

开能健康科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号：2026-038



2026 年 8 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	31
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 债券相关情况.....	44
第八节 财务报告.....	45

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人瞿建国先生、主管会计工作负责人瞿亚明先生及会计机构负责人刘文军先生签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
开能健康、开能环保、公司、本公司	指	开能健康科技集团股份有限公司
开能润鑫、浙江润鑫、润鑫电器	指	浙江开能润鑫电器有限公司（原名浙江润鑫电器有限公司）
开能华宇	指	江苏开能华宇环保设备有限公司
奔泰、上海奔泰	指	上海奔泰水处理设备有限公司
原能集团	指	原能细胞科技集团有限公司、原能细胞科技集团股份有限公司
原能生物	指	上海原能细胞生物低温设备有限公司
开能香港或开能控股	指	开能控股香港有限公司
北美开能	指	Canature N.A.Inc
POE 设备	指	Point of Entrance 入口处处理，包括前置过滤器、中央净水机、中央软水机
POU 设备	指	Point of Use 使用点处理，包括 RO 膜反渗透净水机、净饮机等各种终端直饮机
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	921,118,737.51	889,329,811.28	907,766,979.18	1.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,405,324.32	70,145,892.58	66,905,530.97	-39.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,213,995.42	67,550,219.15	63,438,422.11	-60.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	157,082,976.17	151,837,832.59	149,068,427.52	5.38%
基本每股收益（元/股）	0.0661	0.1241	0.1184	-44.17%
稀释每股收益（元/股）	0.0661	0.1200	0.1147	-42.37%
加权平均净资产收益率	3.16%	5.65%	5.26%	-2.10%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,529,646,821.87	3,674,843,162.79	3,674,843,162.79	-3.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,266,634,427.50	1,260,859,924.67	1,260,859,924.67	0.46%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	545,022.86	长期资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,968,455.44	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	-1,227,279.00	主要系按公允价值计量的少

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		数股东退股权公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	367,506.84	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	28,593,266.22	美国关税返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,131,520.80	
减：所得税影响额	8,231,852.51	
少数股东权益影响额（税后）	9,955,311.75	
合计	15,191,328.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要产品及业务概述

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

公司主要产品介绍如下：

产品分类	具体类别	外观	功能及应用领域
终端业务及服务&智能制造及核心部件	全屋净水机 (中央净水机)		产品一般安装于用户的总进水口处，用以对整个家庭沐浴、洗涤、烹饪、饮用等各方面的生活饮用水进行净化处理，能有效去除原水中余氯、有机污染物等有害物质的同时保留对人体有益的微量元素。
终端业务及服务&智能制造及核心部件	全屋软水机 (中央软水机)		产品一般安装于用户生活用水的总进水口处，用以对家庭中沐浴、洗涤、地暖等方面的生活用水进行软化处理，能有效去除家庭用水中的钙、镁离子，降低水的硬度，从而减少管路、设备结垢现象。
终端业务及服务&智能制造及核心部件	商用净化饮水机		产品适用于学校、工厂、医院、机场等家庭外的公共场所。通过对自来水进行深度净化后，根据饮水需求增加步进式加热技术和紫外线杀菌技术，实现全自动运行控制和智能管理，可以通过多个出水口分别同时供应冷、温、热的不同温度的净化饮用水，满足多人次、大流量的饮水需求。
终端业务及服务&智能制造及核心部件	RO 膜反渗透净水机		产品有集成水路、壁挂、厨下等多种规格，可有效去除水中的杂质、铁锈、胶体、细菌、病毒、对人体有害的放射性粒子、有机物、荧光物、农药等等，制出的纯净水相对于桶装水更新鲜、更卫生、更安全。

智能制造及核心部件	多路控制阀 (家用控制阀)		产品是由一系列机械部件组成的多水路阀体，通过控制部件的位置变化来控制水的流动方向，从而实现水处理设备的处理、再生、反冲、正冲等各项功能。
智能制造及核心部件	复合材料压力容器		该产品除用于家用净水需求外，还广泛用于商用和工业净水领域，是水处理滤料的装载容器，也是水处理过程的反应容器，是带智能化自动反冲洗和再生功能的净水机、软水机不可缺少的核心部件之一。

各类产品之过滤原理、过滤精度、效用、及应用场景等介绍汇总：

设备	前置过滤器	中央净水机	中央软水机	终端净水机（小水）
式样				
安装位置	入户水管	入户水管	卫、浴、洗水管	厨下、台面等终端应用场所
滤芯/滤料	316 不锈钢、无铅铜、PP 棉	活性炭、石英砂、KDF 滤料、	树脂、工业盐	RO 膜、纳滤膜、超滤膜
净化原理	物理过滤	物理吸附、电化学反应	离子交换法	反渗透
过滤精度	40 微米	-	-	0.0001 微米
针对杂质	泥沙、铁锈、藻类、红虫等可见杂质	重金属、余氯、细菌、农药残留、大分子有机物、部分 病毒	钙镁离子	除水分子外的所有杂质，包含病毒、无机盐、重金属、钙镁离子
通量(h)	2-6T	1-4T	1-2T（视树脂量）	0.06-0.19T
应用场景	市政自来水初滤	过滤大部分杂质:提升生活用水水质	减少水中钙镁离子:用于沐浴、洗衣、延长水家电寿命	制备直饮纯净水
废水率	0	0	0	35-55%（视水效）

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

开能健康全系列水处理产品及零部件产品的主要生产基地位于上海浦东、浙江慈溪、江苏宜兴等地，另外在北美地区设有部件组装产线。多年以来，公司深耕水处理产品领域，产品涵盖 8 个大类、83 个系列、1700 多个品种规格，远销 100 多个国家和地区。报告期内

公司主营业务未发生重大变化。

2、公司主要经营模式

公司围绕智能制造和品牌建设并提升公司的核心竞争力，通过技术和产品的领先性以及卓越的全屋净水行业先行者品牌形象获取市场份额和利润。在采购方面，公司是坚持直接采购，直接面对供应商获取集中采购优势。在生产方面，公司通过上海川沙本部长期建立的制造优势，聚焦整机和关键部件制造，宜兴华宇厂区侧重于核心部件制造，慈溪润鑫厂区侧重于 RO 机，并分别承担一部分上海的溢出产能。公司生产模式为自主生产为主，部分模具开发通过委外协作完成。在销售方面，公司根据不同的客户群体和销售模式可分为终端业务及服务、智能制造及核心部件和其他生态产品及业务：

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

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

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

注 1：以上所述整机设备包括中央净水机、中央软水机、商用净化饮水机和 RO 膜反渗透净水机；核心部件包括复合材料压力容器、控制阀等。

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

（二）公司产品市场地位

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

2008 年至今，公司连续被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门联合颁发的《高新技术企业证书》。“开能”和“CANATURE”品牌也于 2012 年被认定为中国驰名商标，同时公司制造的产品荣获“国家重点新产品”、“上海市重点新产品”等。公司自主创新设计的产品已经获得国内外多项产品设计奖，包括德国 IF 设计奖、红点设计奖、红星奖等。产品先后在北京奥运会、中国人民解放军总医院（301 医院）、上海世博会、上海世界游泳锦标赛等国家重点项目中被使用，也是上海知名大型游乐园、上海浦东滨江大道、徐汇滨江大道、杨浦滨江大道、人民广场、新天地广场、静安公园、上海动物园、共青森林公园、古猗园等上海市知名旅游景点公共直饮设备提供商。公司的技术产品具有节能降耗的先进技术特性，其拥有的开能、奔泰等品牌在国内终端家用水处理产品市场，以及公司下属的加拿大 Canature N.A. Inc 拥有的 Novo、Hydrotech 以及 Rainfresh 等品牌在北美水处理产品市场都享有较好的市场口碑。

近日，国家工业和信息化部正式发布轻工行业标准 QB/T 4698-2026《家用和类似用途软水机》，新版标准将于 2027 年 2 月 1 日起正式实施，替代沿用十余年的 QB/T 4698-2014 旧版标准。本次标准修订由本公司担任组长单位，联合行业内多家企业、检测机构及科研院所共同编制完成。新版标准实施后，将为软水机产品的研发设计、生产制造、质量检测和用户使用参数设定等提供更完整的技术依据，有助于规范市场性能参数表述，引导行业向节盐节水和环保方向升级。

（三）2026 年半年度主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 9.21 亿元，较上年增加 1.47%，本期归母净利润约为 4,040.53 万元，较上年同期减少 39.61%，扣非后归母净利润约为 2,521.40 万元，较上年同

期减少 60.25%，净利润减少的主要原因期末美元对人民币贬值，导致公司期末货币资金中 9353 万美元出现汇兑损失，本期汇兑损失同比增加 2,003.84 万元，另外，公司对参股公司投资损失增加 382.23 万元。

二、核心竞争力分析

（一）主营水处理设备方面

1、高瞻远瞩，高端人居水处理设备的开拓者

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

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

2、全产业链生产及制造，铸就卓越品质

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

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

3、具有全球市场的销售及覆盖能力

在全球市场，长期以来，公司积极贯彻“走出去”的产品战略。公司产品凭借突出的产品性能和技术优势，持续提升核心竞争力，打造中高端品牌形象，以一站式服务和有竞争力的产品持续向海外市场输出来自中国的高品质的净水产品及服务，海外收入实现较快增长，市场份额亦持续攀升。

报告期内，公司所有类别的水处理产品已成功进入全球 100 多个国家与地区，并拥有覆盖全球的经销商和合作伙伴，同时通过位于加拿大子公司 CanatureN.A.Inc.，进入美加墨全球最成熟的水处理市场，使得在北美市场的品牌影响力和渗透率得到有效提升，公司的海外业务得到了快速的发展，也因此成为国内净水设备企业中为数不多的具有全球经销网络的中国企业。

4、全方位解决方案，终身 DSR 服务

净水产品不同于其他家电产品，具有类似于“打印机-墨盒”的长尾效应模式，在终端消费者市场，为维护水处理设备的长期有效性、保障消费者的用水健康，做好各项持续的服务工作是公司的责任。纵观全球成熟市场，随着新增 C 端用户的不断沉淀，服务收入占比将会不断提升，以 60 年历史的德国净水企业为例，其服务收入占营业收入比例达到 60% 以上。

报告期内，公司立足中国继续以“营销服务”的新型营销理念，在提供产品的基础上，为客户提供终身的、全方位的健康人居水环境的解决方案。同时以上海、北京及南京为样板市场，积极推进服务标准化和服务队伍的建设，加速将这独特的 DSR 营销模式推向国内更多的其他城市。

5、注重创新，核心技术及研发能力持续领先

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

（二）开能细胞板块

公司细胞板块的主要包括原天生物、莱森原和基元美业，三家公司的核心技术出自于原天生物。在细胞板块，公司具有以下技术优势：

1、依托三大特色技术平台，公司自研标准化细胞株、成分限定型细胞培养基、无毒冻存液三大核心原料，可为细胞产业持续输出高品质、医药级高附加值原料产品。同时，公司自主研发的间充质干细胞治疗创新药 YT001 注射液，已获得国家药监局药品审评中心（CDE）临床试验默示许可。并与博济医药科技股份有限公司正式签署技术服务委托合同，正式迈入临床试验阶段，该新药制剂进入实质性落地的关键周期。

2、公司将质量管控作为长远发展的核心基石，搭建全覆盖、高规格、一体化的全域质量管理体系，以严苛的管控规范贯穿细胞产品研发、规模化生产及配套服务全流程，不断筑牢企业核心竞争优势及品牌长效发展根基。

3、依托原天生物成熟的细胞技术平台与莱森原专属模式动物研发平台，基元美业聚焦皮肤细胞修复、组织再生核心技术及功效产品的创新研发。

（1）标准化细胞工厂建设

原天生物侧重于标准化细胞工厂业务，专注于干细胞、免疫细胞等多种细胞制备技术及相关细胞试剂产品研发与生产。公司不仅致力于为细胞制造产业提供培养基、冻存液、主库细胞株等一系列供应链产品，还在细胞提取、分离纯化、冻存技术和细胞产品制备的标准化、信息化、规模化、成本控制等方面持续深耕数年，在细胞产品质控、封装降温、长期保存、复苏扩增、细胞建库、规模化培养等方面，原天生物打造了特色技术平台，构筑起专有技术壁垒。据此优势，公司能够为细胞种子长期存储、非注册及注册临床研究细胞样品生产、CMC 工艺开发等提供优质高效的技术服务，同时为疾病防治的临床转化研究机构提供组织样本处理服务，以及高效、安全、标准化的细胞制剂产品。

