润鑫电器有限公司	联营企业
上海开能生态科技发展有限公司	联营企业

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	实际控制人担任高管的公司
瞿建国	实际控制人

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
浙江润鑫电器有限公司	采购商品	11,086,044.85			4,305,148.76
上海原能细胞生物低温设备有限公司	接受劳务	500.00			

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
浙江润鑫电器有限公司	销售商品	4,899,378.88	
上海原能细胞生物低温设备有限公司	销售商品	45,030.08	
上海原能细胞生物低温设备有限公司	提供劳务	1,678,957.37	58,628.32
上海原能设备服务有限公司	提供劳务	2,760.38	

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
浙江润鑫电器有限公司	20,000,000.00	2020年01月06日	2022年01月05日	否
浙江润鑫电器有限公司	10,000,000.00	2020年01月02日	2023年01月01日	否

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
-----	--------	-------	-------

上海原能细胞生物低温设备有限公司	资产转让	3,943,448.75	
------------------	------	--------------	--

(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	1,699,987.00	2,280,014.06

(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
应收股利	浙江润鑫电器有限公司	45,943,350.92		45,943,350.92	
应收账款	浙江润鑫电器有限公司	1,961,037.90	19,610.38	2,516,340.66	25,163.41
应收账款	上海原能细胞生物低温设备有限公司	261.60	2.62		

(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	浙江润鑫电器有限公司	1,801,682.96	2,034,193.83
其他应付款	上海开能生态科技发展有限公司	4,111.00	4,111.00

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

无

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	963,311.00	773,411.00
—对外投资承诺		
合计	963,311.00	773,411.00

(2) 其他重要财务承诺

截至2021年6月30日，本公司认缴了上海开能实业投资有限公司资本金6,500.00万元，实际出资额为3,000.00万元。

截至2021年6月30日，本公司认缴了北京开能家用设备销售有限公司资本金650.00万元，实际出资额为505.00万元。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

- 1.公司及子公司无为非关联方提供的担保事项。
- 2.公司无诉讼。

(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

2021年1月31日，开能健康与株洲世纪丰源智能科技有限公司、刘建、左杰签订《关于广东世纪丰源饮水设备制造有限公司股权收购协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），《补充协议》重新约定对世纪丰源的股权收购条款，若2019年、2020年及2021年三个会计年度世纪丰源的扣除非经常性损益后净利润之和大于2,100万元，第一期股权收购款人民币3,500万元，反之，则调低对世纪丰源的估值倍数并重新计算开能健康对世纪丰源的股权占比。

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
重要的对外投资	公司于 2021 年 7 月 5 日召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司收购浙江润鑫电器有限公司 55%股权的议案》，即以 66,055,000 元的价格受让邹国南先生、陈霞庆女士持有的浙江润鑫合计为 55%的股权。本次收购完成后，公司持有浙江润鑫股权比例将由 40%增至 95%，浙江润鑫将成为公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围内。本次交易不会对公司本年度财务状况及经营成果造成重大影响。		

2、利润分配情况

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	171,210,997.37	100.00%	1,352,457.85	0.79%	169,858,539.52	177,201,918.23		1,191,854.90		176,010,063.33
其中：										
其中：账龄分析法组合	55,055,702.15	32.16%	1,352,457.85	2.46%	53,703,244.30	50,877,605.95	28.71%	1,191,854.90	2.34%	49,685,751.05
关联方组合	116,155,295.22	67.84%			116,155,295.22	126,324,312.28	71.29%			126,324,312.28
合计	171,210,997.37	100.00%	1,352,457.85	0.79%	169,858,539.52	177,201,918.23		1,191,854.90		176,010,063.33

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

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	116,155,295.22		
合计	116,155,295.22		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

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）	50,598,647.49	505,986.47	1.00%
1-2 年（含 2 年）	3,798,226.51	379,822.65	10.00%
2-3 年（含 3 年）	73,543.78	22,063.13	30.00%
3-4 年（含 4 年）	281,397.57	140,698.79	50.00%
4 年以上	303,886.80	303,886.80	100.00%
合计	55,055,702.15	1,352,457.85	--

确定该组合依据的说明：

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

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）	166,753,942.71
1 至 2 年	3,798,226.51
2 至 3 年	73,543.78
3 年以上	585,284.37
3 至 4 年	281,397.57
4 至 5 年	303,886.80
合计	171,210,997.37

（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	1,191,854.90	160,602.95				1,352,457.85
合计	1,191,854.90	160,602.95				1,352,457.85

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	116,155,295.22	67.84%	
第二名	5,079,628.18	2.97%	50,796.28
第三名	4,647,157.00	2.71%	46,471.57
第四名	4,063,147.57	2.37%	276,637.48
第五名	3,516,770.90	2.05%	35,167.71
合计	133,461,998.87	77.94%	

