

上海开能环保设备股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—91 页

审计报告

天健审〔2018〕6-111号

上海开能环保设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海开能环保设备股份有限公司（以下简称开能环保公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开能环保公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值准备

1. 关键审计事项

详见财务报表附注三(十八)及五(一)14，截至2017年12月31日，开能环保公司的商誉账面余额为19,892.35万元，累计商誉减值准备为3,097.18万元。开能环保公司管理层（以下简称管理层）在年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此，我们将商誉减值准备确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序如下：

（1）了解、评估和测试了商誉减值相关的关键内部控制；

（2）取得并检查了第三方所出具的资产评估报告，并与对方讨论了报告书中相关参数的选择和运用；

（3）评估管理层计算被分配商誉后资产组的可收回金额的重要参数，包括考虑使用外部行业研究提供的价格预测和市场趋势来评估未来预测的产品价格和增长率。

（二）收入的确认

1. 关键审计事项

详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1，开能环保公司2017年度营业收入70,750.16万元。开能环保公司主要生产和销售水净化及软化设备等产品。由于收入为开能环保公司关键财务指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将开能环保公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的审计程序如下：

（1）了解和评估并测试开能环保公司与收入确认相关的关键内部控制的设

计和运行有效性；

(2) 通过对管理层的访谈以及检查销售合同，了解开能环保公司的收入确认政策，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评估开能环保公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入执行分析程序，包括月度收入、毛利率波动分析，与同行业公司比较等；

(4) 针对本年收入进行抽样测试，检查销售合同、销售订单、销售发票、出库单、海关报关单、客户签收单；

(5) 对重大客户本年销售收入发生额及应收账款余额执行函证和替代程序；

(6) 针对销售收入执行截止测试，选取资产负债表日前后若干天收入明细账记录，核对至出库单、客户签收单及其他支持性文件；选取资产负债表日前后若干天的出库单、签收单，与销售收入明细账进行核对。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估开能环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

开能环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督开能环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及披露的合理性。

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

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

(六) 就开能环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：上海开能环保设备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	98,923,450.36	201,360,589.07	短期借款	19	154,518,428.00	197,560,907.07
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	32,907,708.40	32,897,961.61	衍生金融负债			
应收账款	3	172,267,803.72	149,899,259.11	应付票据	20	7,116,357.88	19,473,199.90
预付款项	4	6,221,459.74	7,995,394.79	应付账款	21	75,584,017.21	71,987,012.58
应收保费				预收款项	22	27,162,700.39	21,269,317.02
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	7,582,237.69	5,434,396.04
应收股利	5		500,000.00	应交税费	24	8,150,276.87	12,611,476.67
其他应收款	6	23,665,183.94	7,338,652.68	应付利息	25	65,311.94	44,201.15
买入返售金融资产				应付股利	26	10,131,475.94	255,851.57
存货	7	107,482,884.06	85,655,391.56	其他应付款	27	519,886,751.56	973,605,777.14
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	517,326,305.74	469,991,107.71	代理买卖证券款			
流动资产合计		958,794,795.96	955,638,356.53	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	28		32,500,000.00
				其他流动负债	29	45,590,000.00	45,590,000.00
				流动负债合计		855,787,557.48	1,380,332,139.14
				非流动负债：			
				长期借款	30	15,000,000.00	26,362,258.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	355,045.38	452,701.83
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	32	26,118,786.29	22,096,622.79
非流动资产：				递延所得税负债	17	3,951,038.17	1,712,811.43
发放委托贷款及垫款				其他非流动负债			
可供出售金融资产	9	10,276,576.63	27,247,596.36	非流动负债合计		45,424,869.84	50,624,394.05
持有至到期投资				负债合计		901,212,427.32	1,430,956,533.19
长期应收款				所有者权益(或股东权益)：			
长期股权投资	10	36,947,453.11	77,467,704.94	实收资本(或股本)	33	398,185,632.00	331,821,360.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	11	629,078,089.71	601,378,468.17	其中：优先股			
在建工程	12	501,480,980.31	477,786,210.37	永续债			
工程物资				资本公积	34	243,899,685.22	134,163,737.61
固定资产清理				减：库存股	35		505,731.76
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产	13	242,325,145.69	251,423,225.07	盈余公积	36	63,396,588.12	51,554,654.07
开发支出	14	14,312,319.56	5,974,027.12	一般风险准备			
商誉	15	167,951,714.37	159,826,437.48	未分配利润	37	108,277,260.35	161,655,508.08
长期待摊费用	16	43,572,963.44	37,675,620.25	归属于母公司所有者权益合计		813,759,165.69	678,689,528.00
递延所得税资产	17	6,303,317.13	4,379,117.25	少数股东权益		914,443,477.60	498,034,715.77
其他非流动资产	18	18,371,714.70	8,884,013.42	所有者权益合计		1,728,202,643.29	1,176,724,243.77
非流动资产合计		1,670,620,274.65	1,652,042,420.43	负债和所有者权益总计		2,629,415,070.61	2,607,680,776.96
资产总计		2,629,415,070.61	2,607,680,776.96				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 上海开能环保设备股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		56,331,877.52	137,225,229.17	短期借款		88,358,428.00	157,660,907.07
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当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,396,169.92		应付票据			
应收账款	1	101,045,747.07	88,064,290.91	应付账款		24,496,947.15	16,557,998.14
预付款项		2,881,959.68	4,982,897.90	预收款项		3,657,529.18	4,640,743.39
应收利息				应付职工薪酬		2,325,000.00	2,640,000.00
应收股利		45,800,911.57	500,000.00	应交税费		5,302,127.75	4,382,301.88
其他应收款	2	18,342,702.29	2,730,467.88	应付利息			
存货		32,633,825.88	31,756,926.52	应付股利			255,851.57
持有待售资产				其他应付款		221,759,727.52	106,638,703.23
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		3,135,243.25	1,245,276.34	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		262,568,437.18	266,505,088.72	其他流动负债			
				流动负债合计		345,899,759.60	292,776,505.28
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		700,000.00	19,671,019.73	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	619,861,350.64	466,959,640.72	长期应付款		355,045.38	452,701.83
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		177,588,974.83	167,721,410.66	专项应付款			
在建工程		3,458,951.94	5,117,265.49	预计负债			
工程物资				递延收益		14,428,000.00	5,888,000.00
固定资产清理				递延所得税负债		2,996,839.75	633,637.50
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		17,779,885.13	6,974,339.33
无形资产		10,980,639.72	10,854,067.68	负债合计		363,679,644.73	299,750,844.61
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		398,185,632.00	331,821,360.00
长期待摊费用		8,132,952.78	6,214,820.00	其他权益工具			
递延所得税资产		3,196,989.42	1,995,920.91	其中: 优先股			
其他非流动资产		5,094,131.93	2,406,114.79	永续债			
非流动资产合计		829,013,991.26	680,940,259.98	资本公积		136,408,125.21	136,293,725.21
				减: 库存股			505,731.76
资产总计		1,091,582,428.44	947,445,348.70	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		53,752,845.91	42,475,817.52
				未分配利润		139,556,180.59	137,609,333.12
				所有者权益合计		727,902,783.71	647,694,504.09
				负债和所有者权益总计		1,091,582,428.44	947,445,348.70