原天生物自主研发和申报的标准细胞株、成分清晰培养基、无毒冻存液均已成功获得美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration, FDA）DMFII 型备案资格（备案号：041097、041096、041118），为细胞产业发展提供高附加值的医药级产品。

原天生物细胞工厂制备中心严格按照 GMP 标准建设，实验室面积超 2000 平米，其中细胞制备中心 1500 平米，质检区域 500 平米，拥有创新中心、生产中心和检测中心，能够提供细胞制备工艺开发，检测方法学开发，细胞生产、细胞检测及质量控制等一站式服务。生产核心区域空气洁净度已通过第三方评测，检测中心也通过了上海浦东新区卫健委生物安全二级实验室备案，以及国家合格评定认可委的 CNAS 认可。制备中心配备了国际先进的细胞制备和检测设施设备，并依照 ISO9001、ISO45001、ISO14001 和 GMP 标准，

建立了全面且持续有效运行的质量标准管理体系。在运营管理上，细胞工厂在订单管理、原材料管理、生产制备及库管理环节实现了全程信息化，确保每一份细胞产品质量均可溯源，有力保障了产品在实际应用中的安全性与可靠性。

公司积极参与行业标准制定，共参与了 7 项，其中 4 项已发布；同时拥有授权专利 48 项，软件著作权 7 项。

（2）生物技术化妆品的开发

基元美业生物科技（上海）有限公司，专注深耕于皮肤细胞修复与再生技术及相关产品的研发创新。基元美业精心打造的抗衰系列产品，运用了临床级生物蛋白重组与复配技术，以专业、前沿的科研实力强势进军抗衰修复美容领域，并成功获得国家发明专利。目前，基元美业已推向市场的所有产品，均已顺利通过食药监局妆字号相关备案流程，其核心产品肌元赋活修护冻干精华，经由权威检测机构瑞士通标公司（SGS）以及华测进行功效检测，结果表明该产品在补水保湿、提升皮肤弹性、减少皮肤皱纹等方面效果显著。2023 年推出的 Gene Youths 愈颜生肌焕活精华，精准契合生活美容院线的应用场景，为美容行业注入新活力。2024 年，公司基于现有的细胞技术优势，重点攻坚开发 GYS 脐带提取物化妆品原料，并于 10 月成功在食药监局完成备案。

未来，基元美业将持续围绕核心生物蛋白及蛋白复配技术这一坚实平台，不断开发更多高效修复皮肤的全新系列产品，致力于为生物护肤市场提供更多优质、创新的皮肤修护解决方案，引领行业发展。

（3）实验动物中心建设

莱森原主要提供实验动物饲养、实验技术支持及一站式动物实验解决方案。公司在动物饲养和实验操作方面具有领先优势，服务领域包括知名药企、医药研发公司和科研院校，公司与众多三甲医院均有合作。莱森原服务客户超过 15 家，笼位使用量突破 4000 笼，涉及大小鼠、豚鼠、兔、猪、犬等多种实验动物。公司通过优化实验流程和管理体系，成功拓展了实验动物肿瘤原位建模和动物行为学等服务，并获得多项实用新型专利授权。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增 减	变动原因
营业收入	921,118,737.51	907,766,979.18	1.47%	
营业成本	538,051,024.18	535,866,864.36	0.41%	
销售费用	94,603,144.66	93,969,320.44	0.67%	
管理费用	118,079,402.31	115,949,788.95	1.84%	
财务费用	32,387,235.77	13,621,243.87	137.77%	主要系汇兑损失同比增加所致。
所得税费用	22,744,911.82	16,131,970.38	40.99%	主要系子公司北美开能收到美国海关关税退还款冲减当期成本约 2,859 万元导致利润总额增加所致。
研发投入	37,495,841.29	35,855,859.58	4.57%	
经营活动产生的现金流量净额	157,082,976.17	149,068,427.52	5.38%	
投资活动产生的现金流量净额	-10,084,635.14	35,201,052.52	-128.65%	主要系本期净收回理财减少 0.5 亿元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-193,568,011.01	67,721,426.84	-385.83%	主要系支付股权转让款尾款及归还因同控合并并表带来的关联方资金拆借，此为个别交易所致，非持续性行为。
现金及现金等价物净增加额	-72,641,170.44	249,800,832.79	-129.08%	主要由于本期净收回理财减少 0.50 亿元、支付股权转让款尾款及归还因同控合并并表带来的关联方资金拆借。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分产品或服务						
终端业务及服务	566,585,333.87	283,733,059.22	49.92%	3.90%	-3.76%	3.99%
智能制造及核心部件	328,022,990.51	234,181,882.60	28.61%	-0.96%	6.66%	-5.10%
其他生态产品及业务	10,313,051.85	9,842,403.68	4.56%	-37.67%	-17.40%	-23.42%
实验动物服务、细胞制备及其他业务	16,197,361.28	10,293,678.68	36.45%	10.03%	7.51%	1.49%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	- 14,248,936.72	-16.14%	主要为对参股公司按照所持有股权比例计算确认的投资损失。	否
公允价值变动损益	-1,227,279.00	-1.39%	主要为少数股东卖出期权公允价值变动。	否
资产减值	-784,076.09	-0.89%	主要为计提存货跌价准备。	否
营业外收入	3,503,372.45	3.97%	主要为与浙江润鑫原少数股东之间诉讼胜诉所收到的款项。	否
营业外支出	1,368,167.58	1.55%	主要为质量赔款支出。	否
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	464,555.77	0.53%	主要为收回其他应收款转回的坏账。	否
其他收益	5,764,039.30	6.53%	主要为政府补贴收入。	其中 279.56 万元为与资产相关的政府补助按期确认的递延收益，具有可持续性；其余政府补助不具有可持续性。

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	990,923,482.79	28.07%	1,063,280,711.24	28.93%	-0.86%	
应收账款	230,833,366.95	6.54%	225,670,802.43	6.14%	0.40%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	294,765,125.92	8.35%	299,651,191.48	8.15%	0.20%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	843,480,951.60	23.90%	858,097,395.16	23.35%	0.55%	
固定资产	650,414,307.78	18.43%	618,413,352.39	16.83%	1.60%	
在建工程	23,909,443.96	0.68%	40,114,555.43	1.09%	-0.41%	主要系子公司开能华宇二期厂房转固所致。
使用权资产	66,079,840.48	1.87%	83,780,317.79	2.28%	-0.41%	
短期借款	999,559,290.10	28.32%	962,368,540.12	26.19%	2.13%	
合同负债	53,499,082.47	1.52%	62,038,475.80	1.69%	-0.17%	
长期借款	244,821,482.67	6.94%	183,339,718.44	4.99%	1.95%	主要系本期新增并购贷款 1.39 亿元所致。
租赁负债	42,679,712.65	1.21%	58,021,745.27	1.58%	-0.37%	
交易性金融资产		0.00%	50,000,000.00	1.36%	-1.36%	主要系理财到期收回所致。
应收票据	4,158,380.05	0.12%	11,877,870.93	0.32%	-0.20%	主要系报告期内收到的票据减少所致。
预付款项	28,065,692.79	0.80%	16,084,247.91	0.44%	0.36%	主要系公司为应对材料成本上涨增加

						预付供应商货款所致。
其他应收款	8,886,557.50	0.25%	14,546,003.04	0.40%	-0.15%	主要系收到国税局出口退税所致。
一年内到期的非流动资产	1,983,775.16	0.06%	3,185,877.45	0.09%	-0.03%	主要系预付的设备款增加所致。
长期应收款	9,836,644.07	0.28%	10,498,031.53	0.29%	-0.01%	主要系本期按合同约定进度收到世纪丰源以货物抵偿的方式支付的应收股权转让款。
应付职工薪酬	41,654,391.93	1.18%	74,730,888.62	2.03%	-0.85%	主要系本期发放上年年终奖所致。
应交税费	21,448,972.80	0.61%	15,872,175.39	0.43%	0.18%	主要系北美开能 6 月收到大额关税退回确认的应交企业所得税增加所致。
其他应付款	90,553,859.58	2.57%	290,742,847.74	7.91%	-5.34%	主要系支付原能集团及丽水原能股权转让款及归还往来款所致。
预计负债	2,586,073.00	0.07%	4,770,028.45	0.13%	-0.06%	主要系本期公司按照法院判决书支付计提的款项。
其他综合收益	8,579,696.08	0.24%	12,880,477.69	0.35%	-0.11%	主要系外币报表汇率折算差异。

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Canature N.A. Inc	非同一控制下企业合并	444,314,019.00	加拿大	净水设备等销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督、绩效考核	该子公司净利润 43,322,335.00 元；归母净利润 21,065,573.84 元。	32.05%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,000,000.00	0.00			80,000,000.00	130,000,000.00		

2.衍生金融资产	0.00							
3.其他债权投资	0.00							
4.其他权益工具投资	234,276.63							234,276.63
5.其他非流动金融资产	4,780,001.80							4,780,001.80
金融资产小计	55,014,278.43	0.00	0.00	0.00	80,000,000.00	130,000,000.00	0.00	5,014,278.43
上述合计	55,014,278.43	0.00	0.00	0.00	80,000,000.00	130,000,000.00	0.00	5,014,278.43
金融负债	186,664,011.04	-1,227,279.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,620,689.45	175,816,042.59

其他变动的内容

金融负债其他变动约 -962 万元，主要系公司对 2019 年 7 月及 2018 年 4 月完成的海外股权收购确认的少数股东卖出期权外币汇率变动的影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,349,255.93	2,349,255.93	保证金	受限	2,283,057.73	2,283,057.73	保证金	受限
应收票据								
存货	171,076,808.60	171,076,808.60	银行借款抵押	受限	181,845,133.47	181,845,133.47	银行借款抵押	受限
固定资产	362,269,603.87	362,269,603.87	银行借款抵押	受限	359,037,622.17	359,037,622.17	银行借款抵押	受限
无形资产	40,902,784.66	40,902,784.66	银行借款抵押	受限	41,636,685.44	41,636,685.44	银行借款抵押	受限
应收账款	72,683,002.34	72,683,002.34	银行借款抵押	受限	61,913,532.90	61,913,532.90	银行借款抵押	受限
合计	649,281,455.40	649,281,455.40			646,716,031.71	646,716,031.71		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
141,223,341.98	301,164,803.79	-53.11%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏开能华宇中水回用项目	自建	是	净水器行业	378,367.81	133,134,148.73	自有资金	100.00%	44,110,000.00	25,365,152.15	见注 2		
健康净水装备生产线数智化升级及扩产项目	自建	是	净水器行业	43,515,109.53	163,977,468.90	自有资金+募集资金	81.99%	76,284,300.00	17,415,400.00	项目建设阶段尚未产生持续和稳定的收益		
合计	--	--	--	43,893,477.34	297,111,617.63	--	--	120,394,300.00	42,780,552.15	--	--	--

注 2：二期工程项目已于 2026 年 1 月完工转固。项目投产运营时间较短，叠加国际关税波动、市场行业竞争日趋激烈等外部因素影响，现阶段经营收益尚未达到预计收益。

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	55,014,278.43	0.00	0.00	80,000,000.00	130,000,000.00	0.00	0.00	5,014,278.43	募集及自有资金
合计	55,014,278.43	0.00	0.00	80,000,000.00	130,000,000.00	0.00	0.00	5,014,278.43	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	向不特定对象发行可转换公司债券	2023年08月08日	25,000	24,400.74	4,351.51	20,798.49	85.31%	0	0	0.00%	3,602.25	见注3	0
合计	--	--	25,000	24,400.74	4,351.51	20,798.49	85.31%	0	0	0.00%	3,602.25	--	0