(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

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	45,943,350.92	45,943,350.92
其他应收款	96,610,053.84	101,307,220.35
合计	142,553,404.76	147,250,571.27

(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

2) 重要逾期利息

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
合计	45,943,350.92	45,943,350.92

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
浙江润鑫电器有限公司	45,943,350.92	2-3 年、3-4 年	对方经营资金相对紧张，暂时无闲置资金	不减值，对方单位正常经营

合计	45,943,350.92	--	--	--
----	---------------	----	----	----

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
关联方往来款	55,486,554.01	66,299,557.05
业绩补偿款	33,386,445.34	33,386,445.34
其他往来款	4,435,175.79	
应收出口退税款	3,862,542.57	2,039,362.29
备用金	1,625,484.79	1,432,403.02
押金及保证金	962,302.00	951,567.00
股权转让款	660,000.00	660,000.00
其他	206,400.88	511,351.78
合计	100,624,905.38	105,280,686.48

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,973,466.13			3,973,466.13
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	41,385.41			41,385.41
2021 年 6 月 30 日余额	4,014,851.54			4,014,851.54

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）	65,139,590.24
1 至 2 年	17,744,099.47
2 至 3 年	17,426,162.17
3 年以上	315,053.50
3 至 4 年	271,797.42
4 至 5 年	43,256.08
合计	100,624,905.38

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	3,973,466.13	41,385.41				4,014,851.54
合计	3,973,466.13	41,385.41				4,014,851.54

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
上海信川投资管理有	关联方往来款	51,354,653.80	1 年以内	51.04%	

限公司					
邹国南和陈霞庆	业绩补偿款	33,386,445.34	1-2 年,2-3 年	33.18%	3,630,000.00
出口退税款	出口退税款	3,862,542.57	1 年以内	3.84%	
北京开能家用设备销售有限公司	关联方往来款	2,649,880.01	1-2 年	2.63%	
崔学华	股权转让款	660,000.00	1-2 年	0.66%	
合计	--	91,913,521.72	--	91.34%	3,630,000.00

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

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	315,061,834.42	21,514,530.93	293,547,303.49	315,061,834.42	21,514,530.93	293,547,303.49
对联营、合营企业投资	162,667,939.74	80,130,973.73	82,536,966.01	119,004,211.79	80,130,973.73	38,873,238.06
合计	477,729,774.16	101,645,504.66	376,084,269.50	434,066,046.21	101,645,504.66	332,420,541.55

(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	5,000,000.00					5,000,000.00	

公司											
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	
上海信川投资管理有限公司	141,105,700.00									141,105,700.00	
江苏开能华宇环保设备有限公司	37,513,104.57									37,513,104.57	
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	
南京开一能净水设备服务有限公司	600,000.00									600,000.00	
北京开能家用设备销售有限公司	1,989,155.17									1,989,155.17	
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	35,000,000.00									35,000,000.00	21,514,530.93
合计	293,547,303.49									293,547,303.49	21,514,530.93

(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												
上海开能生态科技发展有限公司	0.00			0.00							0.00	
浙江润鑫	38,873,23			-1,229,57							37,643,65	80,130,97

	8.06			9.90					8.16	3.73
原能生物		45,500,000.00		-606,692.15					44,893,307.85	
小计	38,873,238.06	45,500,000.00		-1,836,272.05		0.00		0.00	82,536,966.01	80,130,973.73
合计	38,873,238.06	45,500,000.00		-1,836,272.05		0.00		0.00	82,536,966.01	80,130,973.73

(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	337,101,998.08	233,264,201.95	221,785,588.64	153,491,482.86
其他业务	9,527,446.52	5,284,462.11	2,997,899.16	1,508,548.97
合计	346,629,444.60	238,548,664.06	224,783,487.80	155,000,031.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
终端业务及服务	135,958,582.08			
智能制造及核心部件	197,530,148.25			
其他生态产品及业务	13,140,714.27			
其中：				
内销	111,397,679.63			
外销	235,231,764.97			
其中：				

与履约义务相关的信息：

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。

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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		22,993,629.06
权益法核算的长期股权投资收益	-1,836,272.05	-1,609,365.41
理财产品投资收益	0.68	1,233,775.75
合计	-1,836,271.37	22,618,039.40

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	-153,549.86	长期资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,023,513.31	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	36,846.56	委托理财投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-493,963.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-522,388.58	
减：所得税影响额	977,193.26	
少数股东权益影响额	-289,191.28	
合计	4,202,456.13	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	4.80%	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	4.44%	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