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：上海开能环保设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		707,501,599.92	642,995,032.52
其中：营业收入	1	707,501,599.92	642,995,032.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		727,135,350.60	559,066,069.46
其中：营业成本	1	442,427,403.56	403,922,385.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,684,966.66	1,717,922.67
销售费用	3	92,223,262.96	57,120,727.45
管理费用	4	145,550,452.78	96,714,550.15
财务费用	5	15,740,637.09	-5,852,781.97
资产减值损失	6	28,508,627.55	5,443,265.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	24,231,106.01	11,026,660.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,577,874.20	-1,677,656.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	159,125.35	74,754.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	5,377,836.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,134,317.18	95,030,377.86
加：营业外收入	10	15,262,228.14	10,615,491.17
减：营业外支出	11	3,770,610.14	855,038.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,625,935.18	104,790,830.57
减：所得税费用	12	10,778,553.78	15,588,214.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,847,381.40	89,202,616.53
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,847,381.40	89,202,616.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,010,094.32	90,249,613.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-47,162,712.92	-1,046,997.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,847,381.40	89,202,616.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,010,094.32	90,249,613.68
归属于少数股东的综合收益总额		-47,162,712.92	-1,046,997.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：上海开能环保设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	430,393,532.94	358,803,466.06
减：营业成本	1	270,163,257.91	221,666,793.39
税金及附加		456,931.59	69,141.25
销售费用		28,203,174.23	25,224,666.75
管理费用		44,751,143.03	39,916,442.64
财务费用		14,161,252.17	-4,883,907.63
资产减值损失		25,683,228.43	-228,384.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	72,519,437.28	13,499,283.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,186,301.29	2,255,204.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		159,125.35	74,754.23
其他收益		660,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,313,108.21	90,612,752.10
加：营业外收入		978,280.57	1,672,550.43
减：营业外支出		174,351.63	532,638.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,117,037.15	91,752,663.74
减：所得税费用		8,346,753.29	6,259,090.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,770,283.86	85,493,572.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,770,283.86	85,493,572.76
（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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		112,770,283.86	85,493,572.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：上海开能环保设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		697,619,517.32	608,724,792.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		15,592,305.31	11,122,207.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	80,713,423.58	13,715,611.13
经营活动现金流入小计		793,925,246.21	633,562,611.44
购买商品、接受劳务支付的现金		428,283,409.74	327,637,244.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		162,974,037.70	121,189,310.09
支付的各项税费		29,608,751.07	44,488,138.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	133,042,671.58	90,272,608.75
经营活动现金流出小计		753,908,870.09	583,587,302.15
经营活动产生的现金流量净额		40,016,376.12	49,975,309.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,710,769.77	
取得投资收益收到的现金		14,579,068.25	12,597,692.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,541.58	188,212.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	161,200,000.00	13,500,000.00
投资活动现金流入小计		229,786,379.60	26,285,904.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,670,059.92	163,754,413.21
投资支付的现金		57,359,256.08	423,212,828.86
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		8,113,533.62	49,060,224.71
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		185,142,849.62	636,027,466.78
投资活动产生的现金流量净额		44,643,529.98	-609,741,562.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		597,270,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		597,270,000.00	
取得借款收到的现金		226,340,498.00	253,282,665.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	1,324,837.00	578,615,596.70
筹资活动现金流入小计		824,935,335.00	831,898,261.77
偿还债务支付的现金		312,223,165.07	68,389,077.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,434,125.98	37,022,959.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,095,440.00	4,297,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	571,890,000.00	96,903,095.29
筹资活动现金流出小计		939,547,291.05	202,315,132.52
筹资活动产生的现金流量净额		-114,611,956.05	629,583,129.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,279,243.19	4,952,650.42
五、现金及现金等价物净增加额		-32,231,293.14	74,769,526.40
加：期初现金及现金等价物余额		130,464,835.04	55,695,308.64
六、期末现金及现金等价物余额		98,233,541.90	130,464,835.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：上海开能环保设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	393,026,744.08	361,483,230.77
收到的税费返还	13,588,851.72	11,088,956.18
收到其他与经营活动有关的现金	63,974,174.42	2,312,251.25
经营活动现金流入小计	470,589,770.22	374,884,438.20
购买商品、接受劳务支付的现金	237,501,015.09	223,615,767.01
支付给职工以及为职工支付的现金	71,008,876.60	48,313,331.57
支付的各项税费	7,091,165.83	12,960,655.10
支付其他与经营活动有关的现金	86,753,618.36	48,289,589.03
经营活动现金流出小计	402,354,675.88	333,179,342.71
经营活动产生的现金流量净额	68,235,094.34	41,705,095.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,810,769.77	
取得投资收益收到的现金	3,207,764.80	2,004,454.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	281,433.76	37,786.00
收到其他与投资活动有关的现金	9,200,000.00	13,500,000.00
投资活动现金流入小计	39,499,968.33	15,542,240.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,889,487.99	34,325,827.87
投资支付的现金	161,600,000.00	81,970,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	189,489,487.99	116,295,827.87
投资活动产生的现金流量净额	-149,989,519.66	-100,753,587.11
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	123,780,498.00	157,660,907.07
收到其他与筹资活动有关的现金	152,000,000.00	504,000.00
筹资活动现金流入小计	275,780,498.00	158,164,907.07
偿还债务支付的现金	162,060,907.07	17,889,092.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,155,031.65	28,376,718.55
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计	211,215,938.72	53,265,811.48
筹资活动产生的现金流量净额	64,564,559.28	104,899,095.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,839,600.01	4,770,458.81
五、现金及现金等价物净增加额	-19,029,466.05	50,621,062.78
加：期初现金及现金等价物余额	74,671,435.11	24,050,372.33
六、期末现金及现金等价物余额	55,641,969.06	74,671,435.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

会合04表

编制单位：上海开能环保设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数															
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	331,821,360.00				134,163,737.61	505,731.76			51,554,654.07		161,655,508.08	498,034,715.77	1,176,724,243.77	331,821,360.00				135,246,886.93	4,591,594.12			40,294,381.36		105,893,662.31	285,264,852.93	893,929,549.41
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	331,821,360.00				134,163,737.61	505,731.76			51,554,654.07		161,655,508.08	498,034,715.77	1,176,724,243.77	331,821,360.00				135,246,886.93	4,591,594.12			40,294,381.36		105,893,662.31	285,264,852.93	893,929,549.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,364,272.00				109,735,947.61	-505,731.76			11,841,934.05		-53,378,247.73	416,408,761.83	551,478,399.52					-1,083,149.32	-4,085,862.36			11,260,272.71		55,761,845.77	212,769,862.84	282,794,694.36
（一）综合收益总额											58,010,094.32	-47,162,712.92	10,847,381.40											90,249,613.68	-1,046,997.15	89,202,616.53
（二）股东投入和减少资本					109,735,947.61	-505,731.76						496,768,664.81	607,010,344.18					-1,083,149.32	-4,085,862.36						218,114,659.99	221,117,373.03
1. 股东投入资本												597,270,000.00	597,270,000.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入股东权益的金额					114,400.00								114,400.00					1,893,100.00								1,893,100.00
4. 其他					109,621,547.61	-505,731.76						-100,501,335.19	9,625,944.18					-2,976,249.32	-4,085,862.36						218,114,659.99	219,224,273.03
（三）利润分配									11,841,934.05		-45,024,070.05	-33,197,190.06	-66,379,326.06									11,260,272.71		-34,487,767.91	-4,297,800.00	-27,525,295.20
1. 提取盈余公积									11,841,934.05		-11,841,934.05											11,260,272.71		-11,260,272.71		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配											-33,182,136.00	-22,318,966.38	-55,501,102.35											-23,227,495.20	-4,297,800.00	-27,525,295.20
4. 其他												-10,878,223.71	-10,878,223.71													
（四）股东权益内部结转	66,364,272.00																									
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他	66,364,272.00												-66,364,272.00													
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	398,185,632.00				243,899,685.22				63,396,588.12		108,277,260.35	914,443,477.60	1,728,202,643.29	331,821,360.00				134,163,737.61	505,731.76			51,554,654.07		161,655,508.08	498,034,715.77	1,176,724,243.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度

会企04表

编制单位：上海开能环保设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数													
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	331,821,360.00				136,293,725.21	505,731.76			42,475,817.52	137,609,333.12	647,694,504.09	331,821,360.00				134,400,625.21	4,591,594.12			33,926,460.24	83,892,612.84	579,449,464.17	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	331,821,360.00				136,293,725.21	505,731.76			42,475,817.52	137,609,333.12	647,694,504.09	331,821,360.00				134,400,625.21	4,591,594.12			33,926,460.24	83,892,612.84	579,449,464.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,364,272.00				114,400.00	-505,731.76			11,277,028.39	1,946,847.47	80,208,279.62				1,893,100.00	-4,085,862.36				8,549,357.28	53,716,720.28	68,245,039.92	
（一）综合收益总额																						85,493,572.76	85,493,572.76
（二）股东投入和减少资本					114,400.00	-505,731.76					620,131.76				1,893,100.00	-4,085,862.36							5,978,962.36
1. 股东投入资本																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入股东权益的金额					114,400.00						114,400.00				1,893,100.00								1,893,100.00
4. 其他						-505,731.76					505,731.76				-4,085,862.36								4,085,862.36
（三）利润分配									11,277,028.39	-44,459,164.39	-33,182,136.00										8,549,357.28	-31,776,852.48	-23,227,495.20
1. 提取盈余公积									11,277,028.39	-11,277,028.39											8,549,357.28	-8,549,357.28	
2. 对股东的分配										-33,182,136.00	-33,182,136.00											-23,227,495.20	-23,227,495.20
3. 其他																							
（四）股东权益内部结转	66,364,272.00										-66,364,272.00												
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他	66,364,272.00										-66,364,272.00												
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	398,185,632.00				136,408,125.21				53,752,845.91	139,556,180.59	727,902,783.71	331,821,360.00				136,293,725.21	505,731.76				42,475,817.52	137,609,333.12	647,694,504.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海开能环保设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由上海加枫净水设备有限公司于 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。现有注册资本人民币 398,185,632 元，股份总数 398,185,632 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通 A 股 141,989,621 股；无限售条件的流通股份 A 股 256,196,011 股。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。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 20 日四届八次董事会批准对外报出。

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）、浙江润鑫电器有限公司（以下简称润鑫电器）、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）、原能细胞科技集团有限公司（以下简称原能细胞集团）、上海圆能投资管理有限公司（以下简称圆能投资）、上海圆能投资中心（有限合伙）（以下简称圆能投资中心）、上海增靓生物科技有限公司（以下简称上海增靓生物）、上海原能细胞医学技术有限公司（以下简称上海原能医学）、上海森拾投资中心（有限合伙）（以下简称森拾投资）、上海惠元医院有限公司（以下简称惠元医院）、上海原能健康管理有限公司

(以下简称原能健康管理)、上海海泰药业有限公司(以下简称海泰药业)、上海海泰金芯生物分子检测技术有限公司(以下简称海泰金芯)、上海复旦海泰生物技术有限公司(以下简称复旦海泰)、上海原能细胞生物低温设备有限公司(以下简称原能低温设备)、上海森壹酒店管理有限公司(以下简称森壹酒店)、上海原能壹细胞科技发展有限公司(以下简称原能壹细胞)、上海原天生物科技有限公司(以下简称上海原天生物)、上海原勤医院管理有限公司(以下简称原勤医院)、上海信原嘉企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称信原嘉)、北京原能细胞医学研究院有限公司(以下简称北京原能细胞)、北京原能细胞生物科技有限公司(以下简称北京原能细胞生物)、信诺佰世医疗投资(北京)有限公司(以下简称信诺佰世)、北京信诺医学检验所(以下简称信诺医学)、北京原天生物科技有限公司(以下简称北京原天生物)等 36 家子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。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示: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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 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的近似汇率将外币金额折算为人民

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月初汇率折算，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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未来未产生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年, 下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	识别出存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	根据预计未来可收回金额个别认定法

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要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

领用和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

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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标	5-10
非专利技术	5-15
软件	3-5