注 3：存放于募集资金专户按规定使用、进行现金管理和补充流动资金

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意开能健康科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1321号）核准，公司 2023 年 7 月于深圳证券交易所向不特定对象发行可转换债券募集资金总额共计人民币 250,000,000 元，扣除本次发行费用（不含增值税）合计人民币 5,300,000 元，余额为人民币 244,700,000 元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币 692,558.11 元，实际募集资金净额为人民币 244,007,441.89 元。上述募集资金于 2023 年 7 月 26 日划至公司指定账户，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况进行了验证，并出具了《开能健康科技集团股份有限公司验证报告》（天职业字（2023）42033 号）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
--------	--------	---------------	------	----------------	------------	------------	----------	---------------	-----------------------	---------------	-----------	---------------	----------	---------------

承诺投资项目														
1.健康净水装备生产线数智化升级及扩建项目	2023年08月08日	健康净水装备生产线数智化升级及扩建项目	生产建设	否	20,000	20,000	4,351.51	16,397.75	81.99%	2026年11月30日	583.17	1,741.54	否	否
2.补充流动资金	2023年08月08日	补充流动资金	补流	否	5,000	5,000	0	5,017.14	100.34%（见注4）		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	25,000	25,000	4,351.51	21,414.89	--	--	583.17	1,741.54	--	--
超募资金投向														
无	2023年08月08日	不适用	不适用	否	0	0	0	0			0	0	否	否
合计				--	25,000	25,000	4,351.51	21,414.89	--	--	583.17	1,741.54	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）			健康净水装备生产线数智化升级及扩建项目是 2022 年公司根据发展规划，并结合当时市场需求、行业发展趋势等制定，有助于完善公司产品结构，满足客户多样化产品需求，巩固和提高公司的行业地位。 鉴于公司募投项目在实施过程中，受宏观环境、地缘政治等因素影响，终端市场出现短期需求疲软。公司本着审慎和对股东负责的原则，放缓了募投项目投资进度。											
项目可行性发生重大变化的情况说明			无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况			不适用											
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形			不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况			不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况			不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况			适用 本公司于 2023 年 11 月 20 日召开了第六届董事会第七次会议及第六届监事会第七次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的自筹资金 821.66 万元及已支付发行费用的自筹资金人民币 24.76 万元，共计人民币 846.42 万元。 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2023]49335 号《开能健康科技集团股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》。本公司置换的先期投入募投项目及支付发行费用的自筹资金已于 2024 年 3 月 21 日从募集资金专项账户中转出。											

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 41,061,292.48 元(含利息 5,038,761.38 元)存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
注 4：补充流动资金截至期末投资进度 100.34%，超过部分为该账户收到的银行存款利息扣除银行手续费金额 171,405.86 元，补流专项资金账户（含累计收到银行存款利息扣除银行手续费净额）已全部使用完毕并完成注销。	

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期内不存在委托理财

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海奔泰	子公司	RO 机等净	1,000 万元	216,779,97	14,348,510.	108,351,47	2,072,563.2	1,691,046.7

水处理设备有限公司		水设备的制造、销售		2.39	29	1.12	2	9
江苏开能华宇环保设备有限公司	子公司	净水用玻璃钢桶的制造、销售	2,025 万元	203,210,498.82	72,153,143.64	88,455,488.48	6,087,925.97	6,044,727.98
Canature N.A. Inc	子公司	净水设备销售及服务	2,357.53 万加元	444,314,019.00	162,646,269.00	410,403,454.00	62,470,306.00	43,322,335.00
原能细胞科技集团股份有限公司	参股公司	从事细胞科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，健康咨询，实业投资	54,605.1 万元	1,225,927,573.25	805,903,549.52	58,897,674.42	- 10,726,684.32	- 9,609,937.33
上海原能细胞生物低温设备有限公司	参股公司	先进生物医学装备的技术研发、产品设计与制造	27,912 万元	557,330,998.76	325,460,255.25	20,591,605.55	- 37,240,190.38	- 37,233,465.30

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、主要参股公司原能集团概述

原能细胞科技集团股份有限公司由本公司于 2014 年 7 月 16 日出资 1 亿元创办成立，截至目前，原能集团注册资本 54,605.10 万元，开能健康持有其 43.6956%股权。原能集团总部位于上海张江生物医药产业基地的核心区域，现拥有 2 个园区，占地面积 60 亩，建成总建筑面积约 6 万平方米，自 2025 年 12 月将部分细胞业务子公司出售给本公司后，现原能集团的业务保留了细胞存储、细胞投放、产业园区，以及细胞产业的对外投资。原能集团与本公司构成大健康产业发展中的重要组合。

2、原能集团相关产业

（1）全自动化细胞库建设与发展

原能细胞库有限公司为原能集团全资子公司，从事自动化细胞库的存储相关业务。

A、张江细胞产业园内千万份级全自动细胞库的建设

该细胞库作为全国首个临床级无人值守全自动 5G 细胞库，坐落于上海张江药谷，融入了最新的 5G、人工智能、VR/AR、人机交互等前沿技术，采用自主研发的全自动细胞

存储装备及配套智能化产品打造，具备样本全程深低温冷链保护、全自动化的行业领先性优势，最大限度保障细胞样本的质量与安全。同时，该细胞库也获得了诸多国家和地方的各类荣誉和资质，如：被上海市质量技术监督局批复为“免疫细胞深低温存储标准化试点单位”、工信部第一届“移动物联网”优秀案例、工信部第三届“5G 绽放杯”智慧医疗行业三等奖、卫健委第二届“中国智慧健康医疗大会”创新实践案例等，自动化细胞库的建设代表行业示范积极促进了国家相关标准的制定，对国家形成生物安全体系具有极其重要的意义。

B、“1+N”细胞库的发展计划

“1+N”细胞计划库是以上海为中心，计划在全国核心区域城市投资建设“区域细胞库”，形成上海千万份级细胞库+N 个省外区域百万份级细胞库网络。截至目前，原能集团已与浙江丽水、陕西宝鸡等省外城市达成战略合作。

(2) 自动化、智能化深低温细胞生物存储设备研发与制造

原能生物注册资本 27912 万元，其中开能健康持有原能生物 11.8229%的出资，原能集团持有原能生物 22.2843%的出资；其余 14 位投资人合计持有原能生物 65.8928%的出资。原能生物为原能集团重要的对外投资之一。

原能生物专注于新兴的细胞制品及生物医药产业，着力打造其所需的自动化、智能化的仪器及装备为核心的生物医学设备，从活性细胞的深低温自动化存储为起点，逐步向活性细胞生物样本的提取、分离、制备、分装、降温、存储、转运、扩增、应用等全流程扩展，并逐步打造具有行业领先水平的可全自动运行、无人化管理的，具备全过程信息化、大数据管理、智能化营运、可临床级应用特征的细胞产业化体系。其自主研发众多系列的自动化生物样本（细胞）存储设备及相关配套产品，以满足不同应用行业和使用场景的差异化要求。原能生物相关产品已应用于国内三甲医院、疾控中心、科研院所、种质资源库、生物医药企业及第三方细胞存储等众多场景，并出口至北美、日本、欧洲等发达国家和地区。

资质荣誉方面：原能生物是国家高新技术企业（证书编号 GR202531004028），并获评工信部专精特新“小巨人”企业及国家知识产权优势企业等国家级单位资质。同时，原能生物先后获上海市院士专家工作站、博士后科研工作分站、上海市“专精特新”企业、上海市企业技术中心、上海市品牌培育标杆企业等省级单位资质。原能生物还先后取得上海最具投资潜力 50 佳创业企业、上海市五一奖状等省级荣誉及浦东新区优秀院士专家工作站

（2022、2023、2024、2025）、2024 年上海市优秀专家工作站市级荣誉。此外，连续五年被长城战略咨询评为中国潜在独角兽企业（2021-2025）。

技术成果方面：原能生物先后荣获第十届中国创新创业大赛高端装备制造全国赛“优秀企业”、上海市科学技术奖二等奖（技术发明奖），并先后获得 3 项上海市高新技术成果转化项目认定及 2 项上海市科技型中小企业创新资金立项及资金支持，同时入选 2021 年度和 2023 年度《上海市创新产品推荐目录》。此外，公司 BSN 系列产品获第九届上交会“优秀智能机器人项目奖”、P90 系列产品获第六届中国（上海）国际发明创新展览会“金奖”；公司核心产品获权威咨询机构（尚普咨询集团）颁发“全球首台套智能化深低温生物样本库”和“全球首创液氮、电制冷双模式智能化超低温生物样本库”市场地位认证；智能化样本库设备获评国内首批“科学实验室良好装备”认证；2025 年获得国际生物及环境样本库协会（ISBER）颁发的“2025 年度杰出新产品奖”。

知识产权方面：截至 2026 年 6 月底，累计获得国内外专利授权 533 项（含海外专利 45 项），其中发明专利 86 项（含海外发明专利 26 项）；累计获得软件著作权授权 83 项，商标已注册 10 项。原能生物凭借扎实的知识产权管理工作，先后获得国家知识产权优势企业、上海市专利示范企业、浦东新区知识产权管理能力建设奖及 2025 年第三届长三角高价值专利运营大赛决赛生物医药（大健康）赛道金奖等奖项或称号，并于 2025 年 12 月承担上海高价值专利升级培育项目。

体系认证方面：原能生物公司已顺利通过国家权威机构的 ISO9001 质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、GB/T23001 信息化与工业化融合管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系统认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ITSS 信息技术服务标准三级认证、GB/T29490-2023 知识产权合规管理体系认证、ISO56005 创新与知识产权管理能力国际标准认证、ISO45001 职业健康安全管理体系以及 ISO14001 环境管理体系认证。

（3）生物细胞产业园发展

原能集团在张江核心区原有 3 个产业园，2025 年底通过关联交易转让居里路 68 号占地 20 亩的原能细胞医药园给公司后，现有 2 个产业园，分别为坐落于张江生物医药产业园区张衡路 1227 号占地 42 亩的原能细胞产业园和蔡伦路 999 号占地 18 亩的原能细胞科创园，2 个园区总建筑面积约 6 万多平米。园区内设细胞生命科普馆、实验动物服务平台、细胞房和孵化加速基地并配备完善的基础设施和设备以及中央集中能源供应系统，会务、

餐饮服务体系完备，由拥有丰富经验的物业团队运营管理。园区业态丰富、产业链完备，目前已经入驻了一批优质的生物医药上市公司以及原能集团旗下孵化的细胞产业项目，形成了生物医药创新体系和产业集群，是张江核心区域生物医药企业以及科研人员理想的工作生活场地。

园区内建立的原能新生细胞生命科普馆，获评“上海工业旅游基地”称号。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

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

2、行业政策风险

公司新进涉足的细胞制备、细胞制造、细胞治疗等行业，由于以上业务具有技术先进性、具体商业模式操作的超前性，尽管公司在开展业务时已遵照相关法律法规严格执行，但不排除未来随着该行业的发展，国家可能制定细胞和基因相关领域的法律法规，进而可能导致对公司的经营形成限制或影响。

3、境外经营风险

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

（1）海外市场波动风险

公司海外销售比例较高，公司在保有做得较好的欧美市场份额的同时，积极扩大海外销售渠道如东南亚、印度区域，扩大市场广度、加大其它区域的销售和合作。欧美市场由于早已完成了市场教育，客户对净水设备具有完整的认知，对行业有成熟的认可度，从而

构成稳定的基本盘，公司通过提供更优质的产品输出、品牌输出等举措争取更多的市场空间，如海外市场波动，可能对公司未来期间的经营业绩造成不利的影响。

（2）关税及国际贸易政策变化风险

公司海外销售业务主要面向北美、欧洲及亚太地区，其中北美开能作为在美加墨市场的重要布局，在公司全球化布局中占据重要地位，自 2024 年 3 季度以来，尽管全球关税政策持续调整，但目前对公司北美地区销售业绩的影响尚在可控范围内。但如果未来中美间直接贸易关系出现恶化，导致关税政策出现重大调整或出台新的贸易限制政策，进而提高贸易壁垒和交易成本，若美国对中国的产品实施贸易封锁、进口限制或进一步加征关税等政策，则可能对公司直接出口美国业务造成不利影响。为有效应对关税政策及国际贸易环境变化带来的风险，公司已采取多种措施应对：一方面通过北美开能执行跨国公司策略，制造能力升级、本地化产品结构、完善产品布局、深耕渠道建设及强化品牌营销等方式，持续提升在北美市场的竞争力和市场份额；另一方面扩建加拿大的组装能力，按规划逐步推进实施全球化产能布局。未来，公司将密切关注国际贸易政策动向，采取灵活应对策略，最大限度降低关税政策变动对公司业务发展的不利影响。

