

开能健康科技集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]10678号

目 录

审 计 报 告	1
2021年度财务报表	8
2021年度财务报表附注	20

开能健康科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了开能健康科技集团股份有限公司（以下简称“开能健康”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了开能健康 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于开能健康，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>一、收入确认</p> <p>开能健康收入会计政策如附注三、（三十二）收入所述，开能健康收入类型及账面金额如附注六、（四十一）营业收入、营业成本披露，2021年度开能健康合并报表收入为15.11亿元，较2020年度增长幅度为27.97%。由于收入金额对总体财务报表影响重大，故将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评估并测试开能健康与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）通过对开能健康管理层（以下简称“管理层”）的访谈以及检查销售合同，了解开能健康的收入确认政策，识别客户取得相关商品（或服务）控制权相关的合同条款，评估开能健康的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）执行分析程序，包括收入的月度、年度、分产品的变化，分析主要产品毛利率变动，与同行业公司比较等；</p> <p>（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；</p> <p>（5）通过查询客户的工商资料，询问相关人员，以确认客户与开能健康是否存在关联关系；</p> <p>（6）对期末应收账款余额以及本年销售收入发生额抽样执行函证和替代程序；</p> <p>（7）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。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>二、长期股权投资的减值测试</p> <p>如附注六、（十）长期股权投资所述，截至2021年12月31日止，开能健康资产负债表中的长期股权投资账面价值为人民币42,411,800.06元，2021年计提减值准备0.00元。</p> <p>开能健康于每年年度终了对长期股权投资进行减值测试，减值测试要求估计股权的可收回金额。为评估股权的可收回金额，管理层委聘外部估值专家采用预计未来现金流量折现的模型计算相关股权的预计未来现金流量现值。由于管理层在确定长期股权投资是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性，我们将长期股权投资的减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>针对长期股权投资的减值测试，我们执行的审计应对程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估和测试了与长期股权投资减值相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>（2）获取并复核了管理层评价股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性；</p> <p>（3）与管理层和治理层就长期股权投资是否存在减值进行了讨论；</p> <p>（4）对存在减值迹象的长期股权投资，取得管理层对可收回金额测算的相关资料，并对该项股权价值的准确性进行复核；</p> <p>（5）获取外部评估机构出具的评估报告，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，计算结果的准确性，评价管理层聘请的外部评估机构的独立性及专业胜任能力是否适当；</p> <p>（6）检查财务报表附注中与长期股权投资相关内容的披露情况。</p>

<p>三、商誉的减值测试</p>	
<p>如附注六、（十七）商誉所述，截至 2021 年 12 月 31 日止，开能健康资产负债表中的商誉账面价值为人民币 189,880,274.78 元，占总资产的 8.90%，本期计提商誉减值 5,815,438.10 元。</p> <p>开能健康于每年年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组或者资产组组合的可收回金额。为评估重大的包含商誉的相关资产组或者资产组组合的可收回金额，管理层委聘外部估值专家采用预计未来现金流量折现的模型计算相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值。由于管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性，我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉的减值测试，我们执行的审计应对程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估和测试了与商誉减值相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>（2）复核管理层对于资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或组合之间恰当分摊；</p> <p>（3）评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质以及胜任能力；</p> <p>（4）我们评价了管理层对商誉所在资产组未来经营数据的预测，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算表数据的合理性；</p> <p>（5）利用外部评估机构出具的评估报告，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性、工作结果或结论与其他审计证据的一致性，评价商誉减值测试关键假设的适当性，评价关键参数的合理性，包括预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等，分析利用专家工作进行减值测试的合理性；</p> <p>（6）获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；</p> <p>（7）关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响；</p> <p>（8）检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括开能健康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健康的持续经营能力，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。

治理层负责监督开能健康的财务报告过程。

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：

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

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对开能健康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健康不能持续经营。

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

（6）就开能健康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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2022]10678号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

中国注册会计师：_____

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

金额单位: 元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	281,451,931.30	177,449,455.72	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	568,828.99	160,739.28	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	14,195,893.19	19,467,023.40	六、(三)
应收账款	236,163,370.79	174,139,954.53	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	15,622,913.87	13,894,530.12	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	133,848,020.77	86,217,645.18	六、(六)
其中: 应收利息			
应收股利		45,943,350.92	六、(六)
△买入返售金融资产			
存货	292,682,613.72	203,440,769.75	六、(七)
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	11,086,509.03	4,517,321.17	六、(八)
流动资产合计	985,620,081.66	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	2,390,983.73		六、(九)
长期股权投资	42,411,800.06	48,040,000.00	六、(十)
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63	六、(十一)
其他非流动金融资产	463,910,809.43	459,499,574.28	六、(十二)
投资性房地产			
固定资产	257,332,139.57	288,697,355.93	六、(十三)

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
在建工程	3,195,421.21	4,734,279.97	六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	38,229,739.05		六、(十五)
无形资产	115,211,405.14	182,590,658.22	六、(十六)
开发支出			
商誉	189,880,274.78	104,263,056.85	六、(十七)
长期待摊费用	11,212,539.70	30,515,225.16	六、(十八)
递延所得税资产	18,342,499.85	16,861,983.18	六、(十九)
其他非流动资产	4,886,947.92	3,681,923.48	六、(二十)
非流动资产合计	1,147,238,837.07	1,139,118,333.70	
资产总计	2,132,858,918.73	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

合并资产负债表(续)

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	262,095,292.00	247,836,207.00	六、(二十一)
△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	25,265,323.49		六、(二十二)
应付账款	204,027,010.16	111,512,159.54	六、(二十三)
预收款项			
合同负债	40,659,924.12	26,720,332.84	六、(二十四)
△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	37,556,034.48	19,040,461.64	六、(二十五)
应交税费	16,871,756.34	6,123,805.20	六、(二十六)
其他应付款	101,070,280.41	64,074,964.72	六、(二十七)

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
其中：应付利息	224,566.01	302,633.07	六、（二十七）
应付股利	4,713,187.00	2,808,171.00	六、（二十七）
△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	53,260,647.40	6,691,835.47	六、（二十八）
其他流动负债	13,179,584.00	7,929,672.84	六、（二十九）
流动负债合计	753,985,852.40	489,929,439.25	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	7,880,000.00	5,480,000.00	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	33,165,562.54		六、（三十一）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,098,143.25	2,639,069.00	六、（三十二）
递延收益	21,030,800.00	19,120,700.00	六、（三十三）
递延所得税负债	58,472,573.15	54,283,672.00	六、（十九）
其他非流动负债		30,448,392.00	六、（三十四）
非流动负债合计	126,647,078.94	111,971,833.00	
负 债 合 计	880,632,931.34	601,901,272.25	
股东权益			
股本	577,171,949.00	576,871,469.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	203,965,012.85	207,975,572.37	六、（三十六）
减：库存股	53,917,445.05	15,919,530.40	六、（三十七）
其他综合收益	- 2,062,865.19	440,542.45	六、（三十八）
专项储备			
盈余公积	103,285,984.95	97,737,906.14	六、（三十九）
△一般风险准备			
未分配利润	373,976,278.48	305,551,540.37	六、（四十）

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
归属于母公司股东权益合计	1,202,418,915.04	1,172,657,499.93	
少数股东权益	49,807,072.35	43,847,000.67	
股东权益合计	1,252,225,987.39	1,216,504,500.60	
负债及股东权益合计	2,132,858,918.73	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

合并利润表

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,511,487,428.56	1,181,121,636.37	
其中：营业收入	1,511,487,428.56	1,181,121,636.37	六、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,391,746,017.89	1,062,573,226.20	
其中：营业成本	1,006,098,888.38	665,345,993.62	六、（四十一）
△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	3,257,472.47	2,255,725.91	六、（四十二）
销售费用	131,313,948.69	172,185,654.54	六、（四十三）
管理费用	175,429,753.16	157,170,072.63	六、（四十四）
研发费用	54,586,083.02	35,868,938.42	六、（四十五）
财务费用	21,059,872.17	29,746,841.08	六、（四十六）
其中：利息费用	16,283,994.75	15,054,300.85	六、（四十六）
利息收入	1,287,927.26	636,617.63	六、（四十六）

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
加：其他收益	9,098,341.59	15,328,262.40	六、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	30,968,733.70	-84,035.35	六、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,173,065.42	-951,542.34	六、（四十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,430,484.89	-746,254.61	六、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,452,713.99	-4,234,959.77	六、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,557,561.81	-82,209,831.14	六、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-181,868.72	-1,754.58	六、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,185,856.55	46,599,837.12	
加：营业外收入	347,123.60	21,529,833.22	六、（五十三）
减：营业外支出	7,039,778.59	1,825,507.10	六、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,493,201.56	66,304,163.24	
减：所得税费用	28,390,661.93	15,775,529.17	六、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,102,539.63	50,528,634.07	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,102,539.63	50,528,634.07	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	104,859,883.20	26,417,590.62	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	12,242,656.43	24,111,043.45	
六、其他综合收益的税后净额	-3,001,065.18	-2,736,590.99	六、（三十八）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,503,407.64	-2,306,012.30	六、（三十八）
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,503,407.64	-2,306,012.30	六、（三十八）
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	-2,503,407.64	-2,306,012.30	六、（三十八）
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-497,657.54	-430,578.69	六、（三十八）
七、综合收益总额	114,101,474.45	47,792,043.08	六、（三十八）
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,356,475.56	24,111,578.32	六、（三十八）
归属于少数股东的综合收益总额	11,744,998.89	23,680,464.76	六、（三十八）
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.18	0.05	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.18	0.05	十八、（二）

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

合并现金流量表

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,512,059,417.07	1,227,235,787.88	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	34,808,663.13	19,330,791.46	
收到其他与经营活动有关的现金	35,366,813.11	33,036,887.55	六、（五十七）

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
经营活动现金流入小计	1, 582, 234, 893. 31	1, 279, 603, 466. 89	
购买商品、接收劳务支付的现金	873, 543, 137. 46	695, 786, 637. 43	
△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	296, 566, 225. 60	239, 871, 849. 33	
支付的各项税费	54, 716, 921. 19	44, 649, 864. 00	
支付其他与经营活动有关的现金	170, 640, 955. 49	158, 865, 129. 65	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	1, 395, 467, 239. 74	1, 139, 173, 480. 41	
经营活动产生的现金流量净额	186, 767, 653. 57	140, 429, 986. 48	六、（五十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	70, 000, 000. 00	539, 596, 463. 50	
取得投资收益收到的现金	162, 633. 64	1, 416, 694. 20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	4, 699, 944. 52	5, 620, 045. 38	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	99, 883, 994. 10		
收到其他与投资活动有关的现金	7, 059, 349. 23		
投资活动现金流入小计	181, 805, 921. 49	546, 633, 203. 08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	71, 289, 110. 43	43, 143, 050. 76	
投资支付的现金	111, 030, 320. 92	447, 843, 848. 80	
△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	182, 319, 431. 35	490, 986, 899. 56	
投资活动产生的现金流量净额	-513, 509. 86	55, 646, 303. 52	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2, 294, 920. 48		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	409, 781, 863. 99	374, 789, 104. 00	
收到其他与筹资活动有关的现金			六、（五十七）

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
筹资活动现金流入小计	412,076,784.47	374,789,104.00	
偿还债务支付的现金	418,353,664.00	409,931,454.21	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,924,303.26	49,948,616.21	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,063,480.10	7,729,932.51	
支付其他与筹资活动有关的现金	47,401,405.73	97,069,979.49	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	508,679,372.99	556,950,049.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-96,602,588.52	-182,160,945.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	840,242.39	7,304,820.18	
五、现金及现金等价物净增加额	90,491,797.58	21,220,164.27	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物余额	168,083,915.56	146,863,751.29	六、（五十八）
六、期末现金及现金等价物余额	258,575,713.14	168,083,915.56	六、（五十八）

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

合并股东权益变动表

编制单位:开能健康科技集团股份有限公司

2021 年度

金额单位: 元

项目	本期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	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											-2,364,105.96		-2,364,105.96		-2,364,105.96
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	576,871,469.00				207,975,572.37	15,919,530.40	440,542.45		97,737,906.14		303,187,434.41		1,170,293,393.97	43,847,000.67	1,214,140,394.64

三、本年增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	300,480.00				-4,010,559.52	37,997,914.65	-2,503,407.64		5,548,078.81		70,788,844.07		32,125,521.07	5,960,071.68	38,085,592.75			
（一）综合收益总 额							-2,503,407.64				104,859,883.20		102,356,475.56	11,744,998.89	114,101,474.45			
（二）股东投入和 减少资本	300,480.00				1,752,374.00	37,997,914.65							-	35,945,060.65	-65,205.16	-	36,010,265.81	
1. 股东投入的普通 股						37,997,914.65							-	37,997,914.65		-	37,997,914.65	
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					1,752,374.00								1,752,374.00				1,752,374.00	
4. 其他	300,480.00												300,480.00	-65,205.16			235,274.84	
（三）利润分配									5,548,078.81		-34,015,336.26		-	28,467,257.45	7,119,148.60	-	-	35,586,406.05
1. 提取盈余公积									5,548,078.81		-5,548,078.81							
2. 提取一般风险准 备																		
3. 对股东的分配											-28,467,257.45		-	28,467,257.45	7,119,148.60	-	-	35,586,406.05
4. 其他																		

(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他				-5,762,933.52					-55,702.87		-5,818,636.39	1,399,426.55		-4,419,209.84
四、本年年末余额	577,171,949.00			203,965,012.85	53,917,445.05	-2,062,865.19		103,285,984.95	373,976,278.48		1,202,418,915.04	49,807,072.35		1,252,225,987.39

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

合并股东权益变动表（续）

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	上期金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	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															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	- 5,923,440.00			-22,956,502.40	-11,135,789.60	-2,306,012.30		289,731.39		-3,011,124.29		-22,771,558.00	9,933,597.70	-12,837,960.30
（一）综合收益总 额						-2,306,012.30				26,417,590.62		24,111,578.32	23,680,464.76	47,792,043.08
（二）股东投入和 减少资本	-5,923,440.00			-17,644,034.42	-11,135,789.60							-12,431,684.82		-12,431,684.82
1. 股东投入的普通 股					15,919,530.40							-15,919,530.40		-15,919,530.40
2. 其他权益工具持 有者投入资本														
3. 股份支付计入股 东权益的金额	-5,923,440.00			-17,644,034.42	-27,055,320.00							3,487,845.58		3,487,845.58
4. 其他														
（三）利润分配								289,731.39		-29,429,476.84		-29,139,745.45	-10,378,573.11	-39,518,318.56
1. 提取盈余公积								289,731.39		-289,731.39				
2. 提取一般风险准 备														
3. 对股东的分配										-29,139,745.45		-29,139,745.45	-10,378,573.11	-39,518,318.56
4. 其他														