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

目前本公司研究与开发支出按照研发的目的及最终形成的成果划分为技术类和装置类两大类支出。

本公司相应项目按照上述总体原则结合项目立项时的研发目的为依据，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 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福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十二) 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. 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，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，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，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，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。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售水净化及软化设备等产品。内销产品销售收入确认条件：无需安装调试的产品，在产品交付给客户指定交货点并签收，取得收款的权力时确认销售收入；需安装调试的产品，在产品安装调试实施完成并经客户验收合格后确认销售收入。外销产品销售收入确认条件：根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得提单，开具出口专用发票后确认外销收入。

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补

助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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. 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。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别在长期负债和一年内到期的长期负债列示。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 74,754.23 元，调增资产处置收益 74,754.23 元。

四、税项

(一) 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	17%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、润鑫电器、开能华宇、信诺医学检验所	15.00%
开能销售、开能净水、开能壁炉、开能净化、开能旅行社	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 本公司及子公司润鑫电器、开能华宇、信诺医学检验所为高新技术企业，故2017年度企业所得税税率为15%。

2. 子公司开能销售、开能净水、开能壁炉、开能净化、开能旅行社符合小型微利企业条件，故2017年度企业所得税税率为20%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	368,146.02	200,567.67
银行存款	97,847,207.76	130,252,865.25
其他货币资金	708,096.58	70,907,156.15
合计	98,923,450.36	201,360,589.07

(2) 其他说明

截至2017年12月31日，其他货币资金余额708,096.58元，其中689,908.46元系信

用证保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,394,962.90		32,394,962.90	231,561.61		231,561.61
商业承兑汇票	512,745.50		512,745.50	32,666,400.00		32,666,400.00
合 计	32,907,708.40		32,907,708.40	32,897,961.61		32,897,961.61

(2) 期末公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,550,034.82	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 本年公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	本年转应收账款金额
商业承兑汇票	32,666,400.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	184,287,489.76	99.91	12,019,686.04	6.52	172,267,803.72

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	165,091.14	0.09	165,091.14	100.00	
合 计	184,452,580.90	100.00	12,184,777.18	6.61	172,267,803.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	158,372,315.28	99.73	8,473,056.17	5.35	149,899,259.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	432,716.33	0.27	432,716.33	100.00	
合 计	158,805,031.61	100.00	8,905,772.50	5.61	149,899,259.11

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,695,939.31	6,925,882.94	5.00
1-2 年	43,607,501.43	4,360,750.15	10.00
2-3 年	1,632,873.45	489,862.03	30.00
3-4 年	215,969.30	107,984.65	50.00
4 年以上	135,206.27	135,206.27	100.00
小 计	184,287,489.76	12,019,686.04	6.52

(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 3,457,978.09 元, 转回坏账准备 156,149.15 元, 本期因合并范围变更增加的坏账准备金额 403,536.78 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 426,361.04 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	39,519,677.11	21.43	3,629,405.56
第二名	30,471,189.28	16.52	1,523,559.46
第三名	24,363,418.90	13.21	1,218,170.95
第四名	9,653,516.52	5.23	482,675.83
第五名	8,678,451.00	4.70	854,546.19
小 计	112,686,252.81	61.09	7,708,357.99

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,977,782.96	96.08		5,977,782.96
1-2 年	177,562.79	2.85		177,562.79
2-3 年	62,011.43	1.00		62,011.43
3 年以上	4,102.56	0.07		4,102.56
合 计	6,221,459.74	100.00		6,221,459.74

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,775,315.73	97.25		7,775,315.73
1-2 年	215,976.50	2.70		215,976.50
3 年以上	4,102.56	0.05		4,102.56
合 计	7,995,394.79	100.00		7,995,394.79

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
常州市旺南塑料有限公司	1,199,840.00	19.29
安徽三星树脂科技有限公司	817,100.32	13.13

上海广发石油化工有限公司	738,000.00	11.86
上海上捷宝祥化工有限公司	738,000.00	11.86
深圳市明为电子有限公司	348,615.60	5.60
小 计	3,841,555.92	61.74

5. 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江美易膜科技有限公司		500,000.00
合 计		500,000.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,303,878.63	100.00	1,638,694.69	6.48	23,665,183.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,303,878.63	100.00	1,638,694.69	6.48	23,665,183.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,870,715.64	100.00	532,062.96	6.76	7,338,652.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,870,715.64	100.00	532,062.96	6.76	7,338,652.68

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,865,724.50	1,194,196.11	5.00
1-2 年	614,534.40	61,453.44	10.00
2-3 年	213,272.56	63,981.77	30.00
3-4 年	582,567.60	291,283.80	50.00
4 年及以上	27,779.57	27,779.57	100.00
小 计	25,303,878.63	1,638,694.69	6.48

(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 1,087,489.32 元, 本期收回或转回坏账准备 5,212.42 元, 本期因合并范围变更增加的坏账准备金额 34,354.83 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 10,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	14,000,000.00	
应收出口退税	1,367,476.45	633,289.73
投资补偿款		1,324,837.00
押金及保证金	895,265.44	1,403,844.84
备用金	835,529.34	685,313.82
其他	8,205,607.40	3,823,430.25
合 计	25,303,878.63	7,870,715.64

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
陈楚龙及冯淑萍	股权转让款	14,000,000.00	1 年以内	55.33	700,000.00
出口退税	应收出口退税	1,367,476.45	1 年以内	5.40	68,373.82
上海市电力公司	其他	708,277.04	1 年以内	2.80	35,413.85
北大医疗产业园科技有 限公司	押金	385,597.94	1 年以内	1.52	19,279.90

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海玉宇房地产开发有 限公司	押金	300,000.00	1年以内	1.19	15,000.00
合 计		16,761,351.43		66.24	838,067.57

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,208,690.71	1,331,748.03	50,876,942.68
在产品	598,183.45		598,183.45
库存商品	39,780,259.52	770,191.88	39,010,067.64
发出商品	16,997,690.29		16,997,690.29
合 计	109,584,823.97	2,101,939.91	107,482,884.06

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,374,139.55	1,465,371.73	40,908,767.82
在产品	4,970,548.20		4,970,548.20
库存商品	35,759,439.55	1,712,046.47	34,047,393.08
发出商品	5,728,682.46		5,728,682.46
合 计	88,832,809.76	3,177,418.20	85,655,391.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,465,371.73	174,097.58		307,721.28		1,331,748.03
库存商品	1,712,046.47	16,253.15		958,107.74		770,191.88
小 计	3,177,418.20	190,350.73		1,265,829.02		2,101,939.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末本公司对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的原材料按生产完成后产成品的预计售价减去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的可变现净值低于成本的存货,按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期转回存货跌价准备 1,265,829.02 元,均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财投资	498,633,065.28	457,028,762.40
增值税留抵税额	16,614,639.18	11,198,073.60
待摊费用	1,346,191.20	1,406,595.70
预缴企业所得税	651,410.08	357,676.01
其他	81,000.00	
合 计	517,326,305.74	469,991,107.71

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,276,576.63		10,276,576.63	27,247,596.36		27,247,596.36
其中：按成本计量的	10,276,576.63		10,276,576.63	27,247,596.36		27,247,596.36

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	简称	账面余额			
		期初数	本期增加	本期减少	期末数
东莞市开能水处理设备销售服务有限公司	东莞开能	234,276.63			234,276.63
北京重山远为投资中心(有限合伙)	重山远为	1,500,000.00	2,000,000.00		3,500,000.00

被投资单位	简称	账面余额			
		期初数	本期增加	本期减少	期末数
Applied StemCell, Inc	ASC	6,542,300.00			6,542,300.00
浙江美易膜科技有限公司	美易膜	18,971,019.73		18,971,019.73	
小 计		27,247,596.36	2,000,000.00	18,971,019.73	10,276,576.63

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
东莞开能					40.00	
重山远为					2.17	
ASC					1.69	
美易膜						
小 计						

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	827,472.90		827,472.90
对联营企业投资	36,119,980.21		36,119,980.21
合 计	36,947,453.11		36,947,453.11

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	919,602.94		919,602.94
对联营企业投资	76,548,102.00		76,548,102.00
合 计	77,467,704.94		77,467,704.94

(2) 明细情况

被投资单位	简称	期初数	本期增减变动			
			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
合营企业						
北京开能家用设备销售有限公司	北京开能销售	919,602.94			-92,130.04	
小计		919,602.94			-92,130.04	
联营企业						
上海开能生态科技发展有限公司	开能生态科技	237,032.98			-135,985.25	
江苏开能华宇环保设备有限公司	开能华宇	16,857,961.05		17,833,104.57	2,414,416.58	
星雅通用航空有限公司	星雅航空	5,446,095.97			260,490.48	
北京原能惠康生物科技有限公司	原能惠康	17,610,648.29		14,000,000.00	-239,961.95	
北京翰洁吉源医院	吉源医院	12,456,114.95		11,342,315.03	-1,113,799.92	
北京吉源生物科技有限公司	吉源生物	23,940,248.76	10,672,315.03		-7,670,904.10	
小计		76,548,102.00	10,672,315.03	43,175,419.60	-6,485,744.16	
合计		77,467,704.94	10,672,315.03	43,175,419.60	-6,577,874.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
开能家用设备					827,472.90	
小 计					827,472.90	
联营企业						
开能生态科技					101,047.73	
开能华宇		1,439,273.06				
星雅航空					5,706,586.45	
原能惠康					3,370,686.34	
吉源医院						
吉源生物					26,941,659.69	
小 计		1,439,273.06			36,119,980.21	
合 计		1,439,273.06			36,947,453.11	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	仪器仪表	办公及其他设备	合计
账面原值						
期初数	492,874,819.38	20,125,744.56	177,756,022.03	22,678,722.50	25,323,123.11	738,758,431.58
本期增加金额	35,580,104.83	2,930,790.93	30,059,064.70	4,427,490.75	2,518,436.36	75,515,887.57
1) 购置	3,481,492.10	2,235,191.69	11,722,122.97	3,719,357.44	1,906,018.57	23,064,182.77
2) 在建工程转入	32,098,612.73		9,073,166.98	23,688.89	612,417.79	41,807,886.39
3) 企业合并增加		695,599.24	9,263,774.75	684,444.42		10,643,818.41
本期减少金额		1,190,109.30	3,404,641.64	510,948.95	151,757.68	5,257,457.57
处置或报废		1,190,109.30	3,404,641.64	510,948.95	151,757.68	5,257,457.57
期末数	528,454,924.21	21,866,426.19	204,410,445.09	26,595,264.30	27,689,801.79	809,016,861.58
累计折旧						
期初数	47,859,694.73	9,327,091.86	57,785,433.91	8,361,144.82	14,017,342.10	137,350,707.42
本期增加金额	13,606,368.13	1,522,791.75	20,586,282.53	5,111,573.63	1,884,692.54	42,711,708.58