（3）汇率波动风险

近年来，公司产品海外市场销售额占比超过 60%，主要以美元计价，少量以欧元计价。外汇汇率的变化，有可能对公司产品在国际市场的价格产生影响以及产生汇兑损失风险。针对该风险，公司一直以来努力通过提高生产效率，降低产品生产成本，同时将会运用外汇套期保值、实时盯盘及时结汇等方式以降低外在汇率变化的影响。

4、营业成本上升的风险

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

5、人才短缺的风险

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

6、原能集团等投资企业之经营情况或公允价值的变动可能影响公司业绩的风险

公司坚定看好细胞行业的发展，通过 2014 年创业原能集团、并孵化出原能生物、细胞库公司、原天生物、基元美业、莱森原、细胞园区等细胞行业上下游公司，2025 年底，公司完成对原天生物、基元美业、莱森原等公司的收购，若原能集团、原能生物等因市场原因、研发投入等原因导致损失，细分行业发展或融资波动导致公允价值变化，进而对公司的长期股权投资及经营业绩带来不利影响。

7、北美开能少数股东退股权公允价值的变动可能影响公司业绩的风险

少数股东退股权公允价值变动主要受北美开能及 Envirogard 的经营预期驱动。随着美国市场消费韧性显现及关税不利因素的边际改善，北美子公司经营环境显著优化，业绩增长潜力持续释放。北美开能公司估值随其基本面改善与盈利能力提升而呈现上行趋势。这种因资产质量向好引致的公允价值变动，虽然在短期内对上市公司账面业绩构成一定重估压力，甚至可能在财务上形成预计支出较大的情况，但从企业的经营市值上看，公司在海外的竞争能力不断增强，海外核心资产内在价值的实质性提升及长期造血能力的增强。公司正在积极与其他股东洽谈，分阶段分步骤出资购买部分股权。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 15 日	登录上证路演中心 (https://roadshow.sseinfo.com/)	网络平台线上交流	机构、个人、其他	主要内容详见： http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300272&announcementId=1225309058&orgId=9900012230&announcementTime=2026-05-15	2026 年 5 月 15 日披露的《投资者关系活动记录表（2025 年度暨 2026 年第一季度网上业绩说明会）》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

2026 年 4 月 29 日，公司已披露《2025 年度环境、社会及治理（ESG）报告》，详见公司公告。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	瞿建国	关于放弃表决权的承诺函	2017 年 12 月 25 日，瞿建国签署了《关于放弃表决权的承诺函》，就其持有的除委托股份之外的其他股份中的开能环保 28,390,000 股股份（即约占目标公司股份总额的 7.13%，简称“目标股份”），特不可撤销地承诺如下：1、自本承诺函出具之日起，且本人持有开能环保不少于 24.5%（含）股份期间（如开能环保出现送股、配股、资本公积转增股本等事项，该目标股份相应调整，下同），本人放弃目标股份项下参加开能环保股东大会并进行表决权等股东权利。2、目标股份在本承诺函出具之日后发生送股、配股、资本公积金转增股本等情形的获配股份的表决权亦自动放弃。3、本承诺函自签署之日起生效，并在本人作为开能环保股东并持股不少于 24.5%（含）期间持续有效。本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺。	2017 年 12 月 25 日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
	收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 瞿建国	关于放弃表决权的承诺函	2020 年 4 月 10 日，瞿建国签署了表决权放弃承诺函，主要内容如下：本人曾于 2017 年 12 月 25 日承诺放弃开能健康 40,881,600 股的股东表决权。此外，本人现另对持有的开能健康股份中的 13,450,000 股股份（约占目标公司股份总额的 2.31%，以下简称“目标股份”），不可撤销地承诺如下：1、自本承诺函出具之日起，本人作为开能健康的控股股东、实际控制人，且本人持有开能健康不少于 30%（含）股份期间（如开能健康出现送股、配股、资本公积转增股本等事项，该目标股份相应调整，下同），本人放弃目标股份项下参加开能健康股东大会并进行表决权等股东权利。2、目标股份在本承诺函出具之日后发生送股、配股、资本公积金转增股本等情形的获配股份的表决权亦自动放弃。3、本承诺函自签署之日起生效，本人作为开能健康的控股股东、实际控制人，并在本人作为开能健康股东并持股不少于 30%（含）期间持续有效。本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺。	2020 年 04 月 10 日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	瞿建国	避免同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，持有开能环保 5%以上股份的股东已出具书面承诺：（1）本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。（2）对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该等企业中的控股地位，保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该等企业不与公司进行同业竞	2011 年 11 月 02 日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。

			争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。（3）在本承诺人及本承诺人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。			
	首次公开发行或再融资时所作承诺	瞿建国	避免关联交易的承诺 1、本人（或本公司）以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与开能环保之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、在本人（或本公司）作为开能环保持股 5%以上股东期间，本人（或本公司）及附属企业将尽量避免、减少与开能环保发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《上海开能环保设备股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。3、本人（或本公司）承诺不利用开能环保控股股东或持股 5%以上股东的地位，损害开能环保及其他股东的合法利益。”	2011 年 11 月 02 日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	瞿建国	不减持承诺	瞿建国先生特别承诺：自 2015 年 7 月 10 日至 2018 年 12 月 31 日前，不会减持本人现持有的公司股票；承诺期满后，若本公司股票价格（相等于）低于 2015 年 6 月 14 日当天最高股价 33 元的情况下，不会在二级市场减持本人名下的上述股票。	2015 年 07 月 10 日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
其他承诺	原能集团、原能丽水	补偿承诺	关于开能健康通过全资子公司海南开能细胞以现金方式收购原能丽水持有的原天生物、丽水东昕 100%股权及原能集团持有的克勒猫、基元美业 100%股权事项，原能集团、原能丽水承诺：补偿承诺：若经开能健康聘请的会计师事务所就目标公司合并体系下出具的 2027 年度专项审计报告显示，目标公司 2027 年度合并报表下实现的净利润数仍为负数，且该亏损对开能健康财务报表的影响金额超过本次交易前目标公司合并报表下 2024 年度亏损对开能健康财务报表影响金额（具体金额为-926.55 万元=-2,120.25 万元×43.70%），超出部分由本次出让方原能集团在专项审计报告后的 2 个月内补足	2025 年 11 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
	其他承诺 瞿建国	补偿连带责任	瞿建国承诺：本人将尽最大努力，争取开能健康收购完成标的公司之日起 2 个会计年度内实现盈利。若 2027 年度标的公司仍亏损，且经专项审计报告显示该亏损对上市公司财务报表的影响金额超过本次收购前标的公司 2024 年度亏损对上市公司财务报表影响金额的（具体金额为-926.55 万元=-2,120.25 万元×43.70%），超出部分由本次出让方原能集团在专项审计报告后的 2 个月内补足，本人对此提供连带责任担保。	2025 年 11 月 21 日	2027 年 12 月 31 日	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作	不适用					

计划	
----	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海奔泰水处理设备有限公司	2022 年 10 月 31 日	8,480	2025 年 05 月 26 日	1,800		无		债务履行期限届满之日起 3 年。	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		8,480		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
丽水东昕药业有限公司	2025 年 11 月 25 日	10,800	2021 年 10 月 13 日	10,800		有（见注 5）		2021-10-13 到 2027-10-12 债务履行期限届满	是	是
注 5：丽水东昕与上海农村商业银行股份有限公司浦东分行签订《并购贷款借款合同》，借款金额为 10,800 万元，并由子公司上海东昕提供 100%股权质押、居里路 68 号 2 幢抵押及原能集团和海泰药业提供联合担保。										
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）	0	报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）	0
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）	8,480	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）	0
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例		0.00%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 1 月 19 日，公司披露《关于公司控股股东股份办理解除质押的公告》。

公司控股股东瞿建国先生办理 2400 万股股份解除质押事宜，截止本报告披露日，其所持有本公司的股份已全部解除质押。

2、2026 年 3 月 23 日，公司披露《关于收购原能集团部分子公司股权事项之过渡期损益情况的审计及交易款项支付完成的公告》。

（1）2025 年 11 月 21 日，公司召开第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司全资子公司现金收购原能集团子公司股权暨关联交易的议案》，公司董事会同意通过全资子公司海南开能细胞以现金方式收购原能丽水持有的原天生物、丽水东昕 100%股权及原能集团持有的克勒猫、基元美业 100%股权，交易价款为 20,381.66 万元。该事项经公司

2025 年 12 月 12 日召开 2025 年第三次临时股东会审议通过，并于 2025 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续，公司合并报表范围将新增以上公司及其控股子公司（上海东昕、莱森原、欧珊尔）。

本次交易的审计评估基准日为 2025 年 9 月 30 日，经审计，标的资产组合模拟合并的净资产为 5,492.7886 万元。本次标的股权交割日为 2025 年 12 月 30 日，因此过渡期间损益审计期间为 2025 年 10 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

2025 年 12 月 17 日，根据《股权收购协议》约定，海南开能细胞向转让方支付首笔股权转让价款 11,209.91 万元。

（2）根据公司与交易各方签署的《股权转让协议》的约定：“本次交易各方同意由开能健康聘请会计师事务所出具目标公司过渡期损益审计报告，依据审计结果以及协议约定的过渡期损益承担原则，对股权转让价款进行相应调整。过渡期内标的资产因盈利或其他任何原因造成的权益增加由转让方享有，并在协议约定的股权转让价款中相应增加；标的资产因亏损或其他任何原因造成的权益减少由转让方承担，并在协议约定的股权转让价款中相应扣除。”

2026 年 3 月 17 日，公司聘请的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2026]4501 号《原能细胞科技集团股份有限公司拟被开能健康科技集团股份有限公司现金购买之资产审计报告》，截至 2025 年 12 月 31 日，交易标的资产组合模拟合并的净资产为 5,021.694859 万元。

依据以上审计结果以及协议约定的过渡期损益承担原则，本协议最终的股权转让价款确认为 19,910.566259 万元。

2026 年 3 月 19 日，根据《股权收购协议》约定，海南开能细胞向转让方支付股权转让价款的剩余款项 8,700.656259 万元。

至此，本次交易的股权转让款已全部结清。

3、2026 年 6 月 3 日，公司披露《关于董事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》。

2026 年 6 月 3 日，公司召开 2025 年度股东会，选举产生第七届董事会成员，与 2026 年第一次职工代表大会选举产生的职工代表董事共同组成公司第七届董事会，同日，公司召开第七届董事会第一次会议及各委员会会议。公司第七届董事会相关董事、高管及各委员会成员如下：

(1) 公司第七届董事会成员：董事长：瞿建国先生；非独立董事：瞿建国先生、瞿亚明先生、JIN FENG（金凤）女士；独立董事：朱震宇先生、侯郁波先生。

(2) 公司高级管理人员：总经理：瞿亚明先生；副总经理：JIN FENG（金凤）女士；财务总监：刘文军先生；董事会秘书：徐延茂先生。

(3) 各专门委员会成员组成如下：

委员会名称	委员会成员	委员会主任（召集人）
战略委员会	瞿建国 瞿亚明 侯郁波	瞿建国
审计委员会	朱震宇 侯郁波 瞿建国	朱震宇
薪酬与考核委员会	侯郁波 朱震宇 瞿亚明	侯郁波
提名委员会	侯郁波 朱震宇 瞿建国	侯郁波

4、2026 年 6 月 15 日，公司完成对浙江开能润鑫剩余 5%股份的收购。

本次收购以 2026 年 5 月 31 日为股权交易基准日，股权转让价格依据为标的公司截止股权交易基准日的账面净资产×出让方持股比例，总价为：58,483,799.75 元×5%=2,924,189.99 元，公司与出让方签署《股权转让协议》，并于同日完成工商变更登记。收购完成后，公司持有开能润鑫 100%的出资。