(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他				-5,312,467.98					761.93		-5,311,706.05	-3,368,293.95		-8,680,000.00
四、本年年末余额	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

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

资产负债表

编制单位:开能健康科技集团股份有限
公司

金额单位: 元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	152,130,814.18	78,731,672.15	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	568,828.99	160,739.28	
衍生金融资产			
应收票据	8,985,716.67	11,849,238.02	
应收账款	179,998,679.76	176,010,063.33	十七、(一)
应收款项融资			
预付款项	3,925,433.48	6,166,731.66	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	177,631,981.69	147,250,571.27	十七、(二)
其中: 应收利息			
应收股利	45,943,350.92	45,943,350.92	十七、(二)
△买入返售金融资产			
存货	72,404,497.93	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	3,210,349.63	1,310,552.52	
流动资产合计	598,856,302.33	486,422,516.00	
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	2,390,983.73		
长期股权投资	287,054,494.23	332,420,541.55	十七、(三)
其他权益工具投资	700,000.00	700,000.00	
其他非流动金融资产	460,000,001.80	455,000,001.80	
投资性房地产			

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
固定资产	188,718,371.84	157,599,027.84	
在建工程	1,268,072.32	3,832,330.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,080,361.57	33,371,523.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,645,819.92	12,335,074.80	
递延所得税资产	4,645,477.43	4,041,073.28	
其他非流动资产	3,937,205.60	2,361,928.48	
非流动资产合计	988,440,788.44	1,001,661,501.22	
资 产 总 计	1,587,297,090.77	1,488,084,017.22	

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

资产负债表(续)

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	202,413,440.00	236,858,960.00	
△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	103,111,082.81	60,183,121.37	
预收款项			
合同负债	8,002,875.17	5,308,949.87	
△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			

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
应付职工薪酬	13,903,686.96	3,503,034.60	
应交税费	2,022,456.51	775,044.35	
其他应付款	134,248,270.24	52,900,000.52	
其中：应付利息	147,234.74	248,397.19	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,344.47	
其他流动负债	1,448,204.91	199,327.09	
流动负债合计	465,150,016.60	359,750,782.27	
非流动负债			
△保险合同准备金			
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	21,030,800.00	19,120,700.00	
递延所得税负债	43,585,269.20	42,750,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,616,069.20	61,870,700.00	
负 债 合 计	529,766,085.80	421,621,482.27	
股东权益			
股本	577,171,949.00	576,871,469.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	164,768,605.88	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	103,285,984.95	97,737,906.14	

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
△一般风险准备			
未分配利润	266,221,910.19	244,756,458.33	
股东权益合计	1,057,531,004.97	1,066,462,534.95	
负债及股东权益合计	1,587,297,090.77	1,488,084,017.22	

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

利润表

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	737,226,057.31	585,048,308.80	
其中：营业收入	737,226,057.31	585,048,308.80	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	700,147,933.58	546,388,120.62	
其中：营业成本	583,138,286.23	404,007,338.72	十七、（四）
△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	687,947.65	670,810.97	
销售费用	24,081,083.32	46,087,664.30	
管理费用	51,474,233.19	52,649,772.02	
研发费用	32,957,038.06	22,133,665.28	
财务费用	7,809,345.13	20,838,869.33	

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
其中：利息费用	8,442,137.71	12,774,372.55	
利息收入	124,123.01	401,877.21	
加：其他收益	5,516,941.19	4,012,668.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	23,721,420.33	23,200,205.16	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	- 10,173,065.42	- 1,059,365.90	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,407,903.96	160,557.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	838,929.01	4,193,563.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	- 8,631,221.77	- 77,998,695.30	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	- 101,023.31	- 1,615,955.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,831,073.14	14,542,683.12	
加：营业外收入	16,977.47	21,515,520.93	
减：营业外支出	220,344.56	464,473.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,627,706.05	6,508,364.76	
减：所得税费用	8,146,917.93	3,611,050.81	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,480,788.12	2,897,313.95	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,480,788.12	2,897,313.95	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
(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			
七、综合收益总额	55,480,788.12	2,897,313.95	
八、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：瞿建国

主管会计工作负责：QU RAYMOND MING

会计机构负责人：刘文军

现金流量表

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	747,708,304.47	616,552,727.52	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			

△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	27,184,661.71	16,241,982.48	
收到其他与经营活动有关的现金	28,991,252.04	12,932,509.66	
经营活动现金流入小计	803,884,218.22	645,727,219.66	
购买商品、接受劳务支付的现金	512,398,456.63	394,069,806.31	
△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	110,702,347.58	92,496,794.48	
支付的各项税费	8,377,352.76	10,751,879.37	
支付其他与经营活动有关的现金	52,331,238.92	88,328,179.76	
经营活动现金流出小计	683,809,395.89	585,646,659.92	
经营活动产生的现金流量净额	120,074,822.33	60,080,559.74	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	100,000,000.00	455,335,063.50	
取得投资收益收到的现金		10,782,853.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	272,028.58	4,795,501.89	
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	14,033,213.28	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计	114,305,241.86	474,913,419.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,571,089.90	31,105,513.43	
投资支付的现金	45,500,000.00	376,262,448.80	
△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		11,000,000.00	
投资活动现金流出小计	84,071,089.90	418,367,962.23	
投资活动产生的现金流量净额	30,234,151.96	56,545,457.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	300,480.00		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金			
取得借款收到的现金	326,732,660.00	344,585,622.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	28,311,157.55		
筹资活动现金流入小计	355,344,297.55	344,585,622.00	
偿还债务支付的现金	361,178,180.00	309,662,527.21	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,010,557.61	39,638,141.59	
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	38,020,578.03	88,367,526.29	
筹资活动现金流出小计	436,209,315.64	437,668,195.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-80,865,018.09	-93,082,573.09	
四、汇率变动对现金的影响	769,637.08	-3,020,275.41	
五、现金及现金等价物净增加额	70,213,593.28	20,523,168.24	
加：期初现金及现金等价物的余额	78,651,085.19	58,127,916.95	
六、期末现金及现金等价物余额	148,864,678.47	78,651,085.19	

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

股东权益变动表

编制单位:开能健康科技集团股份有限公司

2021 年度

金额单位: 元

项 目	本期金额											
	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	股东权益合计
		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												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	300,480.00				1,752,374.00	37,997,914.65			5,548,078.81		21,465,451.86	-8,931,529.98
(一) 综合收益总额											55,480,788.12	55,480,788.12

(二) 股东投入和减少资本	300,480.00				1,752,374.00	37,997,914.65						-35,945,060.65
1. 股东投入的普通股						37,997,914.65						-37,997,914.65
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					1,752,374.00							1,752,374.00
4. 其他	300,480.00											300,480.00
(三) 利润分配								5,548,078.81		-34,015,336.26		-28,467,257.45
1. 提取盈余公积								5,548,078.81		-5,548,078.81		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-28,467,257.45		-28,467,257.45
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	577,171,949.00				164,768,605.88	53,917,445.05			103,285,984.95		266,221,910.19	1,057,531,004.97

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

股东权益变动表（续）

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	582,794,909.00			180,660,266.30	27,055,320.00			97,448,174.75		271,288,621.22	1,105,136,651.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	582,794,909.00			180,660,266.30	27,055,320.00			97,448,174.75		271,288,621.22	1,105,136,651.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,923,440.00			-17,644,034.42	-11,135,789.60			289,731.39		-26,532,162.89	-38,674,116.32
（一）综合收益总额										2,897,313.95	2,897,313.95
（二）股东投入和减少资本	-5,923,440.00			-17,644,034.42	-11,135,789.60						-12,431,684.82
1. 股东投入的普通股					15,919,530.40						-15,919,530.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	-5,923,440.00			-17,644,034.42	-27,055,320.00						3,487,845.58
4. 其他											
（三）利润分配								289,731.39		-29,429,476.84	-29,139,745.45
1. 提取盈余公积								289,731.39		-289,731.39	

2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-29,139,745.45	-29,139,745.45
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	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

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

开能健康科技集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

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

注册资本: 人民币 57,717.1949 万元整。

法定代表人: 瞿建国。

注册地址: 上海市浦东新区川沙镇川大路 508、518 号。

总部地址: 上海市浦东新区川沙镇川大路 508、518 号。

最终实际控制人: 瞿建国。

统一社会信用代码: 91310000703199757R。

企业类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。

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

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

经营期限: 2001 年 2 月 27 日至不约定期限。

(二) 历史沿革

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

2008 年, 本公司以 2007 年 12 月 31 日经审计后的净资产 104,281,073.69 元按 1:0.791 的比例进行折股整体改制为股份有限公司, 其中: 82,500,000.00 元折合为本公司的股本, 余额 21,781,073.69 元作为本公司的资本公积, 业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证并出具安永大华业字(2008)

第 203 号验资报告。本公司于 2008 年 3 月 3 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310115000602511 号企业法人营业执照。注册地址和总部地址均为上海浦东新区川沙镇川大路 518 号。营业期限为 2001 年 2 月 27 日至不约定期限。

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

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

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

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

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

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

根据本公司于 2014 年 4 月 22 日召开的 2013 年股东大会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日的

股本为基数，以资本公积转增股本共 66,192,490 股，每 10 股约转增 3.5 股。增资后本公司注册资本变更为人民币 255,313,890.00 元。

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

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

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

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

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

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

根据本公司 2019 年 8 月 23 日第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，董事会确定 2019 年 8 月 27 日为预留股票期权与限制性股票的授

予日,向 18 名激励对象授予 90 万份预留股票期权,向 19 名激励对象授予 180 万股预留限制性股票。其中:授予预留股票期权的激励对象总人数为 18 人,激励对象包括中层管理人员和核心业务骨干,行权价格为 5.73 元/股;授予预留限制性股票的激励对象总人数为 19 人,激励对象包括中层管理人员和核心业务骨干,授予价格为 2.87 元/股,预留限制性股票的来源为贵公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票。本次实际认购数量为 1,790,000 股,实际授予对象共 18 人,共计增加注册资本人民币 1,790,000.00 元、增加资本公积—股本溢价 3,347,300.00 元,变更后的注册资本为人民币 583,018,109.00 元。

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

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

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

(三) 各会计期间财务报表主体及其确定方法

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

(四) 合并财务报表范围及其变化情况

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

（五）实际控制人

公司的实际控制人为瞿建国。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇二二年四月二十六日经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，未发生变化。

（五）企业合并

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。

(六) 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。

(七) 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。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理

或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

还的最高金额。

（十一）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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十五）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。

（十六）持有待售资产

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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“三、（三十四）”。

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“三、（三十七）”。

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。

（二十）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。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
出租物	年限平均法	5-10	4.00-10.00	9.00-19.20

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁

和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标、软件、专利技术及非专利技术，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

（二十七）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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

（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

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

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。

(三十一) 租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十二）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。

（三十三）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。

（三十四）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要为销售商品。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.本公司收入确认的具体政策：

根据以上条件，本公司国内销售和海外销售的收入确认时点主要为：

A、国内销售

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

B、海外销售

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。

4.收入的计量

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

(1) 可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

5. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

无。

6. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

（三十五）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。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(三十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别

的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

(三十八) 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）。

(三十九) 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。

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	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%、1%
G.S.T.	销售货物或提供应税劳务	5%
State Sales Taxes	销售货物或提供应税劳务	根据北美各州税率确定
土地使用税	实际占用土地面积	3 元/平方米
车船使用税	每辆	60-360 元/辆
环境保护税	污染物排放量	1.2 元/污染当量
印花税	购销金额	0.03%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、27%

本年度公司内存在不同企业所得税税率纳税主体，列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、广东世纪丰源饮水设备制造有限公司、江苏开能华宇环保设备有限公司、上海奔泰水处理设备有限公司、浙江开能润鑫电器有限公司	15%
上海开能净水机器人制造有限公司、上海开能家用设备销售有限公司、上海开能水与火环保设备服务有限公司、上海开能壁炉产品有限公司、上海开能净化饮水设备有限公司、上海开能旅行社有限公司、上海开能实业投资有限公司、南京开一能净水设备服务有限公司、上海正业水质检测技术有限公司、北京开能家用设备销售有限公司	20%
Canature N.A.Inc.	27%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

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

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司经董事会会议批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2021年1月1日调整金额
将未来租赁付款额的现值确认为“使用权资产”，	其他流动资产	-3,749.94
将未来租赁付款额的合计数确认为“租赁负债”，	使用权资产	46,297,661.56
同时将于一年内到期的租赁负债重分类至“一年	一年内到期的非流动负债	8,250,953.82
内到期的其他非流动负债”。	租赁负债	40,407,063.76

采用新租赁准则对母公司期初财务报表无影响。

（2）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对公司合并及公司财务报表无影响。

（3）2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，自公司发布之日起实施，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相

应调整。该会计政策变更对公司合并及公司财务报表无影响。

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

4.首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1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	13,894,530.12	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	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	4,513,571.23	-3,749.94
流动资产合计	<u>679,287,439.15</u>	<u>679,283,689.21</u>	<u>-3,749.94</u>

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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		46,297,661.56	46,297,661.56
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	<u>1,139,118,333.70</u>	<u>1,185,415,995.26</u>	<u>46,297,661.56</u>
资产总计	<u>1,818,405,772.85</u>	<u>1,864,699,684.47</u>	<u>46,293,911.62</u>
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			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△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	14,942,789.29	8,250,953.82
其他流动负债	7,929,672.84	7,929,672.84	
流动负债合计	<u>489,929,439.25</u>	<u>498,180,393.07</u>	<u>8,250,953.82</u>
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		40,407,063.76	40,407,063.76
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	<u>111,971,833.00</u>	<u>152,378,896.76</u>	<u>40,407,063.76</u>
负债合计	<u>601,901,272.25</u>	<u>650,559,289.83</u>	<u>48,658,017.58</u>
股东权益			
股本	576,871,469.00	576,871,469.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	303,187,434.41	-2,364,105.96
归属于母公司股东权益合计	1,172,657,499.93	1,170,293,393.97	-2,364,105.96
少数股东权益	43,847,000.67	43,847,000.67	
股东权益合计	1,216,504,500.60	1,214,140,394.64	-2,364,105.96
负债及股东权益合计	1,818,405,772.85	1,864,699,684.47	46,293,911.62