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	仪器仪表	办公及其他设备	合计
1) 计提	13,606,368.13	1,374,780.11	18,215,952.07	4,541,916.49	1,884,692.54	39,623,709.34
2) 企业合并增加		148,011.64	2,370,330.46	569,657.14		3,087,999.24
本期减少金额		733,253.94	660,688.71	180,415.25	85,221.44	1,659,579.34
处置或报废		733,253.94	660,688.71	180,415.25	85,221.44	1,659,579.34
期末数	61,466,062.86	10,116,629.67	77,711,027.73	13,292,303.20	15,816,813.20	178,402,836.66
减值准备						
期初数			29,255.99			29,255.99
本期增加金额			1,495,401.61	11,277.61		1,506,679.22
1) 计提						
2) 企业合并增加			1,495,401.61	11,277.61		1,506,679.22
本期减少金额						
处置或报废						
期末数			1,524,657.60	11,277.61		1,535,935.21
账面价值						
期末账面价值	466,988,861.35	11,749,796.52	125,174,759.76	13,291,683.49	11,872,988.59	629,078,089.71
期初账面价值	445,015,124.65	10,798,652.70	119,941,332.13	14,317,577.68	11,305,781.01	601,378,468.17

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及其他设备	432,888.85	124,671.98		308,216.83

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
营业性设备（对外出租的净水设备）	453,346.55

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	237,313,133.04	尚在办理中

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MSC 实验室工程	722,119.67		722,119.67			
待安装设备及模具	8,175,406.67		8,175,406.67	4,209,855.98		4,209,855.98
待装修之房屋建筑物	477,861,288.36		477,861,288.36	448,746,385.12		448,746,385.12
家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目				3,653,504.28		3,653,504.28
医院合作项目	8,486,941.56		8,486,941.56	16,083,763.51		16,083,763.51
深低温全自动生物样本库	6,235,224.05		6,235,224.05	5,092,701.48		5,092,701.48
合 计	501,480,980.31		501,480,980.31	477,786,210.37		477,786,210.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
待安装设备及模具		4,209,855.98	12,605,980.90	8,640,430.21		8,175,406.67
待装修之房屋建筑物	500,000,000.00	448,746,385.12	38,314,580.32	9,076,435.46	123,241.62	477,861,288.36
家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目	59,950,000.00	3,653,504.28	16,974,265.09	16,207,256.43	4,420,512.94	
医院合作项目	22,000,000.00	16,083,763.51	323,192.24	7,877,268.56	42,745.63	8,486,941.56
深低温全自动生物样本库	331,240,000.00	5,092,701.48	1,142,522.57			6,235,224.05
MSC 实验室工程	2,000,000.00		728,615.40	6,495.73		722,119.67
小 计	915,190,000.00	477,786,210.37	70,089,156.52	41,807,886.39	4,586,500.19	501,480,980.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备及模具						自有资金
待装修之房屋建筑物	95.57					自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目		100.00				自有资金
医院合作项目	75.03					自有资金
深低温全自动生物样本库	1.88					自有资金
MSC实验室工程	36.11					自有资金
小计						

[注]：其他减少主要系转入长期待摊费用。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	非专利技术	商标	软件	合计
账面原值					
期初数	193,471,864.82	74,116,981.64	20,020.00	3,644,458.98	271,253,325.44
本期增加金额		41,058.03	3,000,000.00	2,901,356.08	5,942,414.11
1) 购置		41,058.03		684,607.46	725,665.49
2) 内部研发				2,132,987.94	2,132,987.94
3) 企业合并增加			3,000,000.00	83,760.68	3,083,760.68
本期减少金额					
期末数	193,471,864.82	74,158,039.67	3,020,020.00	6,545,815.06	277,195,739.55
累计摊销					
期初数	16,714,842.12	2,111,899.49	20,020.00	983,338.76	19,830,100.37
本期增加金额	4,459,626.82	8,780,890.60	1,556,962.03	243,014.04	15,040,493.49
1) 计提	4,459,626.82	8,780,890.60	75,949.37	192,491.80	13,508,958.59

项目	土地使用权	非专利技术	商标	软件	合计
2) 企业合并增加			1,481,012.66	50,522.24	1,531,534.90
本期减少金额					
期末数	21,174,468.94	10,892,790.09	1,576,982.03	1,226,352.80	34,870,593.86
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	172,297,395.88	63,265,249.58	1,443,037.97	5,319,462.26	242,325,145.69
期初账面价值	176,757,022.70	72,005,082.15		2,661,120.22	251,423,225.07

期末通过公司内部研发形成的无形资产为 3,746,447.96 元，占无形资产余额的比例为 1.55%。

14. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原能大健康综合管理平台	972,907.96	1,160,079.98		2,132,987.94		
4-11BB 激活性抗体项目	887,771.44	1,984,405.52				2,872,176.96
抗衰修复原液项目	627,876.10	947,360.01				1,575,236.11
诱导性多功能干细胞项目	781,136.47	1,204,726.58				1,985,863.05
间充质干细胞项目	726,625.49	1,094,975.44				1,821,600.93
G3 CART 项目	713,372.30	1,767,598.86				2,480,971.16

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
NK 免疫细胞扩增及培养液项目	706,395.99	1,310,014.63				2,016,410.62
抗体库项目	557,941.37	1,002,119.36				1,560,060.73
合 计	5,974,027.12	10,471,280.38		2,132,987.94		14,312,319.56

(2) 其他说明

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，项目立项后，进入开发阶段。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
润鑫电器	140,313,890.18				140,313,890.18
信诺佰世	19,512,547.30				19,512,547.30
惠元医院	5,771,793.28				5,771,793.28
开能华宇		33,325,276.89			33,325,276.89
合 计	165,598,230.76	33,325,276.89			198,923,507.65

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
惠元医院	5,771,793.28					5,771,793.28
润鑫电器		25,200,000.00				25,200,000.00
小 计	5,771,793.28	25,200,000.00				30,971,793.28

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.07%（2016 年：13.67%），预测

期以后的现金流量无增长率（2016 年：无增长率）推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计售价、销量、成本及其他期间费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(4) 其他说明

由于本公司所投资的惠元医院，因收购后子公司原能细胞集团的细胞制备业务未能如期开展，惠元医院收购时预计的经营计划未达成，其盈利水平将有下降，故本公司已于 2016 年度对此项商誉全额计提了减值准备。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
新华老年公寓	12,739,999.96	2,300,000.00	306,938.73		14,733,061.23
租入固定资产改良支出	10,434,113.02	3,083,008.78	3,778,036.26		9,739,085.54
军研所实验室经费	5,999,999.92		2,000,000.00		3,999,999.92
模具	5,981,086.12	12,707,373.74	5,952,296.59		12,736,163.27
其他	2,520,421.23	153,153.16	308,920.91		2,364,653.48
合 计	37,675,620.25	18,243,535.68	12,346,192.49		43,572,963.44

17. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	14,179,136.05	2,153,843.55	12,030,580.24	2,188,926.06
内部交易未实现利润	1,496,060.72	224,409.11	1,990,428.73	298,564.31
递延收益	14,428,000.00	2,164,200.00	7,096,622.79	1,064,493.42
可抵扣亏损	4,656,837.08	1,164,209.27	3,700,214.13	827,133.46
预提费用	2,386,620.80	596,655.20		
合 计	37,146,654.65	6,303,317.13	24,817,845.89	4,379,117.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,361,322.80	954,198.42	7,194,492.87	1,079,173.93
长期股权投资公允价值变动	19,978,931.69	2,996,839.75	4,224,250.00	633,637.50
合 计	26,340,254.49	3,951,038.17	11,418,742.87	1,712,811.43

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	45,915,534.52	21,385,722.69
可抵扣亏损	161,967,665.62	105,911,017.90
股份支付费用	114,400.00	1,893,100.00
小 计	207,997,600.14	129,189,840.59

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	12,629,518.75	12,629,518.75	
2019 年	17,064,483.60	17,431,739.75	
2020 年	37,794,945.40	37,794,945.40	
2021 年	38,054,814.00	38,054,814.00	
2022 年	56,423,903.87		
小 计	161,967,665.62	105,911,017.90	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程及设备款	18,371,714.70	8,884,013.42
合 计	18,371,714.70	8,884,013.42

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	16,260,000.00	36,550,000.00
抵押借款	21,250,000.00	20,900,000.00
保证借款	28,650,000.00	19,000,000.00
信用借款	88,358,428.00	121,110,907.07
合 计	154,518,428.00	197,560,907.07