5、2026 年 7 月 13 日，公司披露《关于收到美国关税退税的公告》。

2026 年 2 月，美国最高法院裁定，认定政府依据《国际紧急经济权力法》（IEEPA）征收关税的行为逾越法定权限，相关关税措施自始无效，因此已征收的相关关税需退还给进口商。美国海关与边境保护局（CBP）于 2026 年 4 月 20 日正式启动了退税工作。公司下属控股子公司 Canature Water Group U.S.A. Inc.已累计收到美国关税退回 4,549,337.47 美元。该项关税退回对当期公司归母净利润影响金额为 1,063.69 万元。

6、2026 年 8 月 5 日，公司召开第七届董事会第二次会议审议通过《关于回购股份方案的议案》。

2026 年 7 月 29 日，公司披露《关于公司实际控制人提议公司回购股份的公告》，公司董事长瞿建国先生基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的高度认可，并结合公司经营情况、主营业务发展前景、公司财务状况以及未来的盈利能力等基础上，提议公司以自有资金或自筹资金回购公司股份，用于员工持股计划或股权激励，以此构建公司与员工之间长期激励与约束机制，确保公司长期经营目标的实现，推动全体股东的利益一致与收益共享，提升公司整体价值。

2026 年 8 月 5 日，公司披露《关于回购股份方案的公告》，公司董事会同意以自有或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，主要内容如下：

(1) 回购股份的种类：公司已发行的人民币普通股（A 股）股票。

(2) 回购股份的用途：股权激励或员工持股计划。

(3) 回购股份的价格：回购股份价格不超过人民币 6.5 元/股（不高于董事会通过回购股份决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%）。

(4) 回购股份的资金总额：不低于人民币 2,500 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含）。

(5) 回购股份的数量：按回购价格上限和回购资金上下限测算，预计回购股份数量为 3,846,154 股至 7,692,307 股，约占公司目前总股本比例为 0.63%至 1.26%。具体以回购结束时实际回购的股份数量为准。

(6) 回购股份的资金来源：公司自有或自筹资金。

(7) 回购股份的实施期限：自董事会审议通过回购股份方案之日起 6 个月内。

(8) 回购股份的方式：集中竞价交易方式。

(9) 回购专用证券账户情况：公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了回购专用证券账户。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	147,022,457	24.04%				- 25,000	- 25,000	146,997,457	24.04%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	146,378,657	23.94%				- 25,000	- 25,000	146,353,657	23.93%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	146,378,657	23.94%				- 25,000	- 25,000	146,353,657	23.93%
4、外资持股	643,800	0.11%						643,800	0.11%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	643,800	0.11%						643,800	0.11%
二、无限售条件股份	464,447,015	75.96%				25,000	25,000	464,472,015	75.96%
1、人民币普通股	464,447,015	75.96%				25,000	25,000	464,472,015	75.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	611,469,472	100.00%				0	0	611,469,472	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
瞿建国	145,978,657.00	0	0	145,978,657.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数25%解除限售
瞿亚明	375,000.00	0	0	375,000.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数25%解除限售
JINFENG	268,800.00	0	0	268,800.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数25%解除限售
刘文军	150,000.00	0	0	150,000.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数25%解除限售
徐延茂	150,000.00	0	0	150,000.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数25%解除限售
孔如泉	100,000.00	25,000	0	75,000.00	换届完成后半年内维持高管锁定 75%。	换届完成后半年后全部解除锁定
合计	147,022,457.00	25,000	0	146,997,457.00	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,473		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的 股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结 情况	
							股份状态	数量
瞿建国	境内自然人	31.83%	194,638,209	0	145,978,657	48,659,552	不适用	0
上海市建国 社会公益基 金会	其他	5.38%	32,896,593	0	0.00	0.00	不适用	0
上海高森投 资有限公司	境内非国有 法人	1.42%	8,681,555	0	0.00	0.00	不适用	0
曹敬平	境内自然人	1.09%	6,690,200	4,621,900	0.00	0.00	不适用	0
胡继军	境内自然人	1.01%	6,155,687	3,371,900	0.00	0.00	不适用	0
韦嘉	境内自然人	1.01%	6,150,194	0	0.00	0.00	不适用	0
郭秀珍	境内自然人	0.85%	5,171,979	0	0.00	0.00	不适用	0
庄力朋	境内自然人	0.82%	4,995,512	0	0.00	0.00	不适用	0
顾天禄	境内自然人	0.81%	4,979,441	755,288	0.00	0.00	不适用	0

王树山	境内自然人	0.78%	4,784,133	1,433,925	0.00	0.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		瞿建国先生为公司控股股东及实际控制人，韦嘉女士是瞿建国先生之儿媳，为一致行动人；庄力朋和郭秀珍为夫妻关系；公司未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		1、表决权放弃情况说明 2017 年 12 月 25 日，瞿建国承诺在持有开能健康股份不少于 24.5%（含）期间，放弃 28,390,000 股股份项下参加开能健康股东大会并进行表决权等股东权利。截至目前，因 2018 年 7 月 11 日及 2019 年 6 月 21 日实施送转股，该目标股份相应调整为 40,881,600 股。 2020 年 4 月 10 日，瞿建国承诺在持有开能健康股份不少于 30%（含）期间，放弃 13,450,000 股股份项下参加开能健康股东大会并进行表决权等股东权利。 以上合计放弃表决权股份数为 54,331,600 股，占公司目前总股本的 9.4127%。具体内容详见“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”中相关承诺。 2、表决权委托/受托情况 2024 年 3 月 20 日，公司披露《关于控股股东、实际控制人向一致行动人委托部分表决权的提示性公告》，公司控股股东、实际控制人瞿建国先生将其持有的公司 2,888.68 万股股份（占公司当时股份总额的 5%）项下的所有权处分事项除外的全部股东权利无偿且不可撤销地永久全权委托予公司副董事长、总裁瞿亚明先生，瞿亚明先生拥有公司股份的表决权比例增加至 5%。瞿亚明先生及其配偶韦嘉女士为瞿建国先生的一致行动人，本次《表决权委托协议》签署前后瞿建国及其一致行动人合计持有公司有表决权的股份数量未发生变化。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类		数量		
瞿建国		48,659,552.00		人民币普通股		48,659,552.00		
上海市建国社会公益基金会		32,896,593.00		人民币普通股		32,896,593.00		
上海高森投资有限公司		8,681,555.00		人民币普通股		8,681,555.00		
曹敬平		6,690,200.00		人民币普通股		6,690,200.00		
胡继军		6,155,687.00		人民币普通股		6,155,687.00		
韦嘉		6,150,194.00		人民币普通股		6,150,194.00		
郭秀珍		5,171,979.00		人民币普通股		5,171,979.00		
庄力朋		4,995,512.00		人民币普通股		4,995,512.00		
顾天禄		4,979,441.00		人民币普通股		4,979,441.00		
王树山		4,784,133.00		人民币普通股		4,784,133.00		
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		瞿建国先生为公司控股股东及实际控制人，韦嘉女士是瞿建国先生之儿媳，为一致行动人；庄力朋和郭秀珍为夫妻关系；公司未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		公司股东郭秀珍通过普通证券账户持有 70,100 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,101,879 股，实际合计持有 5,171,979 股。 公司股东胡继军通过普通证券账户持有 0 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,155,687 股，实际合计持有 6,155,687 股。 公司股东王树山通过普通证券账户持有 2,382,400 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,401,733 股，实际合计持有 4,784,133 股。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	990,923,482.79	1,063,280,711.24
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	50,000,000.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	4,158,380.05	11,877,870.93
应收账款	230,833,366.95	225,670,802.43
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	28,065,692.79	16,084,247.91
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	8,886,557.50	14,546,003.04
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	294,765,125.92	299,651,191.48
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	1,983,775.16	3,185,877.45
其他流动资产	23,676,379.67	22,683,668.23
流动资产合计	1,583,292,760.83	1,706,980,372.71
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	9,836,644.07	10,498,031.53
长期股权投资	843,480,951.60	858,097,395.16
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63
其他非流动金融资产	4,780,001.80	4,780,001.80
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	650,414,307.78	618,413,352.39
在建工程	23,909,443.96	40,114,555.43
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	66,079,840.48	83,780,317.79
无形资产	102,371,997.76	105,479,901.23
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	151,152,233.95	151,152,233.95
长期待摊费用	38,510,188.99	32,277,690.62
递延所得税资产	44,237,798.20	47,155,928.71
其他非流动资产	11,346,375.82	15,879,104.84
非流动资产合计	1,946,354,061.04	1,967,862,790.08
资产总计	3,529,646,821.87	3,674,843,162.79
流动负债：		
短期借款	999,559,290.10	962,368,540.12
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	243,568,839.04	220,967,385.90
预收款项	37,968.96	61,895.96
合同负债	53,499,082.47	62,038,475.80
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	41,654,391.93	74,730,888.62
应交税费	21,448,972.80	15,872,175.39
其他应付款	90,553,859.58	290,742,847.74
其中：应付利息	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
应付股利	153,110.00	163,654.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	165,330,476.01	184,645,145.95
其他流动负债	4,272,246.26	5,540,340.15
流动负债合计	1,619,925,127.15	1,816,967,695.63
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	244,821,482.67	183,339,718.44
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	42,679,712.65	58,021,745.27
长期应付款	129,942,511.59	138,891,047.04
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	2,586,073.00	4,770,028.45
递延收益	32,365,125.60	30,615,709.46
递延所得税负债	71,432,738.74	78,745,494.80
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	523,827,644.25	494,383,743.46
负债合计	2,143,752,771.40	2,311,351,439.09
所有者权益：		
股本	611,469,472.00	611,469,472.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	180,093,298.58	179,849,864.86
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	8,579,696.08	12,880,477.69
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	130,832,118.38	130,832,118.38
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	335,659,842.46	325,827,991.74
归属于母公司所有者权益合计	1,266,634,427.50	1,260,859,924.67
少数股东权益	119,259,622.97	102,631,799.03
所有者权益合计	1,385,894,050.47	1,363,491,723.70
负债和所有者权益总计	3,529,646,821.87	3,674,843,162.79

法定代表人：瞿建国 主管会计工作负责人：瞿亚明 会计机构负责人：刘文军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
货币资金	467,847,120.02	586,813,076.69
交易性金融资产	0.00	50,000,000.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	931,038.90	6,186,476.83
应收账款	396,299,154.44	332,068,063.11
应收款项融资		0.00
预付款项	7,857,582.36	4,601,618.58
其他应收款	365,546,551.94	40,522,406.83
其中：应收利息		0.00
应收股利		
存货	87,471,235.09	72,827,300.96
其中：数据资源		0.00
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	1,983,775.16	3,185,877.45
其他流动资产	6,484,576.99	6,010,711.73
流动资产合计	1,334,421,034.90	1,102,215,532.18
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	9,836,644.07	10,498,031.53
长期股权投资	1,126,938,180.25	1,137,983,965.64
其他权益工具投资	700,000.00	700,000.00
其他非流动金融资产	4,780,001.80	4,780,001.80
投资性房地产		0.00
固定资产	258,408,943.89	238,988,836.49
在建工程	19,154,702.89	18,222,637.89
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	19,457,160.86	25,825,345.88
无形资产	17,515,165.79	16,975,876.60
其中：数据资源		0.00
开发支出		0.00
其中：数据资源		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	22,386,219.51	15,355,499.11
递延所得税资产	11,899,281.31	11,359,655.24
其他非流动资产	9,404,231.70	14,526,467.79
非流动资产合计	1,500,480,532.07	1,495,216,317.97
资产总计	2,834,901,566.97	2,597,431,850.15
流动负债：		