注：按照新租赁准则，对于首次执行日前的经营租赁，本公司作为承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，根据预付租金调整后以与租赁负债相等的金额计量使用权资产。因此 2021 年 1 月 1 日首次执行日减少“其他流动资产”3,749.94 元、增加“使用权资产” 46,297,661.56 元、增加“一年内到期的非流动负债” 8,250,953.82 元、增加“租赁负债”40,407,063.76 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	78,731,672.15	78,731,672.15	
△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	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	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	
△买入返售金融资产			
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	<u>486,422,516.00</u>	<u>486,422,516.00</u>	
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	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	<u>1,001,661,501.22</u>	<u>1,001,661,501.22</u>	
资产总计	<u>1,488,084,017.22</u>	<u>1,488,084,017.22</u>	
流动负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
短期借款	236,858,960.00	236,858,960.00	
△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	60,183,121.37	60,183,121.37	
预收款项			
合同负债	5,308,949.87	5,308,949.87	
△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	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			
△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	22,344.47	22,344.47	
其他流动负债	199,327.09	199,327.09	
流动负债合计	<u>359,750,782.27</u>	<u>359,750,782.27</u>	
非流动负债			
保险合同准备金			
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			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	<u>61,870,700.00</u>	<u>61,870,700.00</u>	
负债合计	<u>421,621,482.27</u>	<u>421,621,482.27</u>	
股东权益			
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	
△一般风险准备			
未分配利润	244,756,458.33	244,756,458.33	
股东权益合计	<u>1,066,462,534.95</u>	<u>1,066,462,534.95</u>	
负债及股东权益合计	<u>1,488,084,017.22</u>	<u>1,488,084,017.22</u>	

注：新租赁准则的施行对本公司母公司之期初财务报表无影响。

5.首次新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

六、 财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一） 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,153.09	100,427.17
银行存款	263,295,340.82	168,736,221.18

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	18,048,437.39	8,612,807.37
<u>合计</u>	<u>281,451,931.30</u>	<u>177,449,455.72</u>
其中：存放在境外的款项总额	34,452,960.40	40,492,804.18

2. 期初存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,365,540.16 元；期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 17,876,218.16 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	568,828.99	160,739.28
衍生金融资产	568,461.35	160,557.39
其他	367.64	181.89
<u>合计</u>	<u>568,828.99</u>	<u>160,739.28</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,195,893.19	19,467,023.40
<u>合计</u>	<u>14,195,893.19</u>	<u>19,467,023.40</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	9,358,711.44	5,529,516.52	
<u>合计</u>	<u>9,358,711.44</u>	<u>5,529,516.52</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	<u>100,000.00</u>	<u>0.70</u>	<u>100,000.00</u>		
商业承兑汇票	100,000.00	0.70	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>14,195,893.19</u>	<u>99.30</u>			<u>14,195,893.19</u>
银行承兑汇票	14,195,893.19	99.30			14,195,893.19
<u>合计</u>	<u>14,295,893.19</u>	<u>100.00</u>	<u>100,000.00</u>		<u>14,195,893.19</u>

(续上表)

类别	期初余额		账面价值	
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备	<u>19,467,023.40</u>	<u>100.00</u>		
银行承兑汇票	19,467,023.40	100.00		
合计	<u>19,467,023.40</u>	<u>100.00</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
商业承兑汇票	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		

组合计提项目：按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,195,893.19		
合计	<u>14,195,893.19</u>		

6. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	233,052,631.25
1-2年(含2年)	4,095,526.39
2-3年(含3年)	4,068,959.50
3-4年(含4年)	239,196.36
4年以上	1,246,888.52
合计	<u>242,703,202.02</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
单项计提坏账准备	<u>1,132,780.50</u>	<u>0.47</u>	<u>1,132,780.50</u>		
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	1,132,780.50	0.47	1,132,780.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>241,570,421.52</u>	<u>99.53</u>	<u>5,407,050.73</u>		<u>236,163,370.79</u>
其中：账龄分析法组合	241,570,421.52	99.53	5,407,050.73	2.24	236,163,370.79
<u>合计</u>	<u>242,703,202.02</u>	<u>100.00</u>	<u>6,539,831.23</u>		<u>236,163,370.79</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>177,428,454.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,288,499.85</u>		<u>174,139,954.53</u>
其中：账龄分析法组合	177,428,454.38	100.00	3,288,499.85	1.85	174,139,954.53
<u>合计</u>	<u>177,428,454.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,288,499.85</u>		<u>174,139,954.53</u>

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
博乐宝科技有限公司	1,010,410.00	1,010,410.00	100.00	预计无法收回
零售个人	122,370.50	122,370.50	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,132,780.50</u>	<u>1,132,780.50</u>		

组合计提项目：按信用风险特征组合计提

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	232,861,094.64	2,352,341.18	1.00
1-2年(含2年)	3,259,026.39	325,899.84	10.00
2-3年(含3年)	3,794,651.50	1,138,392.64	30.00
3-4年(含4年)	130,463.86	65,231.94	50.00
4年以上	1,525,185.13	1,525,185.13	100.00
<u>合计</u>	<u>241,570,421.52</u>	<u>5,407,050.73</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,288,499.85	1,685,453.44	41,478.09	114,570.75	589,146.28	5,407,050.73
单项计提坏账准备的应收账款		1,132,780.50				1,132,780.50
合计	3,288,499.85	2,818,233.94	41,478.09	114,570.75	589,146.28	6,539,831.23

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	114,570.75
合计	114,570.75

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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	13,356,802.64	5.50	133,568.03
第二名	11,461,666.26	4.72	114,616.67
第三名	10,290,818.00	4.24	102,908.18
第四名	7,086,259.85	2.92	70,862.60
第五名	5,704,087.63	2.35	57,040.88
合计	47,899,634.38	19.73	478,996.36

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	15,483,204.39	99.11	13,761,716.28	99.04
1-2年(含2年)	40,340.44	0.26	87,523.86	0.63
2-3年(含3年)	76,069.26	0.49	45,289.98	0.33
3年以上	23,299.78	0.14		
合计	15,622,913.87	100.00	13,894,530.12	100.00

注：期末无账龄超过一年的重要预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	1,450,111.38	9.28
第二名	913,019.41	5.84
第三名	631,926.39	4.04
第四名	603,360.00	3.86
第五名	502,200.00	3.23
合计	<u>4,100,617.18</u>	<u>26.25</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		45,943,350.92
其他应收款	133,848,020.77	40,274,294.26
<u>合计</u>	<u>133,848,020.77</u>	<u>86,217,645.18</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利明细表

被投资单位	期末余额	期初余额
浙江开能润鑫电器有限公司		45,943,350.92
<u>合计</u>		<u>45,943,350.92</u>

3. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	132,479,806.67
1-2年(含2年)	2,459,121.16
2-3年(含3年)	1,410,818.76
3-4年(含4年)	384,994.66
4年以上	1,426,936.65
<u>合计</u>	<u>138,161,677.90</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	75,660,000.00	660,000.00
往来款	51,481,030.52	100,832.25
押金及保证金	5,231,248.91	5,198,875.53
出口退税款	2,963,267.80	2,133,802.51
备用金	1,764,523.83	2,131,699.35
其他	1,061,606.84	1,232,408.60
业绩补偿款		33,386,445.34
<u>合计</u>	<u>138,161,677.90</u>	<u>44,844,063.58</u>

(3) 坏账准备计提情况

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			<u>4,569,769.32</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	345.06	341,213.54	1,512,622.65	<u>1,854,181.25</u>
本期转回	3,278,223.11			<u>3,278,223.11</u>
本期转销				
本期核销			7,548.03	<u>7,548.03</u>
其他变动	3,488.76	278,419.57	893,569.37	<u>1,175,477.70</u>
2021 年 12 月 31 日余额	1,295,380.03	619,633.11	2,398,643.99	<u>4,313,657.13</u>

(4) 其他应收款减值准备表

类别	期初余额	本期变动金额			合并范围变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款坏账准备	4,569,769.32	1,854,181.25	3,278,223.11	7,548.03	1,175,477.70	4,313,657.13
<u>合计</u>	<u>4,569,769.32</u>	<u>1,854,181.25</u>	<u>3,278,223.11</u>	<u>7,548.03</u>	<u>1,175,477.70</u>	<u>4,313,657.13</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,548.03

项目	核销金额
<u>合计</u>	<u>7,548.03</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
丽水原信产业发展有 限公司	股权转让款	75,000,000.00	1年以内(含1年)	54.28	750,000.00
上海原壹能智能设备 制造有限公司(注)	关联方往来款	47,253,889.65	1年以内(含1年)	34.20	472,538.90
宁波市税务局	退税款	2,963,267.80	1年以内(含1年)	2.14	
江苏华宇环保设备有 限公司	往来款	2,235,801.71	1年以内(含1年)	1.62	22,358.02
崔学华	股权转让款	660,000.00	2-3年(含2年)	0.49	198,000.00
<u>合计</u>		<u>128,112,959.16</u>		<u>92.73</u>	<u>1,442,896.92</u>

注：上海原壹能智能设备制造有限公司为原上海信川投资管理有限公司。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	83,962,782.33	2,062,793.88	81,899,988.45
在产品	1,614,261.64		1,614,261.64
库存商品	162,195,753.97	12,423,674.51	149,772,079.46
委托加工物资	299,537.01		299,537.01
发出商品	59,984,863.65	888,116.49	59,096,747.16
<u>合计</u>	<u>308,057,198.60</u>	<u>15,374,584.88</u>	<u>292,682,613.72</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,213,524.05	1,623,671.55	60,589,852.50
在产品	1,697,103.79		1,697,103.79
库存商品	111,990,977.77	12,874,008.39	99,116,969.38
委托加工物资	346,156.99		346,156.99
发出商品	41,690,687.09		41,690,687.09

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>217,938,449.69</u>	<u>14,497,679.94</u>	<u>203,440,769.75</u>

2. 存货跌价准备

类别	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	外币报表折算差异	
原材料	1,623,671.55	1,183,205.24	2,870,651.85	3,614,734.76		2,062,793.88
库存商品	12,874,008.39	788,868.24	4,742,307.26	5,726,250.38	255,259.00	12,423,674.51
发出商品		388,759.54	499,356.95			888,116.49
<u>合计</u>	<u>14,497,679.94</u>	<u>2,360,833.02</u>	<u>8,112,316.06</u>	<u>9,340,985.14</u>	<u>255,259.00</u>	<u>15,374,584.88</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	已生产领用/耗用
在产品	账面价值高于可变现净值	已生产领用/耗用
库存商品	账面价值高于可变现净值	存货已对外销售

4. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

5. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,364,002.67	1,836,023.05
留抵进项税额	6,803,576.46	1,164,970.01
预缴所得税	918,929.90	1,512,578.17
<u>合计</u>	<u>11,086,509.03</u>	<u>4,513,571.23</u>

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁	2,390,983.73		2,390,983.73	0.06%				
其中：未实现融资收益	7,246.34		7,246.34					
<u>合计</u>	<u>2,390,983.73</u>		<u>2,390,983.73</u>					

2. 坏账准备计提情况：无。

3. 本期因资产转移而终止确认长期应收款的情况：无。

4. 本期转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(十) 长期股权投资

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
对联营、合营企业投资	42,411,800.06		42,411,800.06	128,170,973.73	80,130,973.73	48,040,000.00
<u>合计</u>	<u>42,411,800.06</u>		<u>42,411,800.06</u>	<u>128,170,973.73</u>	<u>80,130,973.73</u>	<u>48,040,000.00</u>

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			
				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	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业							
上海原能细胞生物低温设备有限公司		45,500,000.00		-3,088,199.94			
浙江开能润鑫电器有限公司	48,040,000.00		-40,955,134.52	-7,084,865.48			
<u>小计</u>	<u>48,040,000.00</u>	<u>45,500,000.00</u>	<u>-40,955,134.52</u>	<u>-10,173,065.42</u>			
<u>合计</u>	<u>48,040,000.00</u>	<u>45,500,000.00</u>	<u>-40,955,134.52</u>	<u>-10,173,065.42</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
上海原能细胞生物低温设备有限公司			42,411,800.06	
浙江开能润鑫电器有限公司				
小计			<u>42,411,800.06</u>	
合计			<u>42,411,800.06</u>	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

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
<u>合计</u>	<u>234,276.63</u>	<u>234,276.63</u>

(十二) 其他非流动金融资产

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	463,910,809.43	459,499,574.28
<u>合计</u>	<u>463,910,809.43</u>	<u>459,499,574.28</u>

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	257,332,139.57	288,697,355.93
<u>合计</u>	<u>257,332,139.57</u>	<u>288,697,355.93</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

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	<u>462,416,326.64</u>
2. 本期增加金额	<u>45,348,176.09</u>	<u>117,182,279.20</u>	<u>6,970,392.95</u>	<u>1,617,514.41</u>	<u>5,998,372.16</u>	<u>-19,066.50</u>	<u>177,097,668.31</u>
(1) 购置		20,164,060.53	2,322,478.21	1,617,514.41	4,655,236.39		<u>28,759,289.54</u>
(2) 在建工程转入	3,751,904.34	12,343,924.09					<u>16,095,828.43</u>
(3) 企业合并增加	39,439,303.10	24,279,216.27	4,647,914.74		1,330,008.70		<u>69,696,442.81</u>
(4) 其他增加	2,156,968.65	60,720,431.08			88,463.23		<u>62,965,862.96</u>
(5) 外币报表折算差异		-325,352.77			-75,336.16	-19,066.50	<u>-419,755.43</u>
3. 本期减少金额	<u>111,084,284.99</u>	<u>11,121,621.48</u>	<u>2,191,693.70</u>	<u>213,954.20</u>	<u>679,252.33</u>		<u>125,290,806.70</u>
(1) 处置或报废		10,240,121.48	2,191,693.70	213,954.20	672,302.33		<u>13,318,071.71</u>
(2) 企业合并减少	111,084,284.99	881,500.00			6,950.00		<u>111,972,734.99</u>
(3) 其他减少							
4. 期末余额	<u>166,831,629.18</u>	<u>283,567,698.90</u>	<u>21,565,214.18</u>	<u>6,420,906.35</u>	<u>34,973,182.43</u>	<u>864,557.21</u>	<u>514,223,188.25</u>
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	<u>173,661,981.79</u>