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,116,357.88	19,473,199.90
合 计	7,116,357.88	19,473,199.90

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及服务款	75,584,017.21	71,987,012.58
合 计	75,584,017.21	71,987,012.58

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	27,162,700.39	21,269,317.02
合 计	27,162,700.39	21,269,317.02

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,434,396.04	149,377,546.22	147,229,704.57	7,582,237.69
离职后福利—设定提存计划		15,796,919.98	15,796,919.98	
合 计	5,434,396.04	165,174,466.20	163,026,624.55	7,582,237.69

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,434,396.04	123,332,654.49	121,184,812.84	7,582,237.69
职工福利费		10,082,567.67	10,082,567.67	
社会保险费		9,261,251.08	9,261,251.08	
其中：医疗保险费		7,610,070.39	7,610,070.39	
工伤保险费		520,157.55	520,157.55	
生育保险费		773,976.73	773,976.73	
其他保险费		357,046.41	357,046.41	
住房公积金		5,614,782.41	5,614,782.41	
工会经费和职工教育经费		588,837.77	588,837.77	
伤残救助补助金		497,452.80	497,452.80	
小 计	5,434,396.04	149,377,546.22	147,229,704.57	7,582,237.69

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		15,326,568.94	15,326,568.94	
失业保险费		470,351.04	470,351.04	
小 计		15,796,919.98	15,796,919.98	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,640,711.90	8,865,844.63
增值税	1,760,543.35	2,825,888.15
代扣代缴个人所得税	632,231.20	579,644.35
城市维护建设税	26,948.48	125,668.46
教育费附加	86,052.20	149,701.39
其他	3,789.74	64,729.69
合 计	8,150,276.87	12,611,476.67

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	65,311.94	44,201.15
合 计	65,311.94	44,201.15

26. 应付股利

项 目	期末数	期初数
润鑫电器少数股东	9,699,666.35	
开能华宇少数股东	431,809.59	
普通股股利		255,851.57
合 计	10,131,475.94	255,851.57

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收原能细胞集团股权转让款	150,000,000.00	
应付海泰药业股权转让款	171,870,000.00	171,870,000.00
暂收房款及代垫工程款	141,095,276.90	141,095,276.90
往来款	50,381,774.90	57,197,091.18
质保及保证金	3,178,755.83	5,621,972.40
运输及报关代理费	1,754,007.54	2,415,980.04
工程及设备款	1,606,936.39	23,009,724.86
原能细胞集团拟增资扩股款		561,890,000.00
定向增发项目定金		10,000,000.00
受限制股票回购义务		505,731.76
合 计	519,886,751.56	973,605,777.14

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
应付海泰药业股权转让款	171,870,000.00	未到结算期
暂收房款及代垫工程款	141,095,276.90	未到结算期
小 计	312,965,276.90	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		32,500,000.00
合 计		32,500,000.00

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预计负债	45,590,000.00	45,590,000.00
合 计	45,590,000.00	45,590,000.00

(2) 其他说明

具体情况详见本财务报表附注或有事项（二）之说明。

30. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		5,362,258.00
保证借款		6,000,000.00
担保借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	26,362,258.00

(2) 其他说明

期末数系因上海市科教兴市重大项目乙肝治疗性疫苗新药产业化,复旦海泰委托上海创业投资有限公司向上海浦东发展银行借入的无息委托借款,约定不收取利息,由上海海泰药业有限公司提供担保。

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	355,045.38	452,701.83
合 计	355,045.38	452,701.83

32. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,096,622.79	9,200,000.00	5,177,836.50	26,118,786.29	
合计	22,096,622.79	9,200,000.00	5,177,836.50	26,118,786.29	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	期末数	与资产相关/与收益相关
污水处理设备项目	90,000.00		90,000.00		与资产相关
上海市企业技术中心能力建设项 目	800,000.00			800,000.00	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	3,990,000.00	1,710,000.00	570,000.00	5,130,000.00	与资产相关
基于信息化的智能水处理系统	1,008,000.00			1,008,000.00	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		2,400,000.00	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		4,250,000.00		4,250,000.00	与资产相关
分子诊断远程会 诊系统	206,995.05		206,995.05		与资产相关
国家工程实验室 项目	15,000,000.00		4,197,347.27	10,802,652.73	与资产相关
净水器塑件生产 线项目	163,090.84		113,494.18	49,596.66	与资产相关
经信局高成长技 改项目	838,536.90			838,536.90	与资产相关
小计	22,096,622.79	9,200,000.00	5,177,836.50	26,118,786.29	

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	331,821,360		66,364,272			66,364,272	398,185,632
合 计	331,821,360		66,364,272			66,364,272	398,185,632

(2) 其他说明

[注]：详见本财务报表附注五（一）37 未分配利润之说明。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	124,563,737.61	109,735,947.61		234,299,685.22
其他资本公积	9,600,000.00			9,600,000.00
合 计	134,163,737.61	109,735,947.61		243,899,685.22

(2) 其他说明

股本溢价增加主要系本公司按照持股比例享有的子公司原能细胞集团少数股东溢价出资的部分。

35. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票的股权激励计划	505,731.76		505,731.76	
合 计	505,731.76		505,731.76	

(2) 其他说明

2017 年 4 月，公司首次授予预留部分的第三期限限制性股票激励计划达到解锁条件，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值减少 505,731.76 元。

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,374,666.09	11,824,150.33		62,198,816.42
企业发展基金	1,179,987.98	17,783.72		1,197,771.70
合 计	51,554,654.07	11,841,934.05		63,396,588.12

(2) 其他说明

根据公司章程规定，本公司按当期母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积；同时，按持股比例恢复计提子公司开能壁炉企业发展基金等。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	161,655,508.08	105,893,662.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	161,655,508.08	105,893,662.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,010,094.32	90,249,613.68
减：提取法定盈余公积	11,824,150.33	11,228,398.77
提取企业发展基金	17,783.72	31,873.94
应付普通股股利	33,182,136.00	23,227,495.20
转作股本的普通股股利	66,364,272.00	
期末未分配利润	108,277,260.35	161,655,508.08

(2) 其他说明

根据公司 2017 年 5 月 19 日召开的 2016 年度股东大会决议，以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 331,821,360 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，派发现金红利 1 元人民币（含税），共计送红股 66,364,272 股，派现 33,182,136.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	699,560,861.17	435,351,378.87	640,933,544.35	402,757,507.54
其他业务收入	7,940,738.75	7,076,024.69	2,061,488.17	1,164,878.05
合 计	707,501,599.92	442,427,403.56	642,995,032.52	403,922,385.59

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	610,086.60	285,390.00
教育费附加	505,344.34	527,119.90
城市维护建设税	309,201.51	558,438.11
房产税	99,854.33	99,854.33
河道工程维检费	3,315.12	89,038.78
其他	1,157,164.76	158,081.55
合 计	2,684,966.66	1,717,922.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加	27,058,997.67	17,019,680.78
广告宣传展示费	20,628,346.74	10,265,096.72
出口费用	15,255,480.01	10,885,781.45
佣金及推广费用	6,455,095.62	404,987.58
办公费	4,134,085.19	2,199,510.69
运输费	4,093,426.92	2,936,002.28
差旅费	3,934,351.92	1,907,482.77
租赁费	3,121,969.77	1,696,696.43
咨询服务费	2,497,946.64	4,099,021.37
车辆使用费	1,906,974.72	1,127,551.74
其他	3,136,587.76	4,578,915.64
合 计	92,223,262.96	57,120,727.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	40,895,039.08	26,457,972.28
职工薪酬	39,601,565.09	34,343,832.90
折旧摊销费用	28,850,729.57	11,754,046.73
咨询服务费	13,156,524.78	5,290,805.28
办公费	5,749,999.27	7,343,325.17
租赁费	4,210,111.59	2,902,382.85
差旅费	2,592,907.17	2,056,064.95
修缮费	1,220,814.41	1,325,273.16
其他税金		194,067.53
其他	9,272,761.82	5,046,779.30
合 计	145,550,452.78	96,714,550.15

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,230,986.09	5,747,937.50
利息收入	-4,544,451.22	-1,474,488.99
汇兑损益	7,457,802.07	-10,782,750.23
其他	1,596,300.15	656,519.75
合 计	15,740,637.09	-5,852,781.97

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,384,105.84	-411,927.21
存货跌价损失	-1,075,478.29	83,399.50
商誉减值损失	25,200,000.00	5,771,793.28
合 计	28,508,627.55	5,443,265.57

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-6,577,874.20	-1,677,656.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,028,980.27	
理财投资产生的投资收益	13,025,318.25	10,704,317.22
开能华宇股权按公允价值重新计量产生的利得	15,754,681.69	
合 计	24,231,106.01	11,026,660.57

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	159,125.35	74,754.23	159,125.35
合 计	159,125.35	74,754.23	159,125.35

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
国家工程实验室	4,197,347.27		4,197,347.27
家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目	570,000.00		570,000.00
净水器塑件生产线项目	113,494.18		113,494.18
分子诊断远程会诊系统	206,995.05		206,995.05
线粒分子诊断项目	200,000.00		200,000.00
污水处理设备项目	90,000.00		90,000.00
合 计	5,377,836.50		5,377,836.50

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
补偿款[注]	10,878,223.71		10,878,223.71

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,257,787.59	10,457,979.33	4,257,787.59
非流动资产毁损报废利得	22,823.18		22,823.18
罚款收入及其他	103,393.66	157,511.84	103,393.66
合 计	15,262,228.14	10,615,491.17	15,262,228.14