项目	期末余额	期初余额
短期借款	754,307,621.97	704,135,416.89
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	165,978,388.35	135,909,181.25
预收款项	0.00	0.00
合同负债	10,501,573.34	13,262,538.03
应付职工薪酬	5,859,477.97	22,291,080.29
应交税费	4,146,384.39	7,399,262.88
其他应付款	219,128,811.65	191,196,140.48
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	101,281,050.32	92,113,234.81
其他流动负债	476,180.10	332,199.83
流动负债合计	1,281,679,488.09	1,186,639,054.46
非流动负债：		
长期借款	218,005,754.43	50,028,645.83
应付债券		
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	9,270,185.69	13,221,070.43
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	32,365,125.60	30,615,709.46
递延所得税负债	47,080,504.94	48,525,899.79
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	306,721,570.66	142,391,325.51
负债合计	1,588,401,058.75	1,329,030,379.97
所有者权益：		
股本	611,469,472.00	611,469,472.00
其他权益工具		
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	382,734,817.40	382,734,817.40
减：库存股		
其他综合收益	-13,130.35	-13,130.35
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	130,832,118.38	130,832,118.38
未分配利润	121,477,230.79	143,378,192.75
所有者权益合计	1,246,500,508.22	1,268,401,470.18
负债和所有者权益总计	2,834,901,566.97	2,597,431,850.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	921,118,737.51	907,766,979.18
其中：营业收入	921,118,737.51	907,766,979.18
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	825,462,925.44	800,832,117.03
其中：营业成本	538,051,024.18	535,866,864.36
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	4,846,277.23	5,569,039.83
销售费用	94,603,144.66	93,969,320.44
管理费用	118,079,402.31	115,949,788.95
研发费用	37,495,841.29	35,855,859.58
财务费用	32,387,235.77	13,621,243.87
其中：利息费用	20,429,783.04	19,356,169.78
利息收入	12,587,708.82	10,308,693.91
加：其他收益	5,764,039.30	6,243,000.81
投资收益（损失以“—”号填列）	-14,248,936.72	-10,407,599.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,616,443.56	-10,794,188.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,227,279.00	-32,140.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	464,555.77	-193,088.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-784,076.09	-1,418,414.26
资产处置收益（损失以“—”号填列）	541,338.79	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	86,165,454.12	101,126,620.06

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
加：营业外收入	3,503,372.45	8,149.80
减：营业外支出	1,368,167.58	608,668.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	88,300,658.99	100,526,101.16
减：所得税费用	22,744,911.82	16,131,970.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	65,555,747.17	84,394,130.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,555,747.17	84,394,130.78
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	40,405,324.32	66,905,530.97
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	25,150,422.85	17,488,599.81
六、其他综合收益的税后净额	-6,460,308.63	-653,946.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,300,781.61	-854,303.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,300,781.61	-854,303.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	-70.79
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	-4,300,781.61	-854,233.15
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,159,527.02	200,357.48
七、综合收益总额	59,095,438.54	83,740,184.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,104,542.71	66,051,227.03
归属于少数股东的综合收益总额	22,990,895.83	17,688,957.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0661	0.1184
（二）稀释每股收益	0.0661	0.1147

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

法定代表人：瞿建国 主管会计工作负责人：瞿亚明 会计机构负责人：刘文军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	421,098,820.76	447,069,922.43
减：营业成本	303,241,885.32	306,051,685.26
税金及附加	2,116,777.17	2,759,160.10
销售费用	14,541,698.69	15,148,000.53
管理费用	30,691,692.65	28,125,357.98
研发费用	21,750,624.80	19,981,806.57
财务费用	29,418,922.98	3,595,733.11
其中：利息费用	13,443,454.89	12,653,155.59
利息收入	6,059,297.63	8,472,520.82
加：其他收益	4,189,707.59	3,092,063.71
投资收益（损失以“—”号填列）	-14,248,936.72	-2,021,531.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,616,443.56	-19,789,592.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	-9,303.14
信用减值损失（损失以“—”号填列）	820,141.78	73,317.35
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,098,131.80	72,542,724.93
加：营业外收入	4,218.36	-48,983.82
减：营业外支出	221,908.50	196,418.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,880,441.66	72,297,322.43
减：所得税费用	1,207,930.02	6,304,577.35
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,672,511.64	65,992,745.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,672,511.64	65,992,745.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-70.79
（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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	-70.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-70.79
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	8,672,511.64	65,992,674.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	932,618,062.56	920,246,359.69
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	57,022,218.48	14,491,354.25
收到其他与经营活动有关的现金	21,575,059.70	25,403,992.92
经营活动现金流入小计	1,011,215,340.74	960,141,706.86
购买商品、接受劳务支付的现金	430,465,717.10	402,360,556.27
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	242,331,358.85	226,195,666.17
支付的各项税费	30,788,290.69	30,824,333.01
支付其他与经营活动有关的现金	150,546,997.93	151,692,723.89
经营活动现金流出小计	854,132,364.57	811,073,279.34

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	157,082,976.17	149,068,427.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	335,083,393.28
取得投资收益收到的现金	367,506.84	1,210,623.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	771,200.00	71,839.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	131,138,706.84	336,365,856.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,223,341.98	67,788,803.79
投资支付的现金	80,000,000.00	233,376,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	141,223,341.98	301,164,803.79
投资活动产生的现金流量净额	-10,084,635.14	35,201,052.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	13,502,495.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	854,325,883.17	546,859,197.87
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计	854,325,883.17	595,361,692.87
偿还债务支付的现金	781,648,095.93	467,553,785.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,753,642.56	38,385,730.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,548,980.00	2,555,791.00
支付其他与筹资活动有关的现金	214,492,155.69	21,700,749.86
筹资活动现金流出小计	1,047,893,894.18	527,640,266.03
筹资活动产生的现金流量净额	-193,568,011.01	67,721,426.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,071,500.46	-2,190,074.09
五、现金及现金等价物净增加额	-72,641,170.44	249,800,832.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,060,512,539.15	603,332,577.52
六、期末现金及现金等价物余额	987,871,368.71	853,133,410.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	368,156,744.91	333,207,261.60
收到的税费返还	25,723,612.60	12,918,312.96
收到其他与经营活动有关的现金	11,896,433.25	117,420,864.30
经营活动现金流入小计	405,776,790.76	463,546,438.86
购买商品、接受劳务支付的现金	208,026,199.02	203,579,218.69
支付给职工以及为职工支付的现金	94,992,692.54	90,238,084.42
支付的各项税费	6,524,088.23	7,701,107.48
支付其他与经营活动有关的现金	68,988,002.84	96,687,081.91
经营活动现金流出小计	378,530,982.63	398,205,492.50

经营活动产生的现金流量净额	27,245,808.13	65,340,946.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	295,083,393.28
取得投资收益收到的现金	367,506.84	1,164,948.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	130,367,506.84	296,253,191.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,605,522.38	33,393,170.36
投资支付的现金	80,000,000.00	231,097,505.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	414,970,000.00	
投资活动现金流出小计	546,575,522.38	264,490,675.36
投资活动产生的现金流量净额	-416,208,015.54	31,762,516.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	665,911,226.17	459,025,039.32
收到其他与筹资活动有关的现金	114,895,100.00	
筹资活动现金流入小计	780,806,326.17	459,025,039.32
偿还债务支付的现金	448,161,290.10	336,677,132.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,525,197.57	30,308,213.96
支付其他与筹资活动有关的现金	7,405,276.26	7,305,276.26
筹资活动现金流出小计	499,091,763.93	374,290,622.33
筹资活动产生的现金流量净额	281,714,562.24	84,734,416.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,897,840.28	-1,356,553.06
五、现金及现金等价物净增加额	-119,145,485.45	180,481,326.50
加：期初现金及现金等价物余额	586,578,825.23	399,700,801.98
六、期末现金及现金等价物余额	467,433,339.78	580,182,128.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	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	611,469,472.00			0.00	179,849,864.86	0.00	12,880,477.69		130,832,118.38		325,827,991.74		1,260,859,924.67	102,631,799.03	1,363,491,723.70
加：会 计政策变更													0.00		0.00
前													0.00		0.00

项目	2026 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公 积	减 ： 库存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优先 股		永 续 债	其 他													
期差错更正																
其他													0.00		0.00	
二、本年期 初余额	611, 469, 472. 00	0.00	0.00	0.00	179, 849, 864. 86	0.00	12,8 80,4 77.6 9	0.00	130, 832, 118. 38	0.00	325, 827, 991. 74	0.00	1,26 0,85 9,92 4.67	102, 631, 799. 03	1,36 3,49 1,72 3.70	
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	0.00	0.00	0.00	0.00	243, 433. 72	0.00	- 4,30 0,78 1.61	0.00	0.00	0.00	9,83 1,85 0.72	0.00	5,77 4,50 2.83	16,6 27,8 23.9 4	22,4 02,3 26.7 7	
（一）综合 收益总额							- 4,30 0,78 1.61				40,4 05,3 24.3 2		36,1 04,5 42.7 1	22,9 90,8 95.8 3	59,0 95,4 38.5 4	
（二）所有 者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	243, 433. 72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	243, 433. 72	- 3,81 4,09 1.89	- 3,57 0,65 8.17	
1. 所有者 投入的普通 股						0.00							0.00	0.00	0.00	
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	0.00			0.00	0.00	0.00							0.00		0.00	
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					0.00								0.00		0.00	
4. 其他					243, 433. 72	0.00							243, 433. 72	- 3,81 4,09 1.89	- 3,57 0,65 8.17	
（三）利润 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 30,5 73,4 73.6 0	0.00	- 30,5 73,4 73.6 0	- 2,54 8,98 0.00	- 33,1 22,4 53.6 0	
1. 提取盈 余公积									0.00		0.00		0.00		0.00	
2. 提取一 般风险准备													0.00		0.00	
3. 对所有 者（或股											- 30,5 73,4		- 30,5 73,4	- 2,54 8,98	- 33,1 22,4	

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般 风险准 备	未分 配利 润	其他	小计		所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
东）的分配											73.6 0		73.6 0	0.00	53.6 0
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有 者权益内部 结转													0.00		0.00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公 积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.00		0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项 储备													0.00		0.00
1. 本期提 取													0.00		0.00
2. 本期使 用													0.00		0.00
（六）其他					0.00								0.00	0.00	0.00
四、本期期 末余额	611, 469, 472. 00	0.00	0.00	0.00	180, 093, 298. 58	0.00	8,57 9,69 6.08	0.00	130, 832, 118. 38	0.00	335, 659, 842. 46	0.00	1,26 6,63 4,42 7.50	119, 259, 622. 97	1,38 5,89 4,05 0.47

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般 风险准 备	未分 配利 润	其他	小计		所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他											

项目	2025 年半年度														少数 股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年末余额	577,217,911.00	0.00	0.00	80,979,617.10	130,006,341.64	57,128,873.04	16,235,210.61	0.00	123,247,702.49	0.00	378,242,427.10	0.00	1,248,800,336.90	88,374,713.83	1,337,175,050.73	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年期初余额	577,217,911.00	0.00	0.00	80,979,617.10	130,006,341.64	57,128,873.04	16,235,210.61	0.00	123,247,702.49	0.00	378,242,427.10	0.00	1,248,800,336.90	88,374,713.83	1,337,175,050.73	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	-12,464,546.51	16,555,320.09	-10,452.68	-854,303.94	0.00	6,599,274.51	0.00	37,703,274.02	0.00	47,549,470.85	17,175,661.29	64,725,132.14	
（一）综合收益总额							-854,303.94				66,905,530.97		66,051,270.33	17,688,957.29	83,740,184.32	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	-12,464,546.51	4,319,553.79	-10,452.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,134,540.04	2,042,495.00	-6,092,045.04	
1. 所有者投入的普通股						0.00							0.00	2,042,495.00	2,042,495.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00			-12,464,546.51	2,529,975.00	-10,452.68							12,451,564.08		12,451,564.08	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00								0.00		0.00	
4. 其他					4,317,024.04	0.00							4,317,024.04	0.00	4,317,024.04	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,599,274.51	0.00	-29,202,256.9	0.00	-22,602,982.4	-2,555,791.00	-25,158,773.4	

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减 ： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
											5		4		4
1. 提取盈 余公积									6,59 9,27 4.51		- 6,59 9,27 4.51		0.00		0.00
2. 提取一 般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 22,6 02,9 82.4 4		- 22,6 02,9 82.4 4	- 2,55 5,79 1.00	- 25,1 58,7 73.4 4
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有 者权益内部 结转													0.00		0.00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公 积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.00		0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项 储备													0.00		0.00
1. 本期提 取													0.00		0.00
2. 本期使 用													0.00		0.00
（六）其他					12,2 35,7 66.3 0								12,2 35,7 66.3 0	0.00	12,2 35,7 66.3 0
四、本期期 末余额	577, 217, 911.	0.00	0.00	68,5 15,0 70.5	146, 561, 661.	57,1 18,4 20.3	15,3 80,9 06.6	0.00	129, 846, 977.	0.00	415, 945, 701.	0.00	1,29 6,34 9,80	105, 550, 375.	1,40 1,90 0,18