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
2.本期增加金 额	<u>18,656,924.11</u>	<u>73,701,695.84</u>	<u>5,787,211.76</u>	<u>316,818.28</u>	<u>3,977,169.95</u>	<u>91,958.45</u>	<u>102,531,778.39</u>
(1) 计提	5,840,721.56	18,036,211.24	1,697,841.43	316,818.28	2,772,481.82	108,164.98	<u>28,772,239.31</u>
(2) 企业合并 增加	11,710,021.60	14,991,716.41	4,089,370.33		1,255,277.83		<u>32,046,386.17</u>
(3) 外币报表 折算差异		-217,792.59			-50,589.70	-16,206.53	<u>-284,588.82</u>
(4) 其他增加	1,106,180.95	40,891,560.78					<u>41,997,741.73</u>
3.本期减少金 额	<u>11,795,379.51</u>	<u>3,599,236.94</u>	<u>1,798,399.75</u>	<u>205,396.03</u>	<u>2,416,724.98</u>		<u>19,815,137.21</u>
(1) 处置或报 废		3,176,116.94	1,798,399.75	205,396.03	2,410,052.98		<u>7,589,965.70</u>
(2) 企业合并 减少	11,795,379.51	423,120.00			6,672.00		<u>12,225,171.51</u>
(3) 其他减少							
4.期末余额	<u>43,388,920.69</u>	<u>169,942,080.56</u>	<u>13,516,520.98</u>	<u>4,055,150.30</u>	<u>24,693,501.54</u>	<u>782,448.90</u>	<u>256,378,622.97</u>
三、减值准备							
1.期初余额			56,675.72		313.20		<u>56,988.92</u>
2.本期增加金 额		<u>503,108.61</u>					<u>503,108.61</u>
(1) 计提		153,515.50					<u>153,515.50</u>
(2) 企业合并 增加		349,593.11					<u>349,593.11</u>
3.本期减少金 额		<u>44,564.10</u>	<u>3,107.72</u>				<u>47,671.82</u>
(1) 处置或报 废			3,107.72				<u>3,107.72</u>
(2) 本期转回		44,564.10					<u>44,564.10</u>
4.期末余额		<u>458,544.51</u>	<u>53,568.00</u>		<u>313.20</u>		<u>512,425.71</u>
四、账面价值							
1.期末账面价 值	<u>123,442,708.49</u>	<u>113,167,073.83</u>	<u>7,995,125.20</u>	<u>2,365,756.05</u>	<u>10,279,367.69</u>	<u>82,108.31</u>	<u>257,332,139.57</u>
2.期初账面价 值	<u>196,040,361.99</u>	<u>77,667,419.52</u>	<u>7,202,130.24</u>	<u>1,073,618.09</u>	<u>6,520,692.83</u>	<u>193,133.26</u>	<u>288,697,355.93</u>

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	1,437,815.92
经营性设备	82,108.31
<u>合计</u>	<u>1,519,924.23</u>

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十四) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,195,421.21	4,734,279.97
<u>合计</u>	<u>3,195,421.21</u>	<u>4,734,279.97</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备及模具	3,195,421.21		3,195,421.21	4,734,279.97		4,734,279.97
<u>合计</u>	<u>3,195,421.21</u>		<u>3,195,421.21</u>	<u>4,734,279.97</u>		<u>4,734,279.97</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
待安装设备及模具	20,000,000.00	4,734,279.97	19,653,296.38	16,095,828.43	5,096,326.71	3,195,421.21
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>4,734,279.97</u>	<u>19,653,296.38</u>	<u>16,095,828.43</u>	<u>5,096,326.71</u>	<u>3,195,421.21</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算的比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
待安装设备及模具	121.94	未完成				自有资金
<u>合计</u>						

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	71,949,775.93	220,138.09	1,432,952.64	<u>73,602,866.66</u>
2.本期增加金额	<u>-400,351.38</u>		<u>756,066.51</u>	<u>355,715.13</u>
(1) 租赁	718,021.61		800,667.15	<u>1,518,688.76</u>
(2) 外币报表折算	-1,118,372.99		-44,600.64	<u>-1,162,973.63</u>
差异				
3.本期减少金额				
4.期末余额	<u>71,549,424.55</u>	<u>220,138.09</u>	<u>2,189,019.15</u>	<u>73,958,581.79</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	26,313,099.89		992,105.21	<u>27,305,205.10</u>
2.本期增加金额	<u>8,115,008.57</u>	<u>73,379.36</u>	<u>235,249.71</u>	<u>8,423,637.64</u>
(1) 计提	8,759,952.71	73,379.36	260,990.52	<u>9,094,322.59</u>
(2) 外币报表折算	-644,944.14		-25,740.81	<u>-670,684.95</u>
差异				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>34,428,108.46</u>	<u>73,379.36</u>	<u>1,227,354.92</u>	<u>35,728,842.74</u>
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	<u>37,121,316.09</u>	<u>146,758.73</u>	<u>961,664.23</u>	<u>38,229,739.05</u>
2.期初账面价值	<u>45,636,676.04</u>	<u>220,138.09</u>	<u>440,847.43</u>	<u>46,297,661.56</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	122,448,204.98	45,660,198.57	10,799,096.65	3,354,116.03	43,575,489.96	<u>225,837,106.19</u>
2.本期增加金额	<u>28,721,009.83</u>	<u>-791,489.12</u>	<u>10,985,194.99</u>	<u>-73,100.27</u>		<u>38,841,615.43</u>
(1) 购置	16,562,400.00	141,509.43	10,447,346.27			<u>27,151,255.70</u>

项目	土地使用权	商标	软件	专利技术	非专利技术	合计
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	12,158,609.83		273,697.78			<u>12,432,307.61</u>
(4) 在建工程转入			264,150.94			<u>264,150.94</u>
(5) 外币报表折算差异		-932,998.55		-73,100.27		<u>-1,006,098.82</u>
3.本期减少金额	<u>108,966,789.00</u>		<u>804,930.77</u>			<u>109,771,719.77</u>
(1) 处置	776,789.00					<u>776,789.00</u>
(2) 本期合并减少	108,190,000.00					<u>108,190,000.00</u>
(3) 其他减少			804,930.77			<u>804,930.77</u>
4.期末余额	<u>42,202,425.81</u>	<u>44,868,709.45</u>	<u>20,979,360.87</u>	<u>3,281,015.76</u>	<u>43,575,489.96</u>	<u>154,907,001.85</u>
二、累计摊销						
1.期初余额	22,919,881.13	2,778,558.26	4,279,202.31	1,006,235.00	12,262,571.27	<u>43,246,447.97</u>
2.本期增加金额	<u>5,679,062.05</u>	<u>295,282.98</u>	<u>3,168,445.40</u>	<u>634,273.18</u>	<u>7,835,359.48</u>	<u>17,612,423.09</u>
(1) 计提	2,861,249.59	295,282.98	2,545,706.52	713,989.00	7,835,359.48	<u>14,251,587.57</u>
(2) 企业合并增加	2,817,812.46		273,697.78			<u>3,091,510.24</u>
(3) 外币报表折算差异			349,041.10	-79,715.82		<u>269,325.28</u>
3.本期减少金额	<u>20,430,143.78</u>	<u>209,481.70</u>	<u>523,648.87</u>			<u>21,163,274.35</u>
(1) 处置	315,503.54	209,481.70				<u>524,985.24</u>
(2) 本期合并减少	20,114,640.24					<u>20,114,640.24</u>
(3) 其他减少			523,648.87			<u>523,648.87</u>
4.期末余额	<u>8,168,799.40</u>	<u>2,864,359.54</u>	<u>6,923,998.84</u>	<u>1,640,508.18</u>	<u>20,097,930.75</u>	<u>39,695,596.71</u>
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	<u>34,033,626.41</u>	<u>42,004,349.91</u>	<u>14,055,362.03</u>	<u>1,640,507.58</u>	<u>23,477,559.21</u>	<u>115,211,405.14</u>
2.期初账面价值	<u>99,528,323.85</u>	<u>42,881,640.31</u>	<u>6,519,894.34</u>	<u>2,347,881.03</u>	<u>31,312,918.69</u>	<u>182,590,658.22</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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				492,139.00	22,089,344.00
浙江开能润鑫电器有限公司		91,924,795.03				91,924,795.03
合计	125,636,611.95	91,924,795.03			492,139.00	217,069,267.98

2. 商誉减值准备

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	其他增加	处置	其他减少	
江苏开能华宇环保设备有限公司						
Canature N.A.Inc.						
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	21,373,555.10	5,642,281.90				27,015,837.00
Envirogard Products Limited						
浙江开能润鑫电器有限公司（注）		173,156.20				173,156.20
合计	21,373,555.10	5,815,438.10				27,188,993.20

注：经测试，核心商誉未发生减值；对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，导致其可回收金额小于账面价值，故就当期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
33,325,276.89	江苏开能华宇环保设备有限公司非流动资产账面价值+商誉	72,657,100.00	商誉所在资产组是独立于其他资产或资产组合所产生现金流入的最小可辨认资产组合	否
18,819,682.15	Canature N.A.Inc.非流动资产账面价值+商誉	41,988,200.00	商誉所在资产组是独立于其他资产或资产组合所产生现金流入的最小可辨认资产组合	否
23,894,332.91	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司长期资产+相关流动资产-相关流动负债+商誉	76,963,297.85	商誉所在资产组是独立于其他资产或资产组合所产生现金流入的最小可辨认资产组合	否
22,089,344.00	Envirogard Products Limited 非流动资产账面价值+商誉	81,377,200.00	商誉所在资产组是独立于其他资产或资产组合所产生现金流入的最小可辨认资产组合	否
91,751,638.83	浙江开能润鑫电器有限公司	128,153,300.81	商誉所在资产组是独立于其他资产或资产组合所产生现金流入的最小可辨认资产组合	否

注：本期资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组的构成未发生变化。

4. 商誉减值测试关键参数及商誉减值测试确定方法

项目	江苏开能华宇环保设备有限公司	Canature N.A.Inc.	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司
商誉账面价值	33,325,276.89	18,819,682.15	23,894,332.91
可收回金额的确定方法	收益法	收益法	收益法
预计未来现金流量的期间	2022年-2026年（后续年度为稳定期）	2022年-2026年（后续年度为稳定期）	2022年-2026年（后续年度为稳定期）
预测期增长率	0.95%-6.98%	0.97%-8.43%	1.11%-4.42%
预测期增长率确定依据	企业自身发展良好，参照历史增长率、行业增长率，未来收入呈增长态势	企业自身发展良好，参照历史增长率、行业增长率，未来收入呈增长态势	企业自身发展稳定，参照历史增长率、行业增长率及企业自身发展情况，未来收入呈增长态势
稳定期增长率	0.0%	0.0%	0.0%
稳定期增长率确定依据			
毛利率	18.05%-18.74%	34.91%-35.04%	28.60%-29.65%
毛利率确定依据	根据收入、成本预测数据确定	根据收入、成本预测数据确定	根据收入、成本预测数据确定
税前折现率	11.42%	10.65%	12.16%
税前折现率确定依据	根据 WACC 计算结果调整为税前折现率口径	根据 WACC 计算结果调整为税前折现率口径	根据 WACC 计算结果调整为税前折现率口径

(续上表)

项目	Envirogard Products Limited	浙江开能润鑫电器有限公司
商誉账面价值	22,089,344.00	91,751,638.83
可收回金额的确定方法	收益法	收益法
预计未来现金流量的期间	2022年-2026年（后续年度为稳定期）	2022年-2026年（后续年度为稳定期）
预测期增长率	1.35%-9.14%	7.43%-20.35%
预测期增长率确定依据	企业自身发展良好，参照历史增长率、行业增长率，未来收入呈增长态势	企业自身发展良好，参照历史增长率、行业增长率，未来收入呈增长态势
稳定期增长率	0.0%	0.0%
稳定期增长率确定依据		
毛利率	42.52%-43.18%	15.65%-16.94%
毛利率确定依据	根据收入、成本预测数据确定	根据收入、成本预测数据确定
税前折现率	10.31%	13.92%
税前折现率确定依据	根据 WACC 计算结果调整为税前折现率口径	根据 WACC 计算结果调整为税前折现率口径

5. 商誉减值测试的影响

项目	江苏开能华宇环保设备有限公司	Canature N.A.Inc.	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司
商誉账面余额 ①	33,325,276.89	18,819,682.15	50,910,169.91
期初商誉减值准备余额 ②			21,373,555.10
商誉的账面价值 ③=①-②	33,325,276.89	18,819,682.15	29,536,614.81
未确认归属于少数股东的商誉价值 ④	29,434,189.95	18,248,827.11	28,378,316.19

项目	江苏开能华宇环保设备有限公司	Canature N.A.Inc.	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司
包含未确认归属于少数股东的商誉价值 (模拟计算整体商誉) ⑤=③+④	62,759,466.84	37,068,509.26	57,914,931.00
资产组的账面价值 ⑥	9,898,409.20	4,952,804.35	19,048,366.85
包含整体商誉的资产组账面价值 ⑦=⑤+⑥	72,657,876.04	42,021,313.61	76,963,297.85
资产组预计未来现金流量现值 (可回收金额) ⑧	132,448,200.00	161,671,100.70	65,900,000.00
商誉减值损失(大于0时) ⑨=⑦-⑧			11,063,297.85
其中: 归属于母公司商誉减值损失			5,642,281.90

(续上表)

项目	Envirogard Products Limited	浙江开能润鑫电器有限公司
商誉账面余额 ①	22,089,344.00	91,924,795.03
期初商誉减值准备余额 ②		
商誉的账面价值 ③=①-②	22,089,344.00	91,924,795.03
未确认归属于少数股东的商誉价值 ④	11,894,262.15	4,838,147.11
包含未确认归属于少数股东的商誉价值 (模拟计算整体商誉) ⑤=③+④	33,983,606.15	96,762,942.14
资产组的账面价值 ⑥	45,734,049.70	31,390,358.67
包含整体商誉的资产组账面价值 ⑦=⑤+⑥	79,717,655.85	128,153,300.81
资产组预计未来现金流量现值 (可回收金额) ⑧	97,876,463.58	134,280,000.00
商誉减值损失(大于0时) ⑨=⑦-⑧		
其中: 归属于母公司商誉减值损失		

(十八) 长期待摊费用

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
模具费	13,753,580.08	13,492,407.30	6,037,223.99	21,208,763.39	
装修费	7,623,683.38	2,482,592.36	1,781,212.84	1,588,117.02	6,736,945.88
其他	2,544,982.52		985,307.41	880,066.99	679,608.12
经营权许可费	2,634,978.49		718,630.44		1,916,348.05
展柜费	3,958,000.69		2,078,363.04		1,879,637.65
合计	30,515,225.16	15,974,999.66	11,600,737.72	23,676,947.40	11,212,539.70