[注]：系子公司润鑫电器 2017 年业绩未能达到原股东承诺金额的补偿款。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业联合兼并重组奖励	1,320,000.00	2,712,000.00	与收益相关
财力扶持款	1,079,000.00	664,000.00	与收益相关
高新技术成果转化扶持资金	567,000.00	509,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	82,800.00	229,000.00	与收益相关
工程补助款	244,223.08		与收益相关
高成长补贴	204,400.00		与收益相关
技术改造奖励款	174,500.00		与收益相关
知识产权局专利资助费	156,853.50		与收益相关
税收奖励款	118,200.00		与收益相关
科技型企业培育资助资金	100,000.00	865,600.00	与收益相关
2015 年度投资促进资金补贴		5,000,000.00	与收益相关
通州区创新人才资助奖励金		60,000.00	与收益相关
稳增促调专项资金		87,590.85	与收益相关
分子诊断远程会诊系统		12,401.65	与资产相关
净水器塑线生产线项目		25,263.33	与资产相关
经信局高成长技改项目		163,663.10	与资产相关
其他零星补贴	210,811.01	129,460.40	与收益相关
合 计	4,257,787.59	10,457,979.33	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,458,750.00	4,000.00	3,458,750.00
非流动资产毁损报废损失	132,891.02	470,881.12	132,891.02
其他	178,969.12	380,157.34	178,969.12
合 计	3,770,610.14	855,038.46	3,770,610.14

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,464,526.92	14,230,016.26
递延所得税费用	314,026.86	1,358,197.78
合 计	10,778,553.78	15,588,214.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	21,625,935.18	104,790,830.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,243,890.28	15,718,624.58
子公司适用不同税率的影响	-4,927,350.76	-2,581,981.54
调整以前期间所得税的影响	-827,428.08	-3,539,657.48
非应税收入的影响		44,934.57
不可抵扣的成本、费用和及损失和研发费加计扣除的影响	-761,272.58	-607,724.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-234,859.44	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,422,475.68	6,554,018.61
其他	1,863,098.68	
所得税费用	10,778,553.78	15,588,214.04

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
所有权受限的货币资金解除限制	70,205,845.57	
政府补助资金	4,457,787.59	10,445,577.68
银行存款利息等	4,654,612.53	2,392,686.72
收到的保证金或押金	1,395,177.89	877,346.73
合 计	80,713,423.58	13,715,611.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支付	124,305,027.61	83,084,446.04
支付的押金和保证金	2,401,983.24	1,195,088.00
其他	6,335,660.73	5,993,074.71
合 计	133,042,671.58	90,272,608.75

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	9,200,000.00	
子公司股权处置预收款	152,000,000.00	
美易膜还款		8,000,000.00
开能华宇还款		5,000,000.00
收到股权转让款的首期款		500,000.00
合 计	161,200,000.00	13,500,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
少数股东补足出资款	1,324,837.00	
收到拟投资款		561,890,000.00
政府补助资金		16,725,596.70
合 计	1,324,837.00	578,615,596.70

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退还拟投资款	561,890,000.00	
定增项目定金退回	10,000,000.00	7,000,000.00
跨期支付子公司股权购买对价		74,250,000.00
少数股权购买款		15,653,095.29
合 计	571,890,000.00	96,903,095.29

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,847,381.40	89,202,616.53
加: 资产减值准备	28,508,627.55	5,443,265.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,623,709.34	28,593,298.33
无形资产摊销	13,508,958.59	4,110,279.79
长期待摊费用摊销	12,346,192.49	7,681,720.90
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)	-159,125.35	-74,754.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	110,067.84	470,881.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,510,229.28	795,287.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,231,106.01	-11,026,660.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,924,199.88	1,483,173.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,238,226.74	-124,975.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,752,014.21	-16,200,167.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,316,524.02	-28,788,729.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,434,683.90	-33,684,354.83
其他	5,292,236.50	2,094,428.08
经营活动产生的现金流量净额	40,016,376.12	49,975,309.29

补充资料	本期数	上年同期数
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	98,233,541.90	130,464,835.04
减: 现金的期初余额	130,464,835.04	55,695,308.64
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	-32,231,293.14	74,769,526.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 开能华宇	11,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 开能华宇	2,886,466.38
取得子公司支付的现金净额	8,113,533.62

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	98,233,541.90	130,464,835.04
其中: 库存现金	368,146.02	200,567.67
可随时用于支付的银行存款	97,847,207.76	130,252,865.25
可随时用于支付的其他货币资金	18,188.12	11,402.12
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	98,233,541.90	130,464,835.04
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的汇票金额	54,628,630.41
其中：支付货款	54,628,630.41

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	689,908.46	美元信用证保证金
应收票据	23,721,849.00	银行借款质押
固定资产	21,765,146.74	银行借款抵押
无形资产	9,832,401.74	银行借款抵押
合 计	56,009,305.94	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,467,719.81	6.5342	9,590,374.77
应收账款			
其中：美元	14,424,146.76	6.5342	94,250,259.75
欧元	7,884.87	7.8023	61,520.12
短期借款			
其中：美元	4,340,000.00	6.5342	28,358,428.00
应付账款			
其中：美元	2,150.00	6.5342	14,048.53

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
污水处理设备项目	90,000.00		90,000.00		其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
上海市企业技术中心能力建设项目	800,000.00			800,000.00		
家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目	3,990,000.00	1,710,000.00	570,000.00	5,130,000.00	其他收益	
基于信息化的智能水处理系统	1,008,000.00			1,008,000.00		
新型一体式反渗透机试制及饮用水净化项目		2,400,000.00		2,400,000.00		
浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目(120万)		840,000.00		840,000.00		
上海市工业互联网创新发展专项资金项目		4,250,000.00		4,250,000.00		
分子诊断远程会诊系统	206,995.05		206,995.05		其他收益	
国家工程实验室	15,000,000.00		4,197,347.27	10,802,652.73	其他收益	
净水器塑件生产线项目	163,090.84		113,494.18	49,596.66	其他收益	
经信局高成长技改项目	838,536.90			838,536.90		
小 计	22,096,622.79	9,200,000.00	5,177,836.50	26,118,786.29		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业联合兼并重组奖励	1,320,000.00	营业外收入	
财力扶持款	1,079,000.00	营业外收入	
高新技术成果转化扶持资金	567,000.00	营业外收入	
工程补助款	244,223.08	营业外收入	

项 目	金 额	列报项目	说 明
其他零星补贴	210,811.01	营业外收入	
高成长补贴	204,400.00	营业外收入	
线粒分子诊断项目	200,000.00	其他收益	
技术改造奖励款	174,500.00	营业外收入	
知识产权局专利资助费	156,853.50	营业外收入	
税收奖励款	118,200.00	营业外收入	
科技型企业培育资助资金	100,000.00	营业外收入	
中小企业国际市场开拓资金	82,800.00	营业外收入	
小 计	4,457,787.59		

六、合并范围的变更

(一) 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

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
开能华宇	2017年10月末	44,587,786.26	53.10%	股权转让

(续上表)

被购买方名称	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
开能华宇	2017年10月末	取得控制权	17,551,914.39	870,473.22

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	开能华宇
合并成本	
现金	11,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	33,587,786.26
合并成本合计	44,587,786.26
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,262,509.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	33,325,276.89

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据购买日对被投资单位的估价报告,被投资单位账面资产与负债的账面价值即为公允价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	开能华宇	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	39,987,199.76	39,987,199.76
货币资金	2,886,466.38	2,886,466.38
应收款项	13,169,783.24	13,169,783.24
存货	12,244,543.72	12,244,543.72
固定资产	6,296,670.62	6,296,670.62
无形资产	1,552,225.78	1,552,225.78
其他	3,837,510.02	3,837,510.02
负债	19,604,477.97	19,604,477.97
应付款项	19,604,477.97	19,604,477.97
净资产	20,382,721.79	20,382,721.79
减: 少数股东权益	-827,277.01	-827,277.01
取得的净资产	21,209,998.80	21,209,998.80

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
开能华宇	17,833,104.57	33,587,786.26	15,754,681.69	基于股权协议价格确定	

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

(二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
信原嘉	新设成立	2017年11月15日	未注资	
原能低温设备	新设成立	2017年5月31日	665.00	100.00

北京原天生物	新设成立	2017年9月28日	未注资	
南京开一能	新设成立	2017年1月13日	60.00	60.00
森壹酒店	新设成立	2017年11月6日	142.00	100.00
原能壹细胞	新设成立	2017年12月18日	1.00	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
奔泰公司	上海市	上海市	制造业	100.00		设立
开能净水	上海市	上海市	服务	100.00		设立
开能壁炉	上海市	上海市	制造业	75.00		设立
开能销售	上海市	上海市	贸易	100.00		设立
水与火	上海市	上海市	服务	100.00		设立
正业水质	上海市	上海市	服务	100.00		设立
开能实业	上海市	上海市	投资	100.00		设立
信川投资	上海市	上海市	投资管理	100.00		非同一控制下合并
开能净化	上海市	上海市	制造业	100.00		设立
开能旅行社	上海市	上海市	服务	100.00		设立
南京开一能	江苏省南京市	江苏省南京市	商业	60.00		设立
润鑫电器	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	52.38		非同一控制下合并
开能华宇	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	制造业	53.10		非同一控制下合并
开能香港	香港	香港	暂无业务		100	设立
原能细胞集团[注]	上海市	上海市	细胞存储	27.47		设立
圆能投资	上海市	上海市	投资管理		100.00	设立
圆能投资中心	上海市	上海市	投资管理		100.00	设立