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
	00			9	73	6	7		00		12		7.75	12	2.87

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	611,469,472.00				382,734,817.40		-13,130.35	0.00	130,832,118.38	143,378,192.75		1,268,401,470.18
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	611,469,472.00			0.00	382,734,817.40	0.00	-13,130.35		130,832,118.38	143,378,192.75		1,268,401,470.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-21,900,961.96		-21,900,961.96
（一）综合收益总额										8,672,511.64		8,672,511.64
（二）所有者投入和减少资本	0.00			0.00	0.00	0.00						0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 30,573,473.60	0.00	- 30,573,473.60
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										- 30,573,473.60		- 30,573,473.60
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	611,469,472.00	0.00	0.00	0.00	382,734,817.40	0.00	- 13,130.35	0.00	130,832,118.38	121,477,230.79	0.00	1,246,500,508.22

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	配利 润		者权 益合 计
一、上年年 末余额	577,2 17,91 1.00			80,97 9,617. 10	192,2 45,63 1.59	57,12 8,873. 04	- 521.6 9		123,2 47,70 2.49	177,2 12,46 3.53		1,093, 773,9 30.98
加：会 计政策变更												0.00
前 期差错更正												0.00
其 他												0.00
二、本年期 初余额	577,2 17,91 1.00	0.00	0.00	80,97 9,617. 10	192,2 45,63 1.59	57,12 8,873. 04	- 521.6 9	0.00	123,2 47,70 2.49	177,2 12,46 3.53	0.00	1,093, 773,9 30.98
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	0.00	0.00	0.00	- 12,46 4,546. 51	4,319, 553.7 9	- 10,45 2.68	-70.79	0.00	6,599, 274.5 1	36,79 0,488. 13	0.00	35,25 5,151. 81
（一）综合 收益总额							-70.79			65,99 2,745. 08		65,99 2,674. 29
（二）所有 者投入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	- 12,46 4,546. 51	4,319, 553.7 9	- 10,45 2.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 8,134, 540.0 4
1. 所有者 投入的普通 股												0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本				- 12,46 4,546. 51	4,319, 553.7 9							- 8,144, 992.7 2
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额						- 10,45 2.68						10,45 2.68
4. 其他												0.00
（三）利润 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,599, 274.5 1	- 29,20 2,256. 95	0.00	- 22,60 2,982. 44
1. 提取盈 余公积									6,599, 274.5 1	- 6,599, 274.5 1		0.00
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 22,60 2,982. 44		- 22,60 2,982. 44
3. 其他												0.00
（四）所有 者权益内部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	577,217,911.00	0.00	0.00	68,515,070.59	196,565,185.38	57,118,420.36	-592.48	0.00	129,846,977.00	214,002,951.66	0.00	1,129,029,082.79

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

注册资本：人民币 61,146.9472 万元人民币

法定代表人：瞿建国。

注册地址：上海市浦东新区川沙镇川大路 508、518 号。

总部地址：上海市浦东新区川沙镇川大路 508、518 号。

最终实际控制人：瞿建国。

统一社会信用代码：91310000703199757R。

企业类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。

公司实际从事的主要经营活动：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、膜元件等人居水处理产品的研发、制造、销售与服务。

经营期限：2001 年 02 月 27 日至不约定期限。

（二）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。

（三）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八、合并范围的变更及附注九、在其他主体中的权益。

（四）实际控制人

公司的实际控制人为瞿建国。

（五）财务报表报出

本财务报告于二〇二六年八月二十七日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本次同一控制下追溯调整比较期间财务报表时，鉴于上海原天生物科技有限公司(以下简称“原天生物”)子公司上海原能健康管理有限公司(以下简称“原能健康”)及其子公司上海原能中医门诊部有限公司不纳入本次收购范围，且原天生物已于 2025 年 11 月 3 日与原能细胞科技集团股份有限公司(以下简称“原能集团”)签订股权转让协议，约定将原天生物持有的原能健康 100%的股权转让给原能集团，原天生物已于 2025 年 11 月 21 日收到该笔股权转让款，因此视同报告期初已将原能健康转让至原能集团，未将其纳入本次同一控制下追溯调整比较期间报表范围，并于财务报告比较期间期初视为已处置该长期股权投资。

2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程项目年初或年末余额占在建工程余额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的子公司	资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
其他重要的资产类项目	单项资产项目金额占净资产总额的 5%以上且金额大于 500 万元
其他重要的负债类项目	单项负债项目金额占净资产总额的 5%以上且金额大于 500 万元
其他重要的损益类项目	单项损益项目金额占净利润的 5%以上且金额大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（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或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

8、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。

9、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。

10、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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

11、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“十一、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，公司应当按其摊余成本（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，公司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。

12、应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，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。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按客户应收款项发生日或合同约定到期之日作为计算账龄/逾期账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄/逾期账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期或合同约定到期之日分别计算账龄/逾期账龄。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，公司按单项计提预期信用损失。

13、应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	预期信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按客户应收款项发生日或合同约定到期之日作为计算账龄/逾期账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄/逾期账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期或合同约定到期之日分别计算账龄/逾期账龄。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，会计处理方法详见【附注三、(十一)金融工具】。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
押金及保证金	款项性质
往来款	款项性质
备用金	款项性质
出口退税款	款项性质
股权转让款	款项性质
其他	除上述组合之外的其他应收款

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按客户应收款项发生日或合同约定到期之日作为计算账龄/逾期账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄/逾期账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期或合同约定到期之日分别计算账龄/逾期账龄。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

16、合同资产

17、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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

不适用。

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

不适用。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力

的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

21、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十四）收入”。

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）租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

22、长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

- 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。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-48	4.00-5.00	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	3-5	4.00	19.20-32.00
办公及其他设备	年限平均法	5	4.00-10.00	18.00-19.20
出租物	年限平均法	5-10	4.00-10.00	9.00-19.20

25、在建工程

- 1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
- 2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
建筑安装工程	达到预定可使用状态	竣工验收合格且达到预定可使用状态的时点
其他	达到预定可使用状态	验收合格且能够正常使用的时点

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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	5-10
非专利技术	5-15

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括咨询费、物料消耗、办公费用、职工薪酬、折旧费及摊销、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、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。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要为销售商品。

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

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

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。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司收入确认的具体政策：

根据以上条件，本公司国内销售和海外销售的收入确认时点主要为：

A、国内销售

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

B、海外销售

公司境外销售业务的收入确认时点及依据，按照销售主体主要分为两类：

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

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

（4）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

无。

2.同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

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。

本公司按照直线法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，本公司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，本公司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。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、27%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20%
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%
消费税	生产、委托加工、进口环节销售高档化妆品的不含增值税销售额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

1.本公司于 2023 年 12 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：GR202331004072），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。

2.子公司江苏开能华宇环保设备有限公司于 2023 年 11 月 6 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：GR202332020606），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。

3.子公司上海奔泰水处理设备有限公司于 2024 年 12 月 26 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：GR202431004149），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。

4.子公司浙江开能润鑫电器有限公司（以下简称“浙江润鑫”）于 2024 年 12 月 6 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：GR202433102253），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。

5.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、上海森启未来智能设备有限公司、上海开能旅行社有限公司、上海开能实业投资有限公司、南京开一能净水设备服务有限公司、上海正业水质检测技术有限公司、北京开能家用设备销售有限公司、上海开能生态科技发展有限公司、上海莱森原生命科学有限公司、基元美业生物科技（上海）有限公司、上海欧珊尔生物科技有限公司、上海克勒猫生物科技有限公司、上海青森智创信息技术科技有限公司适用小型微利企业条件，2025 年度企业所得税税率为 20%，同时根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局公告 2023 年第 6 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，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

6.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%。

7.根据《香港法例》第 112 章中《税务条例》第 14 条香港离岸豁免政策，开能控股香港有限公司按 0%的税率缴纳企业所得税。

8.上海原天生物科技有限公司于 2022 年 10 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。且已于 2025 年 12 月 19 日继续被认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202531002325），有效期 3 年，企业所得税执行 15%税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,095.41	133,085.11
银行存款	923,843,827.78	902,566,126.36
其他货币资金	66,980,559.60	160,581,499.77
合计	990,923,482.79	1,063,280,711.24

其中：存放在境外的款项总额	53,267,543.07	29,331,055.33
---------------	---------------	---------------

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00
其中：		
其中：理财产品及结构性存款		50,000,000.00
其中：		
合计	0.00	50,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,147,777.15	11,823,678.33
商业承兑票据	10,602.90	54,192.60
合计	4,158,380.05	11,877,870.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,158,487.15	100.00%	107.10	0.00%	4,158,380.05	11,878,418.33	100.00%	547.40	0.00%	11,877,870.93
其中：										
银行承兑汇票	4,147,777.15	99.74%			4,147,777.15	11,823,678.33	99.54%			11,823,678.33
商业承	10,710.0	0.26%	107.10	1.00%	10,602.9	54,740.0	0.46%	547.40	1.00%	54,192.6

兑汇票	0				0	0				0
合计	4,158,487.15	100.00%	107.10	0.00%	4,158,380.05	11,878,418.33	100.00%	547.40	0.00%	11,877,870.93

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	4,147,777.15		0.00%
商业承兑汇票	10,710.00	107.10	1.00%
合计	4,158,487.15	107.10	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	547.40		440.30			107.10
合计	547.40		440.30			107.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,050,405.39	3,124,488.88
合计	5,050,405.39	3,124,488.88

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	232,092,807.09	214,541,826.06
1 至 2 年	2,056,895.32	1,991,867.49
2 至 3 年	547,463.72	2,238,238.51
3 年以上	5,245,567.34	15,106,133.14
3 至 4 年	469,545.14	926,652.65
4 至 5 年	4,776,022.20	14,179,480.49
合计	239,942,733.47	233,878,065.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,120,227.92	2.55%	4,683,635.86	76.53%	1,436,592.06	14,550,790.53	6.22%	3,247,043.80	22.32%	11,303,746.73
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	6,120,227.92	2.55%	4,683,635.86	76.53%	1,436,592.06	14,550,790.53	6.22%	3,247,043.80	22.32%	11,303,746.73
按组合计提坏账准备的应收账款	233,822,505.55	97.45%	4,425,730.66	1.89%	229,396,774.89	219,327,274.67	93.78%	4,960,218.97	2.26%	214,367,055.70
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	233,822,505.55	97.45%	4,425,730.66	1.89%	229,396,774.89	219,327,274.67	93.78%	4,960,218.97	2.26%	214,367,055.70
合计	239,942,733.47	100.00%	9,109,366.52	3.80%	230,833,366.95	233,878,065.20	100.00%	8,207,262.77	3.51%	225,670,802.43

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	11,303,746.73					

日日顺物联网有限公司	1,750,147.80	1,750,147.80	1,750,147.80	1,750,147.80	100.00%	预计无法收回
上海泽生科技开发股份有限公司			2,873,184.12	1,436,592.06	50.00%	预计无法收回
博乐宝科技有限公司	910,410.00	910,410.00	910,410.00	910,410.00	100.00%	预计无法收回
上海植隆环保科技有限公司	565,486.00	565,486.00	565,486.00	565,486.00	100.00%	预计无法收回
上海能恒建筑装饰工程有限公司	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	14,550,790.53	3,247,043.80	6,120,227.92	4,683,635.86		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	229,219,622.97	2,292,051.03	1.00%
1-2 年（含 2 年）	2,056,895.32	205,689.53	10.00%
2-3 年（含 3 年）	547,463.72	164,239.12	30.00%
3-4 年（含 4 年）	469,545.14	234,772.58	50.00%
4 年以上	1,528,978.40	1,528,978.40	100.00%
合计	233,822,505.55	4,425,730.66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,247,043.80	1,436,592.06				4,683,635.86
信用风险组合	4,960,218.97	164,355.35	702,790.47	769.09	-4,715.90	4,425,730.66
合计	8,207,262.77	1,600,947.41	702,790.47	769.09	-4,715.90	9,109,366.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	769.09