注: 公司司长期待摊费用中的在大量大批模具由企业拥有和控制, 可以自主支配, 价值重大, 在长摊核算时摊销期限为4年, 且公司具备为单个模具逐一建立卡片进行管理的能力。公司为了加强资产的信息化管理, 本期将长摊中的模具放入固定资产核算。模具作为公司研发成果的载体之一, 具有实物形态, 且成本可以可靠计量, 根据《企业会计准则第4号-固定资产》, 长摊核算的模具满足固定资产的核算条件, 并具备重分类的可行条件。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,824,643.43	3,263,729.67	14,135,227.53	1,996,682.90
内部交易未实现利润	21,297,267.48	5,522,938.83	14,679,920.66	3,795,674.34
可抵扣亏损	67,093,618.22	4,605,658.94	34,991,036.64	6,535,508.94
递延收益	21,030,800.00	3,154,620.00	19,120,700.00	2,868,105.00
股权激励成本	474,640.15	71,196.02		
预提费用	8,922,314.23	1,627,204.66	9,121,099.00	1,666,012.00
其他非流动金融资产公允价值变动	588,764.85	87,963.83		
评估增值	61,252.67	9,187.90		
<u>合计</u>	<u>141,293,301.03</u>	<u>18,342,499.85</u>	<u>92,047,983.83</u>	<u>16,861,983.18</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	63,958,494.48	14,887,303.95	42,684,680.00	11,533,672.00
其他非流动金融资产公允价值变动	290,000,000.00	43,500,000.00	285,000,000.00	42,750,000.00
交易性金融资产公允价值变动	568,461.35	85,269.20		
<u>合计</u>	<u>354,526,955.83</u>	<u>58,472,573.15</u>	<u>327,684,680.00</u>	<u>54,283,672.00</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,082,144.45	3,030,719.55
可抵扣暂时性差异	32,204,848.75	84,582,239.33
<u>合计</u>	<u>36,286,993.20</u>	<u>87,612,958.88</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2022		284,539.45	
2023		17,922.28	
2024	576,979.99	772,259.05	
2025	1,955,998.77	1,955,998.77	
2026	1,549,165.69		
<u>合计</u>	<u>4,082,144.45</u>	<u>3,030,719.55</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	4,114,067.92		4,114,067.92	2,814,928.48		2,814,928.48
其他	772,880.00		772,880.00	866,995.00		866,995.00
合计	4,886,947.92		4,886,947.92	3,681,923.48		3,681,923.48

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	89,010,072.00	48,709,560.00
保证借款	85,918,320.00	114,000,000.00
抵押借款	77,629,900.00	85,126,647.00
质押借款	9,537,000.00	
合计	262,095,292.00	247,836,207.00

注1：由本公司提供抵押、质押的资产详见附注六、（五十九）所有权或使用权受限制的资产。

注2：由本公司子公司提供的保证担保如下：

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
上海奔泰水处理设备有限公司	30,000,000.00	2021-6-15	2022-6-14	否
上海奔泰水处理设备有限公司	29,328,220.00	2021-3-23	2024-3-23	否
上海奔泰水处理设备有限公司	9,589,999.50	2021-10-27	2024-10-27	否
上海奔泰水处理设备有限公司	10,000,000.00	2020-1-15	2025-1-14	否

2. 已到期未偿还的短期借款情况：无。

(二十二) 应付票据

1. 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,265,323.49	
合计	25,265,323.49	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	204,027,010.16	111,512,159.54
合计	204,027,010.16	111,512,159.54

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货款	25,501,582.76	17,257,203.59
返利	14,181,764.84	9,463,129.25
服务款	976,576.52	
<u>合计</u>	<u>40,659,924.12</u>	<u>26,720,332.84</u>

2. 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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	309,503,290.33	290,989,671.82	37,548,849.19
二、离职后福利中-设定提存计划负债	5,230.96	17,538,724.12	17,536,769.79	7,185.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>19,040,461.64</u>	<u>327,042,014.45</u>	<u>308,526,441.61</u>	<u>37,556,034.48</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,263,213.22	277,405,608.75	259,702,883.58	32,965,938.39
二、职工福利费		8,744,729.71	8,744,729.71	
三、社会保险费	32,103.57	10,629,871.24	10,638,286.57	23,688.24
其中：医疗保险费		8,829,847.34	8,827,265.10	2,582.24
工伤保险费	32,103.57	835,822.90	848,637.90	19,288.57
生育保险费		964,201.00	962,383.57	1,817.43
四、住房公积金	42,676.00	6,223,900.44	6,222,527.44	44,049.00
五、工会经费和职工教育经费		1,336,650.08	1,336,650.08	
六、短期带薪缺勤	3,697,237.89	3,716,078.88	2,898,143.21	4,515,173.56
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,446,451.23	1,446,451.23	
<u>合计</u>	<u>19,035,230.68</u>	<u>309,503,290.33</u>	<u>290,989,671.82</u>	<u>37,548,849.19</u>

3. 设定提存计划列示

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

1.基本养老保险费		15,149,917.52	15,143,213.03	6,704.49
2.失业保险费		492,150.77	491,941.27	209.50
3.企业年金缴费	5,230.96	1,896,655.83	1,901,615.49	271.30
<u>合计</u>	<u>5,230.96</u>	<u>17,538,724.12</u>	<u>17,536,769.79</u>	<u>7,185.29</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,500,477.34	2,929,192.39
增值税	3,251,588.42	1,720,256.30
State Sales Taxes	914,871.00	444,430.00
个人所得税	454,674.32	287,826.18
城市维护建设税	291,657.04	122,656.41
教育费附加	273,290.19	129,262.05
印花税	106,257.04	7,847.90
土地使用税	77,527.50	35,673.75
环境保护税	1,413.49	1,733.22
G.S.T.		444,927.00
<u>合计</u>	<u>16,871,756.34</u>	<u>6,123,805.20</u>

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	224,566.01	302,633.07
应付股利	4,713,187.00	2,808,171.00
其他应付款	96,132,527.40	60,964,160.65
<u>合计</u>	<u>101,070,280.41</u>	<u>64,074,964.72</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	224,566.01	302,633.07
<u>合计</u>	<u>224,566.01</u>	<u>302,633.07</u>

3. 应付股利

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
Novo Water Group Inc.	4,553,040.00	2,644,456.00
Canature Water Group Canada Inc.前股东	160,147.00	163,715.00
<u>合 计</u>	<u>4,713,187.00</u>	<u>2,808,171.00</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
工程及设备款	20,461,476.67	3,592,976.88
质保及保证金	19,289,046.93	13,549,222.50
运输及报关代理费	19,353,785.26	4,116,803.32
往来款	13,763,718.62	5,634,858.26
安装服务费	8,390,723.30	9,085,253.79
销售返利	5,552,203.71	7,803,045.32
咨询服务费	4,347,062.98	13,599,586.11
股权转让款	1,469,679.08	
出口退税不予抵扣部分	33,768.24	87,581.51
其他	3,471,062.61	3,494,832.96
<u>合 计</u>	<u>96,132,527.40</u>	<u>60,964,160.65</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的非流动负债	42,081,911.81	6,149,491.00
1 年内到期的租赁负债	8,189,620.60	8,250,953.82
1 年内到期的长期借款	2,989,114.99	520,000.00
1 年内到期的长期应付款		22,344.47
<u>合 计</u>	<u>53,260,647.40</u>	<u>14,942,789.29</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
浙江润鑫 5%股权回购义务 (注)	6,005,000.00	
期末已背书未终止确认的票据	5,529,516.52	6,256,465.78
预收税金	1,587,639.48	1,190,191.06
远期合约	57,428.00	483,016.00
合计	<u>13,179,584.00</u>	<u>7,929,672.84</u>

注：本期收购浙江润鑫 55%股权后，邹国南先生与陈霞庆女士依然持有浙江润鑫 5%股权，股权收购协议约定，邹国南先生与陈霞庆女士在 2022 年底前可以要求按同样的公司估值即人民币 600.5 万元的价格全部退出该 5%股权，开能健康承担回购 5%股权的义务，因此本期将该义务确认为一项金融负债。

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	7,880,000.00		4.05%-4.20%
质押借款		5,480,000.00	4.05%
合计	<u>7,880,000.00</u>	<u>5,480,000.00</u>	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	33,165,562.54	40,407,063.76
合计	<u>33,165,562.54</u>	<u>40,407,063.76</u>

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼 (注)	3,713,151.25		尚未判决的诉讼
产品质量保证	1,942,757.00	2,595,471.00	产品质量保证
工伤赔偿准备	442,235.00	43,598.00	为员工购买保险
合计	<u>6,098,143.25</u>	<u>2,639,069.00</u>	

注：未决诉讼详见附注“十四、(二)(1)资产负债表日存在的重要或有事项”。

(三十三) 递延收益

1. 递延收益情况

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	4,610,000.00	2,699,900.00	21,030,800.00	政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
<u>合计</u>	<u>19,120,700.00</u>	<u>4,610,000.00</u>	<u>2,699,900.00</u>	<u>21,030,800.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目

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	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
上海市企业技术中心能力建设	560,000.00			80,000.00		480,000.00	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			570,000.00		2,850,000.00	与资产相关
基于信息化的智能水处理系统	882,000.00			126,000.00		756,000.00	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			300,000.00		2,100,000.00	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	360,000.00		30,000.00		1,170,000.00	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	4,250,000.00		1,593,900.00		6,374,800.00	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
<u>合计</u>	<u>19,120,700.00</u>	<u>4,610,000.00</u>		<u>2,699,900.00</u>		<u>21,030,800.00</u>	

（三十四）其他非流动负债

1. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
Gisella Greschner		1,406,928.00
应付 Envirogard Products Limited 少数股东权益		29,041,464.00
<u>合计</u>		<u>30,448,392.00</u>

（三十五）股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>166,001,670.00</u>				<u>140,835.00</u>	<u>140,835.00</u>	<u>166,142,505.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>165,933,270.00</u>				<u>90,435.00</u>	<u>90,435.00</u>	<u>166,023,705.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	165,933,270.00				90,435.00	90,435.00	166,023,705.00

项 目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
4.境外持股	<u>68,400.00</u>				<u>50,400.00</u>	<u>50,400.00</u>	<u>118,800.00</u>
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	68,400.00				50,400.00	50,400.00	118,800.00
二、无限售条件流通股份	<u>410,869,799.00</u>				<u>159,645.00</u>	<u>159,645.00</u>	<u>411,029,444.00</u>
1.人民币普通股	410,869,799.00				159,645.00	159,645.00	411,029,444.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>576,871,469.00</u>				<u>300,480.00</u>	<u>300,480.00</u>	<u>577,171,949.00</u>

注：本期增减变动详见附注一、（二）。

（三十六） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	175,196,312.80			175,196,312.80
其他资本公积	32,779,259.57	1,994,440.48	6,005,000.00	28,768,700.05
<u>合 计</u>	<u>207,975,572.37</u>	<u>1,994,440.48</u>	<u>6,005,000.00</u>	<u>203,965,012.85</u>

注：（1）2021 年度本公司股权激励行权，共有 34 人实际行权，行权股数为 300,480.00 股，共计收到以货币缴纳的出资合计人民币 2,052,854.40 元，增加股本 30,048.00 元，增加资本公积 1,752,374.00 元。

（2）2021 年度本公司确认股权激励费用 242,066.48 元，导致资本公积-其他资本公积增加 242,066.48 元。

（3）本期资本公积的减少主要系应承担的浙江开能润鑫 5% 股权的回购义务，说明详见六、（二十九）其他流动负债。

（三十七） 库存股

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
<u>合 计</u>	<u>15,919,530.40</u>	<u>37,997,914.65</u>		<u>53,917,445.05</u>

注：2021 年 2 月 3 日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 3000 万元（含）且不低于 2000 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 12 月 31 日，本公司股份回购账户累计库存股余额为 10,000,020 股，拟用于员工持股计划或者股权激励。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
				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			
一、将重分类进损益的其他综合收益	440,542.45	-3,001,065.18				-2,503,407.64	-497,657.54	-2,062,865.19
1.外币财务报表折算差额	440,542.45	-3,001,065.18				-2,503,407.64	-497,657.54	-2,062,865.19
<u>合计</u>	<u>440,542.45</u>	<u>-3,001,065.18</u>				<u>-2,503,407.64</u>	<u>-497,657.54</u>	<u>-2,062,865.19</u>

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,737,906.14	5,548,078.81		103,285,984.95
<u>合计</u>	<u>97,737,906.14</u>	<u>5,548,078.81</u>		<u>103,285,984.95</u>

注：盈余公积本期增加系本期按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

(四十) 未分配利润

1. 未分配利润明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	305,551,540.37	308,562,664.66
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-2,364,105.96	
调整后期初未分配利润	303,187,434.41	308,562,664.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,859,883.20	26,417,590.62
减：提取法定盈余公积	5,548,078.81	289,731.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,467,257.45	29,139,745.45
转作股本的普通股股利		
其他	55,702.87	-761.93
期末未分配利润	373,976,278.48	305,551,540.37

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,488,777,000.21	988,643,886.47	1,170,101,796.23	655,727,638.51
其他业务	22,710,428.35	17,455,001.91	11,019,840.14	9,618,355.11
合计	<u>1,511,487,428.56</u>	<u>1,006,098,888.38</u>	<u>1,181,121,636.37</u>	<u>665,345,993.62</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
终端业务及服务	859,675,759.43	710,563,259.12
智能制造及核心部件	607,500,178.44	432,790,506.45
其他生态产品及业务	44,311,490.69	37,767,870.80
按经营地区分类		
内销	572,845,624.70	449,055,345.73
外销	938,641,803.86	732,066,290.64
合计	<u>1,511,487,428.56</u>	<u>1,181,121,636.37</u>

3. 履约义务的说明

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

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,311,414.60	811,277.74
城市维护建设税	1,246,662.12	688,900.09
印花税	402,568.73	544,199.67
土地使用税	282,993.25	200,567.25
其他	13,833.77	10,781.16
合计	<u>3,257,472.47</u>	<u>2,255,725.91</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,098,025.81	60,074,719.29
佣金及推广费	12,946,469.00	11,500,847.04
差旅费	9,322,702.83	7,379,691.41
服务费	8,224,963.47	12,270,015.33
广告宣传展示费	7,636,240.74	7,129,880.11
安装费	6,808,117.94	14,543,064.64
折旧及摊销费	2,518,106.65	1,584,149.66
修缮费	1,392,082.17	197,925.85
车辆使用费	788,831.68	840,631.53
租赁费	734,985.47	706,576.58
出口费(注)	693,625.56	22,820,774.51
办公费	613,735.84	358,890.16
其他	7,536,061.53	9,304,305.55
运输费(注)		23,474,182.88
合计	131,313,948.69	172,185,654.54

注：根据 2021 年 12 月中国证监会发布的《监管规则适用指引-会计类第 2 号》的要求，本期将运输费及出口费用海运费在营业成本中列报。

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,386,974.34	98,529,249.31
租赁费	19,052,999.29	17,298,822.33
折旧摊销费用	18,863,799.72	13,300,588.71
咨询服务费	7,292,804.70	8,672,751.71
办公费	5,098,200.97	4,283,591.83
修缮费	1,751,641.35	2,133,923.95
车辆使用费	1,411,347.60	1,626,678.91
广告宣传费	1,400,403.35	1,346,354.86
业务招待费	1,312,532.18	763,773.13
差旅费	953,369.70	1,485,889.21
物料消耗费	95,735.69	75,801.50
股权激励费		-3,606,122.42
其他	10,809,944.27	11,258,769.60