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	
上海增靓生物	上海市	上海市	暂无业务		100.00	非同一控制下合并
上海原能医学	上海市	上海市	细胞存储		100.00	设立
森拾投资	上海市	上海市	投资管理		100.00	设立
惠元医院	上海市	上海市	医疗服务		60.00	非同一控制下合并
原能健康管理	上海市	上海市	医疗服务		100.00	设立
海泰药业	上海市	上海市	暂无业务		57.00	非同一控制下合并
海泰金芯	上海市	上海市	暂无业务		80.00	非同一控制下合并
复旦海泰	上海市	上海市	暂无业务		74.28	非同一控制下合并
原能低温设备	上海市	上海	技术开发		100.00	设立
森壹酒店	上海市	上海市	酒店管理		100.00	设立
原能壹细胞	上海市	上海市	技术开发		100.00	设立
上海原天生物	上海市	上海市	技术开发		100.00	设立
原勤医院	上海市	上海市	医院管理		100.00	设立
信原嘉	上海市	上海市	管理咨询		100.00	设立
北京原能细胞	北京市	北京市	细胞存储等服务		100.00	设立
北京原能细胞生物	北京市	北京市	细胞存储等服务		100.00	设立
信诺佰世	北京市	北京市	投资管理		51.00	非同一控制下合并
信诺医学检验所	北京市	北京市	基因检测		100.00	非同一控制下合并
北京原天生物	北京市	北京市	细胞及生物工程		100.00	设立

[注]：根据本公司 2014 年 7 月 1 日董事会通过的《关于设立上海原能细胞科技有限公司建设免疫细胞存储项目的议案》，鉴于本公司与原能细胞集团其他投资方与本公司为一致行动人，故本公司能够控制原能细胞集团财务和经营政策，将原能细胞集团纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
原能细胞集团	72.53	-47,933,636.50		887,151,597.48
润鑫电器	47.62	213,145.17	33,197,190.06	11,701,726.73
开能华宇	46.90	230,468.81		9,350,681.23
开能壁炉	25.00	59,279.08		5,571,441.63

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
原能细胞集团	533,659,848.38	1,024,993,949.89	1,558,653,798.27	324,919,003.81	25,802,652.73	350,721,656.54
润鑫电器	129,302,111.12	60,611,857.39	189,913,968.51	163,498,501.85	1,842,331.98	165,340,833.83
开能华宇	26,341,928.43	11,904,601.01	38,246,529.44	16,993,334.43		16,993,334.43
开能壁炉	22,756,482.66	900,264.37	23,656,747.03	1,370,980.51		1,370,980.51

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
原能细胞集团	493,279,445.17	1,004,818,211.19	1,498,097,656.36	934,966,766.67	36,206,995.05	971,173,761.72
润鑫电器	138,822,303.23	61,550,472.59	200,372,775.82	104,453,730.52	2,080,801.67	106,534,532.19
开能壁炉	23,412,397.55	871,752.88	24,284,150.43	2,235,500.22		2,235,500.22

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
原能细胞集团	48,989,684.94	-65,861,752.91	-65,861,752.91	-65,344,508.96
润鑫电器	126,957,672.20	447,595.91	447,595.91	-24,243,557.59
开能华宇	17,551,914.39	870,473.22	870,473.22	4,342,136.83
开能壁炉	16,383,342.86	237,116.31	237,116.31	-224,223.65

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
原能细胞集团	15,087,807.26	-32,883,603.44	-32,883,603.44	-47,172,571.88
润鑫电器	182,816,432.85	34,453,123.27	34,453,123.27	-17,471,011.36
开能壁炉	15,927,387.22	245,638.45	245,638.45	1,719,849.45

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
星雅航空	广东省深圳市	广东省深圳市	航空		18.6567	权益法核算
原能惠康	北京市	北京市	生物技术		40.00	权益法核算
吉源生物	北京市	北京市	生物技术		34.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		
	星雅航空	原能惠康	吉源生物
流动资产	89,965,158.02	718,790.84	41,991,611.45
非流动资产	6,501,351.92	2,172,994.75	9,815,994.23
资产合计	96,466,509.94	2,891,785.59	51,807,605.68
流动负债	93,294,520.54	380,512.03	1,950,844.90
非流动负债			
负债合计	93,294,520.54	380,512.03	1,950,844.90
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	3,171,989.40	2,511,273.56	49,856,760.78
按持股比例计算的净资产份额	591,788.54	1,004,509.42	16,951,298.67
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			

项 目	期末数/本期数		
	星雅航空	原能惠康	吉源生物
对联营企业权益投资的账面价值	5,706,586.45	3,370,686.34	26,941,659.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	111,080,372.02	636,855.55	14,830,136.11
净利润	1,062,224.24	-599,904.88	-23,886,203.96
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,062,224.24	-599,904.88	-23,886,203.96
本期收到的来自联营企业的股利			

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数		
	星雅航空	原能惠康	吉源生物
流动资产	46,307,828.68	20,240,399.61	17,104,651.90
非流动资产	6,828,975.01	2,878,448.76	9,700,618.39
资产合计	53,136,803.69	23,118,848.37	26,805,270.29
流动负债	54,825,940.85	7,669.93	1,934,216.06
非流动负债			
负债合计	54,825,940.85	7,669.93	1,934,216.06
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	-1,689,137.16	23,111,178.44	24,871,054.23
按持股比例计算的净资产份额	-322,353.25	9,244,471.38	9,948,421.69
对联营企业权益投资的账面价值	5,446,095.97	17,610,648.29	27,940,248.76
营业收入	87,198,187.79	93,087.38	7,744,874.84
净利润	-11,771,270.20	-796,527.90	-6,948,679.13
其他综合收益			
综合收益总额	-11,771,270.20	-796,527.90	-6,948,679.13
本期收到的来自联营企业的股利			

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	827,472.90	919,602.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-230,325.11	-83,782.99
其他综合收益		
综合收益总额	-230,325.11	-83,782.99
联营企业		
投资账面价值合计	101,047.73	237,032.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-339,963.13	-176,185.08
其他综合收益		
综合收益总额	-339,963.13	-176,185.08

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公

司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.09% (2016 年 12 月 31 日：58.26%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	32,907,708.40				32,907,708.40

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	32,897,961.61				32,907,708.40

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	154,518,428.00	161,239,979.62	161,239,979.62		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	7,116,357.88	7,116,357.88	7,116,357.88		
其他流动负债	45,590,000.00	45,590,000.00	45,590,000.00		
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	
小 计	222,224,785.88	228,946,337.50	213,946,337.50	15,000,000.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	197,560,907.07	206,154,806.53	206,154,806.53		
应付票据	19,473,199.90	19,473,199.90	19,473,199.90		
其他流动负债	45,590,000.00	45,590,000.00	45,590,000.00		
长期借款	26,362,258.00	27,614,465.26		27,614,465.26	
小计	288,986,364.97	298,832,471.69	271,218,006.43	27,614,465.26	

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币154,518,428.00元(2016年12月31日：人民币197,560,907.07元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司由自然人瞿建国直接持有 153,220,978 股，占 38.48% 股份和表决权，为本公司控股股东和实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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	与本公司关系
星雅航空	联营企业
原能惠康	联营企业
吉源生物	联营企业
吉源医院	联营企业
开能生态科技	联营企业
开能家用设备	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海正道红酒有限公司（以下简称正道红酒）	同一实际控制人
上海市建国社会公益基金会（以下简称建国基金）	控股股东创设的法人组织
上海灏森投资中心（有限合伙）（以下简称灏森投资）	合伙企业管理人同一实际控制人
上海森捌投资中心（有限合伙）（以下简称森捌投资）	合伙企业管理人同一实际控制人
上海森春投资中心（有限合伙）（以下简称森春投资）	合伙企业管理人同一实际控制人
上海森竞投资中心（有限合伙）（以下简称森竞投资）	合伙企业管理人同一实际控制人
上海森陆投资中心（有限合伙）（以下简称森陆投资）	合伙企业管理人同一实际控制人
上海森靛投资中心（有限合伙）（以下简称森靛投资）	合伙企业管理人同一实际控制人
上海升森投资中心（有限合伙）（以下简称升森投资）	合伙企业管理人同一实际控制人
上海森肆投资中心（有限合伙）（以下简称森肆投资）	合伙企业管理人同一实际控制人
上海森叁投资中心（有限合伙）（以下简称森叁投资）	合伙企业管理人同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海森伍投资中心(有限合伙)(以下简称森伍投资)	合伙企业管理人同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
开能华宇及其子公司	采购玻璃钢桶及盐箱	7,832,234.19	6,524,051.70
上海正道红酒有限公司	采购红酒	3,027,661.84	2,304,022.52
原能惠康	采购试剂耗材		40,337.00
吉源生物	支付体检费及检测费	283,547.00	
合计		11,143,443.03	8,868,411.22

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海正道红酒有限公司	水处理整体设备及部件	54,819.17	47,930.04
开能生态科技	壁炉及配件	328,619.65	10,216.00
开能家用设备	水处理整体设备及部件	2,175,906.70	1,854,713.83
开能华宇及其子公司	压力容器套件	286,728.83	133,069.16
建国基金	零售类		3,815.28
吉源生物	提供技术服务	2,839,099.63	
吉源生物	销售材料	280,649.29	
原能惠康	提供技术服务	149,500.00	
吉源生物	出售固定资产	12,704.17	
合计		6,128,027.44	2,049,744.31

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
信川投资	13,000.00	2015.1.15	2020.1.14	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
润鑫电器	2,000.00	2016.1.27	2019.1.26	否
润鑫电器	3,000.00	2016.2.25	2019.2.24	否
奔泰公司	1,000.00	2016.9.28	2019.9.28	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,260,760.00	1,962,900.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	正道红酒			903.00	19.00
小计				903.00	19.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	正道红酒		55,611.57
小计			55,611.57
预收款项			
	开能生态科技		10,000.00
	开能家用设备	15,964.90	
小计		15,964.90	10,000.00
其他应付款			
	开能生态科技	4,111.00	4,111.00
	原能惠康		19,800,000.00
	吉源生物		4,266,700.00
	泓森投资		115,602,000.00
	森捌投资		14,700,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	森春投资		92,200,000.00
	森竞投资		103,618,000.00
	森陆投资		24,000,000.00
	森靓投资		55,250,000.00
	升森投资		118,820,000.00
	森肆投资		6,450,000.00
	森叁投资		13,000,000.00
	森伍投资		18,250,000.00
	瞿建国	150,000,000.00	
	正道红酒	1,715.00	
小 计		150,005,826.00	585,960,811.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	761,583.33
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 为授予价格，第一期预留股权激励授予价为 7.03 元。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	在 Black-Scholes 期权定价模型基础上构建相关模型测算的限制性因素成本计算确认。
可行权权益工具数量的确定依据	根据年末在职人员对应的权益工具并结合预期离职率估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,354,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	114,400.00

十一、承诺及或有事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司认缴了开能实业资本金 6,500 万元，实际出资额为 50 万元；子公司原能细胞集团认缴了壹细胞资本金 3,000 万元，实际出资额为 1 万元；子公司原能细胞集团认缴了上海原天生物资本金 1,000 万元，实际出资额为 0 元；子公司原能细胞集团认缴了北京原天生物资本金 1,500 万元，实际出资额为 0 元；子公司原能细胞集团认缴了原能低温设备资本金 1,015 万元，实际出资额为 665 万元；子公司原能细胞集团认缴了原勤医院资本金 1,000 万元，实际出资额为 0 元；原能细胞集团认缴了森壹酒店资本金 1,000 万元，实际出资额为 142 万元。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末数	期初数
不可撤销融资租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内（含 1 年）	4,709,303.43	7,660,158.23
1 年至 2 年（含 2 年）	4,315,705.43	6,892,746.18
2 年至 3 年（含 3 年）	2,635,621.93	6,902,327.43
以后年度	22,527,572.00	28,161,352.18
合 计	34,188,202.79	49,616,584.02

（二）或有事项

上海张江生物医药基地开发有限公司（以下简称基地公司）与原能细胞集团下属子公司海泰药业于 2006 年 12 月 18 日签订《房地产转让合同》，约定购买上海海泰药业有限公司建设的位于哈雷路 1118 号房屋。因未能办理过户手续，基地公司于 2017 年 10 月 27 日将上海海泰药业有限公司起诉至上海市第一中级人民法院，诉讼标的合计金额 192,289,260.39 元（已包含购房款 140,732,196.00 元），本案正在法院审理阶段。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已为此计提了 45,590,000.00 元预计负债。

十二、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 398,185,632 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），以资本公积按每 10 股转 2 股转增股本
-----------	--

十三、其他重要事项

（一）确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以经营业务为基础确定报告分部。分别对水净化及软化设备业务、壁炉及热炉设备分部业务、维修保养业务、细胞存储等服务业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（二）报告分部的财务信息

项 目	水净化及软化设备	壁炉及热炉设备分部	维修保养
主营业务收入	588,818,174.04	16,383,342.86	68,382,773.55
主营业务成本	376,238,469.04	12,877,127.46	35,237,547.84
资产总额	1,299,307,551.61	23,656,747.03	5,958,082.83
负债总额	806,751,207.19	1,370,980.51	529,692.21

(续上表)

项 目	细胞存储等服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	41,048,946.19	15,072,375.47	699,560,861.17
主营业务成本	26,070,610.00	15,072,375.47	435,351,378.87
资产总额	1,558,653,798.27	258,161,109.13	2,629,415,070.61
负债总额	350,721,656.54	258,161,109.13	901,212,427.32

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,742,174.66	100.00	5,696,427.59	5.34	101,045,747.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	106,742,174.66	100.00	5,696,427.59	5.34	101,045,747.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	92,885,363.97	100.00	4,821,073.06	5.19	88,064,290.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	92,885,363.97	100.00	4,821,073.06	5.19	88,064,290.91

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,109,432.57	5,255,471.63	5.00
1-2 年	753,633.28	75,363.33	10.00
2-3 年	662,824.51	198,847.35	30.00
3-4 年	99,078.03	49,539.01	50.00
4 年以上	117,206.27	117,206.27	100.00
小 计	106,742,174.66	5,696,427.59	5.34

(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 875,354.53 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	30,471,189.28	28.55	1,523,559.46
第二名	24,363,418.90	22.82	1,218,170.95
第三名	6,679,756.57	6.26	333,987.83
第四名	5,927,131.85	5.55	296,356.59
第五名	3,879,871.16	3.63	193,993.56
小 计	71,321,367.76	66.81	3,566,068.39

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,392,305.63	100.00	1,049,603.34	5.41	18,342,702.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,392,305.63	100.00	1,049,603.34	5.41	18,342,702.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,091,079.74	100.00	360,611.86	11.67	2,730,467.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,091,079.74	100.00	360,611.86	11.67	2,730,467.88

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,002,258.15	964,808.94	5.08
1-2 年	239,947.87	23,994.79	10.00
2-3 年	122,563.57	36,769.07	30.00
3-4 年	7,011.00	3,505.50	50.00
4 年以上	20,525.04	20,525.04	100.00
小 计	19,392,305.63	1,049,603.34	5.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 698,991.48 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 10,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	14,000,000.00	625,448.36
应收出口退税	1,367,476.45	633,289.73
备用金	622,734.45	634,753.17
押金及保证金	251,900.00	71,000.00
其他	3,150,194.73	1,126,588.48
合 计	19,392,305.63	3,091,079.74

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
陈楚龙及冯淑萍	股权转让款	14,000,000.00	1 年以内	72.19	700,000.00
出口退税	应收出口退税	1,367,476.45	1 年以内	7.05	68,373.82
上海市电力公司	其他	708,277.04	1 年以内	3.65	35,413.85
代扣代缴公积金	其他	274,369.00	1 年以内	1.41	13,718.45
上海畅茗信息科技有限公司	其他	218,750.00	1 年以内	1.13	10,937.50
小 计		16,568,872.49		85.43	828,443.62

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	644,132,830.01	25,200,000.00	618,932,830.01	448,945,043.75		448,945,043.75
对联营、合营企业投资	928,520.63		928,520.63	18,014,596.97		18,014,596.97
合 计	645,061,350.64	25,200,000.00	619,861,350.64	466,959,640.72		466,959,640.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
奔泰公司	12,220,000.00			12,220,000.00		
开能净水	5,000,000.00			5,000,000.00		
开能壁炉	6,119,343.75			6,119,343.75		
开能销售	10,000,000.00			10,000,000.00		
水与火	1,000,000.00			1,000,000.00		
正业水质	2,000,000.00			2,000,000.00		
开能实业	500,000.00			500,000.00		
信川投资	141,105,700.00			141,105,700.00		
开能净化	5,000,000.00			5,000,000.00		
开能旅行社	1,000,000.00			1,000,000.00		
原能细胞集团	100,000,000.00	150,000,000.00		250,000,000.00		
润鑫电器	165,000,000.00			165,000,000.00	25,200,000.00	25,200,000.00
开能华宇		44,587,786.26		44,587,786.26		
南京开一能		600,000.00		600,000.00		
小 计	448,945,043.75	195,187,786.26		644,132,830.01	25,200,000.00	25,200,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
开能家用设备	919,602.94			-92,130.04	
小 计	919,602.94			-92,130.04	
联营企业					
开能生态科技	237,032.98			-135,985.25	
开能华宇	16,857,961.05		17,833,104.57	2,414,416.58	
小 计	17,094,994.03		17,833,104.57	2,278,431.33	
合 计	18,014,596.97		17,833,104.57	2,186,301.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
开能家用设备					827,472.90	
小 计					827,472.90	
联营企业						
开能生态科技					101,047.73	
开能华宇		1,439,273.06				
小 计		1,439,273.06			101,047.73	
合 计		1,439,273.06			928,520.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	430,393,532.94	270,163,257.91	358,803,466.06	221,666,793.39
合 计	430,393,532.94	270,163,257.91	358,803,466.06	221,666,793.39

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	53,351,237.06	9,133,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,186,301.29	2,255,204.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,028,980.27	
理财投资产生的投资收益	198,236.97	111,079.76
股权按公允价值重新计量产生的利得	15,754,681.69	
合 计	72,519,437.28	13,499,283.79

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,078,073.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,635,624.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	15,754,681.69	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	13,025,318.25	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,534,361.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,878,223.71	
小 计	47,837,560.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,092,081.20	
少数股东权益影响额(税后)	8,706,324.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,039,154.80	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.90%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,010,094.32
非经常性损益	B	32,039,154.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,970,939.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	678,689,528.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

项 目	序号	本期数	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	33,182,136.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	库存股解禁	I1	505,731.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
	股权激励成本	I2	114,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
	子公司少数股东溢价投入股本后，按照持股比例享有的资本公积份额	k1	109,621,547.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	k2	5
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	734,385,250.86	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.90%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.54%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,010,094.32
非经常性损益	B	32,039,154.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	25,970,939.52
期初股份总数	D	331,821,360
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	66,364,272
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	398, 185, 632
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海开能环保设备股份有限公司

二〇一八年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2018 04 03

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送~~年~~一年度报

<http://jass123.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址: 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制
仅为上海开能环保设备股份有限公司 2017 年年度审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 025940

说 明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为上海开能环保设备股份有限公司2017年年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号:000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日



仅为上海开能环保设备股份有限公司 2017 年年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为上海开能环保设备股份有限公司 2017 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明倪春华是中国注册会计师，未经本人同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露



仅为上海开能环保设备股份有限公司 2017 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明汪健是中国注册会计师，未经本人同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露