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>175,429,753.16</u>	<u>157,170,072.63</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,263,005.00	17,825,897.10
物料消耗	7,028,807.59	5,625,191.17
折旧及摊销	3,055,946.28	2,544,614.17
模具修理改制	2,647,016.70	3,147,297.53
认证检测费	2,198,493.18	1,552,709.35
服务费	730,683.05	1,126,688.42
办公费	613,549.53	372,168.85
样品费	452,074.95	88,603.85
差旅费	380,689.53	934,839.98
专利及设计费	100,062.52	530,053.85
业务招待费	64,243.00	3,281.10
技术使用费		15,366.34
其他	1,051,511.69	2,102,226.71
<u>合计</u>	<u>54,586,083.02</u>	<u>35,868,938.42</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,283,994.75	15,054,300.85
利息净支出	14,996,067.49	14,417,683.22
减：利息收入	1,287,927.26	636,617.63
汇兑损益	-840,242.40	6,746,111.25
其他	6,904,047.08	8,583,046.61
<u>合计</u>	<u>21,059,872.17</u>	<u>29,746,841.08</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
支持中小企业平稳发展项目	2,750,000.00	
上海市工业互联网创新发展专项资金项目	1,593,900.00	531,300.00
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
安商育商政策补贴	507,000.00	758,000.00
产业转型专项（品牌经济发展）资金补贴	400,000.00	476,311.00
高新技术成果转化扶持资金	381,000.00	884,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	335,180.28	246,245.55
专利资助费	322,000.00	16,500.00
机电市场多元化专项资金	317,691.00	171,546.00
新型一体式反渗透机试制及饮用水净化项目	300,000.00	300,000.00
科技型企业培育资助资金	300,000.00	
稳岗补贴	298,095.89	409,511.46
光伏发电地方补贴	282,651.00	423,572.50
高质量发展奖励	154,000.00	305,000.00
佛山市级高新技术企业培育经费	140,500.00	63,100.00
基于信息化的智能水处理系统	126,000.00	126,000.00
个税返还	89,613.56	80,235.70
上海市企业技术中心能力建设项目	80,000.00	80,000.00
其他零星补贴	70,709.86	375,040.19
2020 上海国际水处理展览会	50,000.00	
直饮水水质监控及远程管理服务平台	30,000.00	
新冠疫情紧急工资补贴（加拿大、美国）		9,295,553.00
佛山市科学技术局高新技术企业补贴		102,000.00
上海市商务委员会补贴		64,347.00
高企认定区级配套资金		50,000.00
合 计	<u>9,098,341.59</u>	<u>15,328,262.40</u>

（四十八） 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	33,894,300.00	
理财产品投资收益	162,633.64	867,506.99
取得控制权后，原股权按公允价值重新计量产生的利得	7,084,865.48	
权益法核算的长期股权投资收益	-10,173,065.42	-951,542.34
合 计	<u>30,968,733.70</u>	<u>-84,035.35</u>

（四十九） 公允价值变动收益

1. 公允价值变动收益明细情况

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金融资产	4,411,235.15	
外汇掉期公允价值变动	407,903.96	160,557.39

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	-7,249,624.00	-906,812.00
<u>合计</u>	<u>-2,430,484.89</u>	<u>-746,254.61</u>

(五十) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-2,776,755.85	-591,071.03
其他应收款减值损失	1,424,041.86	-3,663,612.79
应收票据减值损失	-100,000.00	19,724.05
<u>合计</u>	<u>-1,452,713.99</u>	<u>-4,234,959.77</u>

(五十一) 资产减值损失

1. 资产减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,366,827.69	-5,905,302.31
长期股权投资减值损失		-54,930,973.73
固定资产减值损失	-108,951.40	
商誉减值损失	-5,815,438.10	-21,373,555.10
<u>合计</u>	<u>-3,557,561.81</u>	<u>-82,209,831.14</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-181,868.72	-1,754.58
<u>合计</u>	<u>-181,868.72</u>	<u>-1,754.58</u>

(五十三) 营业外收入

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
无需支付的款项	296,124.20		296,124.20
报废收入	15,528.94		15,528.94
无需支付的或有对价(注 1)		21,514,530.93	
其他	35,470.46	15,302.29	35,470.46
<u>合计</u>	<u>347,123.60</u>	<u>21,529,833.22</u>	<u>347,123.60</u>

注 1: 无需支付的或有对价是子公司广东世纪丰源饮水设备制造有限公司因未达到 2019 年和 2020 年度承诺的业绩指标, 根据股权收购协议约定无需支付的股权收购或有对价。

(五十四) 营业外支出

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
未决诉讼	3,713,151.25		3,713,151.25
赔款支出	2,135,069.34	687,395.33	2,135,069.34
非流动资产报废损失合计	<u>529,611.79</u>	<u>82,456.70</u>	<u>529,611.79</u>
其中：固定资产报废损失	529,611.79	82,456.70	529,611.79
对外捐赠	155,405.49	1,055,655.07	155,405.49
流动资产报废损失	80,905.07		80,905.07
罚没支出	3,737.97		3,737.97
其他	421,897.68		421,897.68
合计	<u>7,039,778.59</u>	<u>1,825,507.10</u>	<u>7,039,778.59</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,094,928.65	10,028,565.22
递延所得税费用	5,295,733.28	5,746,963.95
合计	<u>28,390,661.93</u>	<u>15,775,529.17</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	145,493,201.56	66,304,163.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,823,980.23	9,945,624.49
子公司适用不同税率的影响	2,352,949.70	38,938.19
调整以前期间所得税的影响	9,007,428.19	761,541.57
非应税收入的影响	-1,025,461.03	-3,199,088.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	997,721.44	1,026,385.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,641.08	-1,009.23
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	920,969.17	12,088,549.80
归属于合营企业和联营企业的损益	1,514,587.88	200,883.62
税率变动对期初递延所得税余额的影响	34,751.04	925.04
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,416,479.08	1,842,799.20
研发费用加计扣除	-8,198,228.48	-4,930,620.20
其他	-442,874.21	-1,999,400.18
所得税费用合计	<u>28,390,661.93</u>	<u>15,775,529.17</u>

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况
 详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十八)其他综合收益”。

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
所有权受限的货币资金解除限制	1,365,540.16	9,204,444.40
政府补助资金	10,918,828.03	13,720,962.40
银行存款利息	1,287,927.26	636,617.63
收到的保证金或押金	6,555,919.95	3,256,844.80
其他	15,238,597.71	6,218,018.32
合计	<u>35,366,813.11</u>	<u>33,036,887.55</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	126,173,551.83	154,613,902.42
支付的押金和保证金	2,437,036.38	2,700,863.48
受限货币资金增加	17,876,218.16	200,000.00
其他	24,154,149.12	1,350,363.75
合计	<u>170,640,955.49</u>	<u>158,865,129.65</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额	7,059,349.23	
合计	<u>7,059,349.23</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	8,250,953.82	
融资租赁		52,486,643.89
回购股票	37,997,914.65	35,880,882.40
受限货币资金增加		22,453.20
票据贴现(未终止确认部分)	726,949.26	
其他	425,588.00	
购买子公司8%股权		8,680,000.00
合计	<u>47,401,405.73</u>	<u>97,069,979.49</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	117,102,539.63	50,528,634.07
加：资产减值准备	3,557,561.81	86,444,790.91
信用减值准备	1,452,713.99	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,772,239.31	25,906,364.52
使用权资产折旧	9,094,322.59	
无形资产摊销	14,251,587.57	11,408,114.91
长期待摊费用摊销	11,600,737.72	9,216,170.08
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)	181,868.72	-828,437.34
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	594,987.92	82,456.70
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	2,430,484.89	746,254.61
财务费用(收益以“－”号填列)	15,443,752.36	3,685,342.54
投资损失(收益以“－”号填列)	-30,968,733.70	84,035.35
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,944,572.72	8,003,155.95
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	4,188,901.15	-2,190,188.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-64,998,142.25	-19,070,193.73
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-137,992,689.99	-9,260,762.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	218,525,454.42	-20,814,330.02
其他	474,640.15	-3,511,421.52
经营活动产生的现金流量净额	<u>186,767,653.57</u>	<u>140,429,986.48</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	258,575,713.14	168,083,915.56
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	<u>90,491,797.58</u>	<u>21,220,164.27</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
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：浙江开能润鑫电器有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：浙江开能润鑫电器有限公司	7,059,349.23
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-7,059,349.23

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：上海信川投资管理有限公司	100,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	116,005.90
其中：上海信川投资管理有限公司	116,005.90
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：上海信川投资管理有限公司	
处置子公司收到的现金净额	<u>99,883,994.10</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>258,575,713.14</u>	<u>168,083,915.56</u>
其中：库存现金	108,153.09	100,427.17
可随时用于支付的银行存款	258,095,340.82	159,451,249.38
可随时用于支付的其他货币资金	372,219.23	8,532,239.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>258,575,713.14</u>	<u>168,083,915.56</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
(五十九) 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
固定资产	157,859,515.89	银行借款抵押
无形资产	100,740,151.81	银行借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
存货	39,142,628.87	银行借款抵押
应收账款	23,355,706.84	银行借款质押
货币资金	17,876,218.16	远期结汇保证金、融 e 联保证金
合计	<u>338,974,221.57</u>	

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			93,269,782.50
其中：美元	12,035,785.25	6.3757	76,736,556.02
欧元	816,104.58	7.2197	5,892,030.24
港币	182,726.59	0.8176	149,397.26
加币	2,096,431.08	5.0046	10,491,798.98
应收账款			<u>161,868,192.06</u>
其中：美元	23,007,828.54	6.3757	146,691,012.42
欧元	1,244,370.63	7.2197	8,983,982.64
加币	1,237,500.90	5.0046	6,193,197.00
短期借款			<u>152,095,292.20</u>
其中：美元	19,200,000.00	6.3757	122,413,440.00
加币	5,930,914.00	5.0046	29,681,852.20
应付账款			<u>54,242,555.23</u>
其中：加币	10,838,539.59	5.0046	54,242,555.23
其他应付款			<u>12,402,805.09</u>
其中：加币	2,478,281.00	5.0046	12,402,805.09

2. 重要境外经营实体的情况

(1) 本公司下属三级子公司Canature Holdings HK Limited主要经营地为香港，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。

(六十一) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基于工业 4.0 模式的健康水处理装置生产线改扩建项目	7,300,000.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	570,000.00
上海市工业互联网创新发展专项资金项目	8,500,000.00	递延收益、其他收益	1,593,900.00
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	300,000.00
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	126,000.00
浦东新区智慧城市建设专项资金（社会领域）项目	1,200,000.00	递延收益、其他收益	30,000.00
上海市企业技术中心能力建设项目	800,000.00	递延收益、其他收益	80,000.00
支持中小企业平稳发展项目	2,750,000.00	其他收益	2,750,000.00
安商育商政策补贴	507,000.00	其他收益	507,000.00
产业转型专项（品牌经济发展）资金补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
高新技术成果转化扶持资金	381,000.00	其他收益	381,000.00
进项税加计扣除	335,180.28	其他收益	335,180.28
专利资助费	322,000.00	其他收益	322,000.00
机电市场多元化专项资金	317,691.00	其他收益	317,691.00
科技型企业培育资助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	298,095.89	其他收益	298,095.89
光伏发电地方补贴	282,651.00	其他收益	282,651.00
高质量发展奖励	154,000.00	其他收益	154,000.00
佛山市级高新技术企业培育经费	140,500.00	其他收益	140,500.00
个税返还	89,613.56	其他收益	89,613.56
其他零星补贴	70,709.86	其他收益	70,709.86
2020 上海国际水处理展览会	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	<u>34,158,441.59</u>		<u>9,098,341.59</u>

七、 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	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
浙江开能润鑫电器有限公司	2021年8月20日	66,055,000.00	55	股权转让	2021年8月20日	取得实际控制权	120,946,858.23	6,826,983.75

注：本公司于 2015 年 11 月 7 日与邹国南、陈霞庆签订正式股权协议，以现金 165,000,000.00 元的价格取得浙江润鑫 52.38% 股权，于 2015 年 12 月 8 日完成工商变更登记，并从当月开始合并财务报表；2017 年 12 月本公司以现金 39,000,000.00 元的价格处置浙江润鑫 12.38% 股权，于 2018 年 6 月

30日丧失控制权。本次购买浙江润鑫55%股权后，公司取得浙江润鑫95%股权，从2021年8月开始合并财务报表。

2. 合并成本及商誉

项目	浙江开能润鑫电器有限公司
合并成本	
其中：现金	
非现金资产的公允价值	32,668,554.66
发行或承担的债务的公允价值	33,386,445.34
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	48,040,000.00
其他	
合并成本合计	<u>114,095,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,170,204.97
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	91,924,795.03

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2021年7月，公司与邹国南、陈霞庆二人签订了股权转让协议，开能健康分别以5,874.09万元及731.41万元即合计6,605.50万元的价格受让邹国南先生陈霞庆女士持有的浙江润鑫48.91%和6.09%即合计55%的股权，本次收购完成后，开能健康合计持有浙江润鑫95%的股权。

大额商誉形成的主要原因：

本次交易系以资产基础法确定的评估价值为基础确定。交易作价大于公司享有的浙江润鑫购买日可辨认净资产公允价值的份额，因而形成商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	浙江开能润鑫电器有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	7,059,349.23	7,059,349.23
应收票据	26,741,322.33	26,741,322.33
应收款项	19,510,242.79	19,510,242.79
预付款项	1,159,114.42	1,159,114.42
其他应收款	31,999,734.46	31,999,734.46
存货	26,042,391.40	21,292,133.73
其他流动资产	283,283.97	283,283.97

浙江开能润鑫电器有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	38,430,381.00	23,740,061.77
无形资产	8,760,000.00	7,178,179.17
长期待摊费用	2,404,770.97	2,484,967.17
递延所得税资产	5,464,056.05	5,464,056.05
负债：		
短期借款	27,700,000.00	27,700,000.00
应付票据	16,411,503.63	16,411,503.63
应付款项	32,849,376.22	32,849,376.22
应付职工薪酬	79,060.00	79,060.00
应交税费	26,118.93	26,118.93
其他应付款	46,994,098.84	46,990,765.67
合同负债	1,816,529.90	1,816,529.90
其他流动负债	15,500,070.99	15,500,070.99
净资产	26,477,888.11	5,539,019.75
减：少数股东权益		
取得的净资产	26,477,888.11	5,539,019.75

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

浙江润鑫购买日公允价值系根据开元资产评估有限公司 2022 年 4 月 1 日出具的《开能健康科技集团股份有限公司企业合并所涉及的浙江开能润鑫电器有限公司以合并对价分摊为目的之可辨认净资产公允价值资产评估报告》（评报字[2022]第 0105 号）评估确定的可辨认资产、负债。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

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产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
浙江开能润鑫电器有限公司	40,955,134.52	48,040,000.00	7,084,865.48	以合并时点购买对价按比例计算原股权公允价值	

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比 例(%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
上海原壹能智能设 备制造有限公司	175,000,000.00	100%	出售	2021年12月 28日	合同价款已收取并 办理完工商变更	33,894,300.00

接上表：

丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
------------------------	----------------------	----------------------	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

2. 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

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 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		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		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		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		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		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		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
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		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		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		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		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		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	100.00	设立
Canature N.A.Inc.	加拿大	加拿大	贸易		50.77	51.00	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		51.00	非同一控制下合并
Envirogard Products Limited	加拿大	加拿大	制造业		33.00	33.15	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		70.00	非同一控制下合并
浙江开能润鑫电器有限公司	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	制造业	95.00		95.00	非同一控制下合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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%	38.90%	5,238,681.80		20,240,772.30
Canature N.A.Inc	49.23%	49.00%	6,122,689.76	4,735,176.10	17,375,432.56
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	49.00%	49.00%	-1,746,953.80		11,750,901.37
浙江开能润鑫电器有限公司	5%	5%	341,349.19		1,508,202.08

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	江苏开能华宇环保设备有限公司	Canature N.A. Inc	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	浙江开能润鑫电器有限公司
流动资产	65,725,715.32	248,880,055.00	43,136,287.54	183,375,526.83
非流动资产	28,251,825.10	92,874,973.00	40,018,318.35	36,198,737.87
资产合计	<u>93,977,540.42</u>	<u>341,755,028.00</u>	<u>83,154,605.89</u>	<u>219,574,264.70</u>
流动负债	41,865,174.81	280,691,506.00	25,953,623.39	203,495,109.95
非流动负债	76,738.65	27,409,203.00	27,831,293.10	3,713,151.25
负债合计	<u>41,941,913.46</u>	<u>308,100,709.00</u>	<u>53,784,916.49</u>	<u>207,208,261.20</u>
营业收入	168,002,704.67	523,404,896.00	80,603,911.23	120,946,858.23
净利润(净亏损)	13,467,048.33	15,104,293.00	1,823,046.20	6,826,983.75
综合收益总额	13,467,048.33	15,104,293.00	1,823,046.20	6,826,983.75
经营活动现金流量	14,446,491.52	-1,756,419.00	8,273,981.55	50,668,914.35

(续上表)

项目	期初余额或上期发生额		
	江苏开能华宇环保设备有限公司	CanatureN.A.Inc	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司
流动资产	52,377,188.68	170,024,767.00	43,072,057.18
非流动资产	10,648,132.59	106,306,584.79	46,291,088.01
资产合计	<u>63,025,321.27</u>	<u>276,331,351.79</u>	<u>89,363,145.19</u>
流动负债	24,306,675.13	141,721,009.27	34,755,351.43
非流动负债	150,067.51	108,911,641.28	27,535,790.71
负债合计	<u>24,456,742.64</u>	<u>250,632,650.55</u>	<u>62,291,142.14</u>
营业收入	129,678,367.79	429,283,279.00	78,693,489.75
净利润（净亏损）	16,389,568.02	24,866,450.00	6,499,422.99
综合收益总额	<u>16,389,568.02</u>	<u>24,866,450.00</u>	<u>6,499,422.99</u>
经营活动现金流量	19,847,455.56	31,100,386.00	13,026,963.74

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
上海原能细胞生物低温设备有限公司	上海市	上海市	制造业	6.57		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	上海原能细胞生物低温设备有限公司
流动资产	119,918,612.31
非流动资产	361,033,746.19
资产合计	<u>480,952,358.50</u>
流动负债	154,016,499.53
非流动负债	72,657,064.04
负债合计	<u>226,673,563.57</u>
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	<u>254,278,794.93</u>
按持股比例计算的净资产份额	16,706,116.83
调整事项	

项目	期末余额或本期发生额
上海原能细胞生物低温设备有限公司	
——商誉	
——内部交易未实现利润	
——其他	
对联营企业权益投资的账面价值	42,411,800.06
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	55,804,925.28
净利润	-53,286,314.84
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	<u>-53,286,314.84</u>
本年度收到的来自合营企业的股利	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
上海开能生态科技发展有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-70,492.39	-125,972.07
——其他综合收益		
——综合收益总额	-70,492.39	-125,972.07

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认 的损失
联营企业：			
上海开能生态科技发展有限公司	106,842.72	70,492.39	177,335.11
小计	<u>106,842.72</u>	<u>70,492.39</u>	<u>177,335.11</u>
合计	<u>106,842.72</u>	<u>70,492.39</u>	<u>177,335.11</u>

九、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	281,451,931.30			<u>281,451,931.30</u>
交易性金融资产		568,828.99		<u>568,828.99</u>
应收票据	14,195,893.19			<u>14,195,893.19</u>
应收账款	236,163,370.79			<u>236,163,370.79</u>
其他应收款	133,848,020.77			<u>133,848,020.77</u>
其他权益工具投资			234,276.63	<u>234,276.63</u>
其他非流动金融资产		463,910,809.43		<u>463,910,809.43</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	177,449,455.72			<u>177,449,455.72</u>
交易性金融资产		160,739.28		<u>160,739.28</u>
应收票据	19,467,023.40			<u>19,467,023.40</u>
应收账款	174,139,954.53			<u>174,139,954.53</u>
其他应收款	40,274,294.26			<u>40,274,294.26</u>
其他权益工具投资			234,276.63	<u>234,276.63</u>
其他非流动金融资产		459,499,574.28		<u>459,499,574.28</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		262,095,292.00	<u>262,095,292.00</u>
应付票据		25,265,323.49	<u>25,265,323.49</u>
应付账款		204,027,010.16	<u>204,027,010.16</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		96,357,093.41	<u>96,357,093.41</u>
一年内到期的非流动负债		53,260,647.40	<u>53,260,647.40</u>
其他流动负债		11,591,944.52	<u>11,591,944.52</u>
长期借款		7,880,000.00	<u>7,880,000.00</u>
长期应付款			
租赁负债		33,165,562.54	<u>33,165,562.54</u>
其他非流动负债			

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		247,836,207.00	<u>247,836,207.00</u>
应付票据			
应付账款		111,512,159.54	<u>111,512,159.54</u>
其他应付款		61,266,793.72	<u>61,266,793.72</u>
一年内到期的非流动负债		6,691,835.47	<u>6,691,835.47</u>
其他流动负债		6,739,481.78	<u>6,739,481.78</u>
长期借款		5,480,000.00	<u>5,480,000.00</u>
长期应付款			
其他非流动负债		30,448,392.00	<u>30,448,392.00</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路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13.13% (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92.73% (2020年: 88.55%)。

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, 参见附注六、(三)、六、(四)和六、(六)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	<u>14,195,893.19</u>	14,195,893.19			
交易性金融资产	<u>568,828.99</u>	568,828.99			
其他权益工具投资	<u>234,276.63</u>	234,276.63			
其他非流动金融资产	<u>463,910,809.43</u>	463,910,809.43			
(续上表)					

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	<u>19,467,023.40</u>	19,467,023.40			
交易性金融资产	<u>160,739.28</u>	160,739.28			
其他权益工具投资	<u>234,276.63</u>	234,276.63			
其他非流动金融资产	<u>459,499,574.28</u>	459,499,574.28			

截至2021年12月31日, 本公司无尚未逾期但发生减值的情况。

截至2021年12月31日, 本公司无已逾期但未减值的情况。

(三) 流动性风险

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12月31日, 本公司85.62%% (2020年: 89.62%) 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	2021年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	262,095,292.00		<u>262,095,292.00</u>
应付票据	25,265,323.49		<u>25,265,323.49</u>
应付利息	224,566.01		<u>224,566.01</u>
一年内到期的非流动负债	53,260,647.40		<u>53,260,647.40</u>
其他流动负债	11,591,944.52		11,591,944.52
长期借款		7,880,000.00	<u>7,880,000.00</u>
长期应付款			
其他非流动负债			

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	247,836,207.00		<u>247,836,207.00</u>
应付票据			
应付利息	302,633.07		<u>302,633.07</u>
一年内到期的非流动负债	6,691,835.47		<u>6,691,835.47</u>
其他流动负债	6,739,481.78		<u>6,739,481.78</u>
长期借款		5,480,000.00	<u>5,480,000.00</u>
长期应付款			
其他非流动负债		30,448,392.00	<u>30,448,392.00</u>

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

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

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-84,994.21	-84,994.21
人民币	-1%	84,994.21	84,994.21

(续上表)

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-88,043.36	-88,043.36
人民币	-1%	88,043.36	88,043.36

2. 汇率风险

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

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

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	2,712,180.69	2,712,180.69
人民币对[美元]升值	5%	-2,712,180.69	-2,712,180.69
人民币对[欧元]贬值	5%	103,023.76	103,023.76
人民币对[欧元]升值	5%	-103,023.76	-103,023.76
人民币对[港币]贬值	5%	9,136.33	9,136.33
人民币对[港币]升值	5%	-9,136.33	-9,136.33
人民币对[加元]贬值	5%	1,129,083.33	1,129,083.33
人民币对[加元]升值	5%	-1,129,083.33	-1,129,083.33

(续上表)

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	2,311,696.13	2,311,696.13
人民币对[美元]升值	5%	-2,311,696.13	-2,311,696.13
人民币对[欧元]贬值	5%	134,432.18	134,432.18
人民币对[欧元]升值	5%	-134,432.18	-134,432.18
人民币对[港币]贬值	5%	35,486.85	35,486.85
人民币对[港币]升值	5%	-35,486.85	-35,486.85
人民币对[加元]贬值	5%	341,018.13	341,018.13
人民币对[加元]升值	5%	-341,018.13	-341,018.13
人民币对[瑞士法郎]贬值	5%	-14.10	-14.10
人民币对[瑞士法郎]升值	5%	14.10	14.10

十、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为41.29%（2020年12月31日：33.10%）

十一、 公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		<u>568,828.99</u>		<u>568,828.99</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>568,828.99</u>		<u>568,828.99</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		568,461.35		568,461.35
（4）其他		367.64		367.64
（二）其他权益工具投资			234,276.63	<u>234,276.63</u>
（三）其他非流动金融资产			463,910,809.43	<u>463,910,809.43</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>568,828.99</u>	<u>464,145,086.06</u>	<u>464,713,915.05</u>
（四）一年内到期的非流动负债			35,645,359.00	<u>35,645,359.00</u>
持续以公允价值计量的负债总额			35,645,359.00	<u>35,645,359.00</u>

（二）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。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为瞿建国。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(四) 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附注八、(三) 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	合营或联营企业与本公司关系
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

(五) 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
上海原能设备服务有限公司	实际控制人担任高管的公司
上海原壹能智能设备制造有限公司(注)	联营企业子公司
丽水原信产业发展有限公司	联营企业子公司
东莞市开能水处理设备销售股份有限公司	持股 40% 的公司
原能细胞科技集团有限公司	监事周斌担任董事的公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市开能水处理设备销售股份有限公司	采购服务	13,277.87	
上海原能细胞生物低温设备有限公司	采购服务	500.00	
浙江开能润鑫电器有限公司	采购 RO 机及配件		20,219,509.80
浙江开能润鑫电器有限公司	采购设计费		2,000,210.63
博乐宝科技有限公司	采购净水机		1,327.43

(2) 出售商品/提供劳务情况表

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	销售商品	7,409,572.43	132,232.77
上海原能细胞生物低温设备有限公司	提供服务	83,408.19	100,106.33
东莞市开能水处理设备销售股份有限公司	销售商品	678,216.31	
上海市建国社会公益基金会	销售商品		170,700.88
博乐宝科技有限公司	销售商品		1,011,185.84
博天环境集团股份有限公司	销售商品		11,155.13
上海原能设备服务有限公司	销售商品	17,647.17	5,261.32
浙江开能润鑫电器有限公司	销售商品		10,357,701.79
原能细胞科技集团有限公司	销售商品	6,415.09	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海原能细胞生物低温设备有限公司	房屋	2020年8月1日	2021年12月31日	市场价	1,053,920.04	

上海原能细胞生物低温设备有限公司	房屋	2021年4月1日	2021年12月31日	市场价	790,440.03
<u>合计</u>					<u>1,844,360.07</u>

4. 关联担保情况：

(1) 本公司作为被担保方

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
上海原壹能智能设备制造有限公司	195,000,000.00	2020-07-20	2023-7-19	否

5. 关联方资金拆借：无。

6. 本期出售全资子公司上海信川投资管理有限公司 100%股权相关事项

2021年11月20日，本公司与丽水原信产业发展有限公司（以下简称“丽水原信”或“受让方”）签订《股权转让协议》，本公司以人民币1.75亿元的价格将其所持有的上海信川投资管理有限公司（以下简称“信川投资”、“目标公司”或“标的公司”）100%股权转让给丽水原信。本次转让于2021年12月28日完成，截至期末，开能健康不再持有信川投资股权。本次交易的受让人丽水原信为2021年11月12日由上海原能细胞生物低温设备有限公司（以下简称“原能生物”）出资1亿元设立并持有其100%股权的全资子公司，尚未开展实际经营，原能生物之董事长为出让方开能健康控股股东、实际控制人及董事长瞿建国先生。瞿建国先生为本次交易的关联自然人，丽水原信及原能生物均为本次交易的关联法人。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,192,900.00	4,845,300.00

8. 其他关联交易：无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海原壹能智能设备制造有限公司	47,253,889.65	472,538.90		
其他应收款	丽水原信产业发展有限公司	75,000,000.00	750,000.00		
应收股利	浙江开能润鑫电器有限公司			45,943,350.92	
应收账款	浙江开能润鑫电器有限公司			2,516,340.66	25,163.41
应收账款	博乐宝科技有限公司			1,260,070.00	43,120.60
应收账款	博天环境集团股份有限公司			123,760.00	1,237.60
应收账款	上海原能细胞生物低温设备有限公司	25,890.00	258.90		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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
应付账款	浙江开能润鑫电器有限公司		2,034,193.83

十三、股份支付

(一) 股份支付的修改、终止情况的说明:

2021年10月25日,公司召开第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十一次会议,审议并通过了《关于注销部分股票期权的议案》,鉴于首次授予股票期权第二个行权期及预留授予股票期权第一个行权期存在部分激励对象放弃权益的情况,公司董事会同意:对32名激励对象所涉放弃行权的股票期权 336,640 份将予以注销,其中:注销29名激励对象放弃行权的首次授予第二个行权期股票期权数量为311,040份;注销3名激励对象放弃行权的预留授予第一个行权期股票期权数量为 25,600份。本期共有34人实际行权,行权股数为300,480股,共计收到以货币缴纳的出资合计 2,052,854.40元,本次行权后增加股本人民币300,480元,增加资本公积人民币 1,752,374.40元。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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	67,953,160.00	773,411.00
—对外投资承诺		
合计	<u>67,953,160.00</u>	<u>773,411.00</u>

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响详见十六、(八) 租赁。

3. 其他重要财务承诺

截至2021年12月31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12月31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。

(二) 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. 公司诉讼情况如下：

2022年1月5日，公司就与青岛海尔施特劳斯水设备有限公司（以下简称“青岛海尔”）产生的买卖合同纠纷提请诉讼，截至本报告日，该诉讼尚未判决。根据公司聘请的本案代理律师浙江煜华律师事务所君成律师团队出具的风险提示报告显示，法院极有可能支持青岛海尔主张的索赔款约3,713,151.25元。

（三）其他

2021年1月，本公司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》重新约定对广东世纪丰源饮水设备制造有限公司（以下简称“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，则第一期股权收购款为人民币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。经审计，世纪丰源2019年-2021年的累计扣除非经常性损益后净利润未达到上述业绩要求，截至本报告批准报出日，协议双方就上述约定的重新计算股比事项仍在协商中。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利

公司拟以2021年12月31日总股本577,171,949扣除截至本次董事会召开日公司回购专用证券账户持股数10,000,020后的股本567,171,929股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元人民币（含税）。

经审议批准宣告发放的利润或股利

截至本财务报告批准报出日止，本公司无经审议批准宣告发放的利润或股利。

（三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司无销售退回。

（四）其他

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

本公司根据附注三、(三十七)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一个整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本公司仅有一个经营分部,本公司无需编制分部报告。

(六) 外币折算

1. 计入本期损益的汇兑收益为840,242.40 元。

(七) 租赁

1. 出租人

(1) 融资租赁

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	2,663,716.81
租赁投资净额的融资收益	8,849.53
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	265,486.73
第2年	265,486.73
第3年	265,486.73
第4年	265,486.73
第5年	265,486.73
5年以上	1,336,283.20
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	2,398,230.12
减:未实现融资收益	7,246.38
加:未担保余值的现值	

项目	金额
租赁投资净额	2,390,983.74
(2) 经营租赁	

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
机器设备	1,437,815.92	1,215,831.42
出租物	82,108.31	193,133.26
<u>合 计</u>	<u>1,519,924.23</u>	<u>1,408,964.68</u>

项目	金额
一、收入情况	937,161.95
租赁收入	<u>937,161.95</u>
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	<u>645,818.00</u>
第 1 年	367,278.00
第 2 年	176,488.00
第 3 年	44,952.00
第 4 年	28,550.00
第 5 年	28,550.00
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	<u>645,818.00</u>
1 年以内（含 1 年）	367,278.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	176,488.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	44,952.00
3 年以上	57,100.00

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,100,336.13
计入当期损益的短期租赁费用	12,288,265.76
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	20,773,236.62

售后租回交易产生的相关损益

3. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

2018年1月30日，公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于公司签署收购境外公司股权意向书的议案》，同意开能控股香港有限公司（以下简称“开能香港”或“开能控股”）以不高于4,414,344加元的价格收购CANATURE N.A.INC(以下简称“Canature”或“北美开能”)51%股权，并披露了《关于签署收购境外公司股权意向书的公告》。

2018年3月2日，开能香港与卖方NOVO WATER GROUP INC.（以下简称“Novo”）、北美开能签订正式协议，开能香港以4,414,344加元的价格认购北美开能116,833股G类有投票权优先股占其有投票权股份的51%以及认购其34,915股H类无投票权优先股和10,000股I类无投票权优先股，并于2018年3月6日披露了《关于收购境外公司股权事项进展的公告》。同时，根据协议约定，自协议签署满3年起，持有北美开能49%股份的股东Novo将有权根据协议相关约定要求北美开能或开能控股买入其持有的14.2857%公司股份，协议签署届满三年后的每一个周年，Novo均将根据协议相关条款约定取得要求北美开能或者开能控股买入其持有的额外14.2857%公司股份之权利，直至协议签署届满9年时，Novo将有权要求北美开能或开能控股最多买入其持有的合计100%公司股份，Novo的该项退股权利是可以累积的。Novo可出售的股份数量，将基于协议签署的第三年Novo所持有的股份数量来计算。该项退股的价格按下述公式计算：股份比例X当年息税前利润X当年度折率。因此，自2021年3月2日（协议签署满3年）起，Novo之剩余股权可在未来6年内逐步售出于开能控股或开能北美。因行权价格受退股时点、退股比例、折扣率、PE倍数等影响，会计估计范围广泛，公允价值无法可靠计量，因此披露该项义务，并提请投资者关注。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	180,053,976.16
1-2年（含2年）	1,211,716.45
2-3年（含3年）	605,240.00

账龄	期末余额
3-4年(含4年)	14,572.56
4年以上	580,303.38
合计	<u>182,465,808.55</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,010,410.00	0.55	1,010,410.00	100.00	
按组合计提坏账准备	181,455,398.55	99.45	1,456,718.79		179,998,679.76
其中：账龄分析法组合	70,613,069.65	38.70	1,456,718.79	2.06	69,156,350.86
关联方组合	110,842,328.90	60.75			110,842,328.90
合计	<u>182,465,808.55</u>	<u>100.00</u>	<u>2,467,128.79</u>		<u>179,998,679.76</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	177,201,918.23	100.00	1,191,854.90		176,010,063.33
其中：账龄分析法组合	50,877,605.95	28.71	1,191,854.90	2.34	49,685,751.05
关联方组合	126,324,312.28	71.29			126,324,312.28
合计	<u>177,201,918.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,191,854.90</u>		<u>176,010,063.33</u>

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
博乐宝科技有限公司	1,010,410.00	1,010,410.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,010,410.00</u>	<u>1,010,410.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目1：按信用风险特征组合计提

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	69,176,847.26	691,768.48	1.00
1-2年(含2年)	375,216.45	37,521.65	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	466,130.00	139,839.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	14,572.56	7,286.28	50.00
4 年以上	580,303.38	580,303.38	100.00
合计	<u>70,613,069.65</u>	<u>1,456,718.79</u>	

组合计提项目2: 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	110,842,328.90		
合计	<u>110,842,328.90</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,191,854.90	1,306,023.81		30,749.92	2,467,128.79
合计	<u>1,191,854.90</u>	<u>1,306,023.81</u>		<u>30,749.92</u>	<u>2,467,128.79</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,749.92

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	销货款	76,903,309.22	1 年以内 (含 1 年)	42.15	
第二名	销货款	5,704,087.63	1 年以内 (含 1 年)	3.13	57,040.88
第三名	销货款	3,995,057.89	1 年以内 (含 1 年)	2.19	39,950.58
第四名	销货款	3,952,438.39	1 年以内 (含 1 年)	2.17	39,524.38
第五名	销货款	3,676,814.51	1 年以内 (含 1 年)	2.00	39,476.51
合计		<u>94,231,707.64</u>		51.64	<u>175,992.35</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

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	131,688,630.77	101,307,220.35
合计	<u>177,631,981.69</u>	<u>147,250,571.27</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
浙江开能润鑫电器有限公司	45,943,350.92	45,943,350.92
合计	<u>45,943,350.92</u>	<u>45,943,350.92</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
浙江开能润鑫电器有限公司	45,943,350.92	3-4年、4-5年	尚未结算	不减值，对方单位经营良好
合计	<u>45,943,350.92</u>			

注：期末对浙江润鑫应收股利，系根据浙江开能润鑫电器有限公司2017年、2018年股东会决议确认2016年度、2017年度股利分配。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	131,181,626.90
1-2年（含2年）	1,189,112.37
2-3年（含3年）	915,060.67
3-4年（含4年）	115,904.00
4年以上	15,440.14
合计	<u>133,417,144.08</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方	5,012,454.12	66,299,557.05
股权转让款	75,660,000.00	660,000.00
往来款	49,493,793.92	
备用金	1,710,122.29	1,432,403.02
业绩补偿款		33,386,445.34
押金及保证金	1,023,467.00	951,567.00
代扣代缴	487,813.73	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款		2,039,362.29
其他	29,493.02	511,351.78
合计	<u>133,417,144.08</u>	<u>105,280,686.48</u>

(3) 坏账准备计提情况

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			<u>3,973,466.13</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		292,234.47	177,147.48	<u>469,381.95</u>
本期转回	2,714,334.77			<u>2,714,334.77</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,259,131.36</u>	<u>292,234.47</u>	<u>177,147.48</u>	<u>1,728,513.31</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,973,466.13	469,381.95	2,714,334.77		1,728,513.31
合计	<u>3,973,466.13</u>	<u>469,381.95</u>	<u>2,714,334.77</u>		<u>1,728,513.31</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
丽水原信产业发展有限公司	股权转让款	75,000,000.00	1年以内(含1年)	56.21	750,000.00
上海原壹能智能设备制造有限公司	往来款	47,253,889.65	1年以内(含1年)	35.42	472,538.90
江苏华宇环保设备有限公司	往来款	2,235,801.71	1年以内(含1年)	1.68	22,358.02
崔学华	股权转让款	660,000.00	2-3年(含2年)	0.49	198,000.00
北京碧水源净水科技有限公司	质保金	300,000.00	1-2年(含2年)	0.22	30,000.00
合计		<u>125,449,691.36</u>		<u>94.02</u>	<u>1,472,896.92</u>

(7) 本期无应收政府补助。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

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	271,799,507.00	27,156,812.83	244,642,694.17	315,061,834.42	21,514,530.93	293,547,303.49
对联营、合营企业投资	42,411,800.06		42,411,800.06	119,004,211.79	80,130,973.73	38,873,238.06
合计	<u>314,211,307.06</u>	<u>27,156,812.83</u>	<u>287,054,494.23</u>	<u>434,066,046.21</u>	<u>101,645,504.66</u>	<u>332,420,541.55</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
上海开能净水机器人制造有限公司	5,000,000.00		
上海开能家用设备销售有限公司	10,000,000.00		
上海奔泰水处理设备有限公司	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		
上海开能壁炉产品有限公司	6,119,343.75		
上海正业水质检测技术有限公司	2,000,000.00		
上海原壹能智能设备制造有限公司	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		
上海开能实业投资有限公司	30,000,000.00		
上海开能旅行社有限公司	1,000,000.00		
上海开能净化饮水设备有限公司	5,000,000.00		
浙江开能润鑫电器有限公司		97,843,372.58	
南京开一能净水设备服务有限公司	600,000.00		
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	56,514,530.93		
北京开能家用设备销售有限公司	1,989,155.17		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
合计	<u>315,061,834.42</u>	<u>97,843,372.58</u>	<u>141,105,700.00</u>

(续上表)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海开能净水机器人制造有限公司	5,000,000.00		
上海开能家用设备销售有限公司	10,000,000.00		
上海奔泰水处理设备有限公司	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		
上海开能壁炉产品有限公司	6,119,343.75		
上海正业水质检测技术有限公司	2,000,000.00		
上海原壹能智能设备制造有限公司			
江苏开能华宇环保设备有限公司	37,513,104.57		
上海开能实业投资有限公司	30,000,000.00		
上海开能旅行社有限公司	1,000,000.00		
上海开能净化饮水设备有限公司	5,000,000.00		
浙江开能润鑫电器有限公司	97,843,372.58		
南京开一能净水设备服务有限公司	600,000.00		
广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	56,514,530.93	-5,642,281.90	-27,156,812.83
北京开能家用设备销售有限公司	1,989,155.17		
合计	<u>271,799,507.00</u>	<u>-5,642,281.90</u>	<u>-27,156,812.83</u>

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
上海原能细胞生物低温设备有限公司		45,500,000.00	
浙江开能润鑫电器有限公司	38,873,238.06		31,788,372.58
小计	<u>38,873,238.06</u>	<u>45,500,000.00</u>	<u>31,788,372.58</u>
合计	<u>38,873,238.06</u>	<u>45,500,000.00</u>	<u>31,788,372.58</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利 或利润
	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	
联营企业				
上海原能细胞生物低温设备有限公司	-3,088,199.94			

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利 或利润
	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	
浙江开能润鑫电器有限公司	-7,084,865.48			
小计	<u>-10,173,065.42</u>			
合计	<u>-10,173,065.42</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
上海原能细胞生物低温设备有限公司			42,411,800.06	
浙江开能润鑫电器有限公司				
小计			<u>42,411,800.06</u>	
合计			<u>42,411,800.06</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	715,017,408.66	573,003,899.16	566,897,375.44	397,268,489.22
其他业务	22,208,648.65	10,134,387.07	18,150,933.36	6,738,849.50
合计	<u>737,226,057.31</u>	<u>583,138,286.23</u>	<u>585,048,308.80</u>	<u>404,007,338.72</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
终端业务及服务	315,812,613.17	266,423,549.20
智能制造及核心部件	396,037,792.60	307,771,208.48
其他生态产品及业务	25,375,651.54	10,853,551.12
按经营地区分类		
内销	280,422,573.77	247,164,820.53
外销	456,803,483.54	337,883,488.27
合计	<u>737,226,057.31</u>	<u>585,048,308.80</u>

3. 履约义务的说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交

易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		23,491,629.06
权益法核算的长期股权投资收益	-10,173,065.42	-1,059,365.90
处置长期股权投资产生的投资收益	33,894,300.00	
理财产品投资收益	185.75	767,942.00
合计	<u>23,721,420.33</u>	<u>23,200,205.16</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	33,198,348.43	长期资产处置损益
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	9,098,341.59	政府补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	162,633.64	理财收益
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损	-2,430,484.89	

非经常性损益明细	金额	说明
益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,630,000.00	以前年度业绩补偿款坏账的转回
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,178,572.14	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,084,865.48	浙江润鑫 40% 股权按公允价值重新计量产生的利得
非经常性损益合计	<u>44,565,132.11</u>	
减：所得税影响金额	6,019,915.39	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>38,545,216.72</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	41,519,979.78	
归属于少数股东的非经常性损益	-2,974,763.06	

(二) 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	
	全面摊薄	加权平均	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	8.72%	8.90%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27%	5.38%	0.11	0.11

开能健康科技集团股份有限公司

二〇二二年四月二十六日