其中重要的应收账款核销情况：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	12,121,688.15		12,121,688.15	5.05%	121,216.88
客户 2	10,951,024.39		10,951,024.39	4.56%	109,511.14
客户 3	10,474,185.95		10,474,185.95	4.37%	104,741.86
客户 4	10,376,515.87		10,376,515.87	4.32%	103,765.16
客户 5	6,155,800.05		6,155,800.05	2.57%	61,558.00
合计	50,079,214.41		50,079,214.41	20.87%	500,793.04

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,886,557.50	14,546,003.04
合计	8,886,557.50	14,546,003.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	3,500,073.12	8,645,817.26
往来款	2,454,911.57	3,937,408.64
押金和保证金	4,063,062.57	3,788,807.11
备用金	642,261.37	230,685.24
其他	1,278,149.52	1,532,356.97
合计	11,938,458.15	18,135,075.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,111,744.29	13,439,368.86
1 至 2 年	4,571,961.42	569,175.73
2 至 3 年	288,068.23	166,770.00
3 年以上	2,966,684.21	3,959,760.63
3 至 4 年	284,468.98	982,226.60

4 至 5 年	2,682,215.23	2,977,534.03
5 年以上	0.00	0.00
合计	11,938,458.15	18,135,075.22

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	11,938,458.15	100.00%	3,051,900.65	25.56%	8,886,557.50	18,135,075.22	100.00%	3,589,072.18	19.79%	14,546,003.04
其中：										
出口退税款	3,500,073.12	29.32%			3,500,073.12	8,645,817.26	47.68%			8,645,817.26
往来款	2,454,911.57	20.56%	83,218.76	3.39%	2,371,692.81	3,937,408.64	21.71%	1,085,229.34	27.56%	2,852,179.30
押金和保证金	4,063,062.57	34.03%	2,752,101.65	67.73%	1,310,960.92	3,788,807.11	20.89%	2,278,679.60	60.14%	1,510,127.51
备用金	642,261.37	5.38%	127,879.89	19.91%	514,381.48	230,685.24	1.27%	135,962.99	58.94%	94,722.25
其他	1,278,149.52	10.71%	88,700.35	6.94%	1,189,449.17	1,532,356.97	8.45%	89,200.25	5.82%	1,443,156.72
合计	11,938,458.15	100.00%	3,051,900.65	25.56%	8,886,557.50	18,135,075.22	100.00%	3,589,072.18	19.79%	14,546,003.04

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏帐准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税款	3,500,073.12	0.00	
往来款	2,454,911.57	83,218.76	3.39%
押金和保证金	4,063,062.57	2,752,101.65	67.73%
备用金	642,261.37	127,879.89	19.91%
其他	1,278,149.52	88,700.35	6.94%
合计	11,938,458.15	3,051,900.65	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额	169,313.62	442,224.53	2,977,534.03	3,589,072.18
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期转回	52,192.85	222,115.81	262,862.87	537,171.53
2026 年 6 月 30 日余 额	117,120.77	220,108.72	2,714,671.16	3,051,900.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏 帐准备	3,589,072.18		537,171.54			3,051,900.64
合计	3,589,072.18		537,171.54			3,051,900.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
国家税务总局	出口退税	3,500,073.12	1 年以内 (含 1 年)	29.32%	0.00
博乐宝	押金和保证金	800,000.00	4 年以上	6.70%	800,000.00
上海海泰药业有 限公司	往来款	634,837.20	4 年以上	5.32%	634,837.20
佑曙生命科技 (上海) 有限公 司	往来款	452,332.23	1 年以内 (含 1 年)	3.79%	4,523.32
日出东方控股股	押金和保证金	150,000.00	1 年以内 (含 1	1.26%	150,000.00

份有限公司			年)		
合计		5,537,242.55			1,589,360.52

其他说明：该笔往来款为公司之子公司原天生物因租赁关联方上海海泰药业有限公司的办公场所所支付的租赁保证金。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,665,819.14	91.45%	13,278,945.15	82.55%
1 至 2 年	664,811.83	2.37%	1,001,600.00	6.23%
2 至 3 年	1,041,798.61	3.71%	1,202,832.20	7.48%
3 年以上	693,263.21	2.47%	600,870.56	3.74%
合计	28,065,692.79		16,084,247.91	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例（%）
Siam Cast Nylon Co., Ltd.	2,470,156.70	8.80%
QAD Cloud ERP	1,727,186.17	6.15%
ECKA Granules Germany GmbH	1,442,360.22	5.14%
上海禾邦认证有限公司	1,231,059.47	4.39%
LIKUAN HARDWARE INDUSTRIAL	1,195,396.08	4.26%
合计	8,066,158.64	28.74%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	58,178,023.82	6,955,567.27	51,222,456.55	54,308,715.70	6,935,246.78	47,373,468.92

库存商品	256,721,352.23	23,143,208.35	233,578,143.88	237,181,316.70	23,455,068.26	213,726,248.44
合同履约成本	134,524.49		134,524.49			
发出商品	9,759,133.63		9,759,133.63	38,480,606.75		38,480,606.75
委托加工物资	70,867.37		70,867.37	70,867.37		70,867.37
合计	324,863,901.54	30,098,775.62	294,765,125.92	330,041,506.52	30,390,315.04	299,651,191.48

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 ☒ 不适用

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,935,246.78	20,320.49				6,955,567.27
库存商品	23,455,068.26	784,076.09			1,095,936.00	23,143,208.35
合计	30,390,315.04	804,396.58			1,095,936.00	30,098,775.62

按组合计提存货跌价准备

□适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

□适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,983,775.16	3,185,877.45
合计	1,983,775.16	3,185,877.45

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 ☒ 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☒ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	11,381,560.07	10,118,079.14
待摊费用	8,421,731.92	6,824,801.41
预缴所得税	3,256,036.34	5,740,787.68
其他	617,051.34	
合计	23,676,379.67	22,683,668.23

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

（1）债权投资的情况

☐适用 ☒不适用

（2）期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

（3）减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

（4）本期实际核销的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

（1）其他债权投资的情况

☐适用 ☒不适用

（2）期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

（3）减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

（4）本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	234,276.63						234,276.63	
合计	234,276.63						234,276.63	

本期存在终止确认

□适用 □不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资

□适用 □不适用

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,068,368.37		1,068,368.37	1,069,173.84		1,069,173.84	0.06%
其中： 未实现融资收益	2,428.04		2,428.04	1,622.57		1,622.57	
房租押金	3,466,421.10		3,466,421.10	3,404,675.46		3,404,675.46	3.60%
股权转让款	8,310,487.33	3,008,632.73	5,301,854.60	9,857,915.84	3,833,733.61	6,024,182.23	6.00%
合计	12,845,276.80	3,008,632.73	9,836,644.07	14,331,765.14	3,833,733.61	10,498,031.53	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,845,276.80	100.00%	3,008,632.73	23.42%	9,836,644.07	14,331,765.14	100.00%	3,833,733.61	26.75%	10,498,031.53
其中：										
融资租赁款	1,068,368.37	8.32%		0.00%	1,068,368.37	1,069,173.84	7.46%		0.00%	1,069,173.84
房租押金	3,466,421.10	26.99%		0.00%	3,466,421.10	3,404,675.46	23.76%		0.00%	3,404,675.46

股权转让款	8,310,487.33	64.70%	3,008,632.73	36.20%	5,301,854.60	9,857,915.84	68.78%	3,833,733.61	38.89%	6,024,182.23
合计	12,845,276.80	100.00%	3,008,632.73	23.42%	9,836,644.07	14,331,765.14	100.00%	3,833,733.61	26.75%	10,498,031.53

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,833,733.61			
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	825,100.88			
2026 年 6 月 30 日余额	3,008,632.73			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款股权转让款坏账准备	3,833,733.61		825,100.88			3,008,632.73
合计	3,833,733.61		825,100.88			3,008,632.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
原能生物	107,929,079.				-5,219,						102,709,684.	

	43				394.89						54	
原能集团	750,168,315.73				-9,397,048.67						740,771,267.06	
小计	858,097,395.16				-14,616,443.56						843,480,951.60	
合计	858,097,395.16				-14,616,443.56						843,480,951.60	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,780,001.80	4,780,001.80
合计	4,780,001.80	4,780,001.80

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

☐适用 ☒不适用

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	650,358,744.14	618,413,352.39
固定资产清理	55,563.64	
合计	650,414,307.78	618,413,352.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公及其他设备	出租物	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	525,480,684.04	413,308,706.41	19,582,463.44	12,682,977.37	52,109,137.55	2,296,956.03	1,025,460,924.84
2.本期增加金额	22,787,446.43	34,995,715.21	523,297.97	694,690.27	3,626,066.97	250,710.88	62,877,927.73
（1）购置		1,599,453.51			780,809.73	250,710.88	2,630,974.12
（2）在建工程转入	22,787,446.43	33,396,261.70	523,297.97	694,690.27	2,845,257.24		60,246,953.61
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		5,021,080.97	2,221,187.94	5,684.29	127,902.79	87,941.11	7,463,797.10
（1）处置或报废		3,921,990.29	2,221,187.94	5,684.29	4,247.79	22,618.11	6,175,728.42
（2）外币报表折算差异		1,094,336.00			123,655.00	65,323.00	1,283,314.00
（3）其他减少		4,754.68					4,754.68
4.期末余额	548,268,130.47	443,283,340.65	17,884,573.47	13,371,983.35	55,607,301.73	2,459,725.80	1,080,875,055.47
二、累计折旧							
1.期初余额	108,851,542.85	245,899,553.11	10,513,667.88	4,060,425.84	36,118,476.63	1,298,563.93	406,742,230.24
2.本期增加金额	9,504,273.53	16,909,957.82	616,767.34	659,384.29	2,106,787.30	140,381.90	29,937,552.18
（1）计提	9,504,273.53	16,909,957.82	616,767.34	659,384.29	2,106,787.30	140,381.90	29,937,552.18
3.本期		4,217,664.90	2,116,787.17	5,166.92	69,795.21	59,399.10	6,468,813.30

减少金额							
(1) 处置或 报废		3,709,267.90	2,116,787.17	5,166.92	3,466.21	2,268.10	5,836,956.30
(2) 外币 报表折算差 异		508,397.00			66,329.00	57,131.00	631,857.00
4.期末 余额	118,355,816. 38	258,591,846. 03	9,013,648.05	4,714,643.21	38,155,468.7 2	1,379,546.73	430,210,969. 12
三、减值准 备							
1.期初 余额		305,029.01			313.20		305,342.21
2.本期 增加金额							
(1) 计提							
3.本期 减少金额							
(1) 处置或 报废							
4.期末 余额		305,029.01			313.20		305,342.21
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	429,912,314. 09	184,386,465. 61	8,870,925.42	8,657,340.14	17,451,519.8 1	1,080,179.07	650,358,744. 14
2.期初 账面价值	416,629,141. 19	167,104,124. 29	9,068,795.56	8,622,551.53	15,990,347.7 2	998,392.10	618,413,352. 39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 □不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	254,845,643.05
机器设备	848,675.12
经营性设备	1,076,124.51
合计	256,770,442.68

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 □不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司因出售、报废等原因转入但尚未结转的金额	55,563.64	
合计	55,563.64	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,909,443.96	40,114,555.43
合计	23,909,443.96	40,114,555.43

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中水回用及饮水设备项目建设(二期)	0.00		0.00	20,995,089.42		20,995,089.42
健康净水装备生产线数智化升级及扩建项目	16,091,300.27		16,091,300.27	15,536,468.03		15,536,468.03
待安装设备及模具	6,442,235.60		6,442,235.60	3,582,997.98		3,582,997.98
装修改造工程	1,375,908.09		1,375,908.09	0.00		0.00
合计	23,909,443.96		23,909,443.96	40,114,555.43		40,114,555.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
健康净水装备生产线数智化升级	178,149,700.00	15,536,468.03	32,717,783.34	32,162,951.10	0.00	16,091,300.27	86.12%	未完成	13,187,070.71	886,131.37	29.48%	募集资金

及扩 建项 目												
中水 回用 及饮 水设 备项 目建 设(二 期)	23,300 ,000.0 0	20,995 ,089.4 2	1,792, 357.01	22,787 ,446.4 3	0.00	0.00	97.80 %	已完 工				其他
合计	201,44 9,700. 00	36,531 ,557.4 5	34,510 ,140.3 5	54,950 ,397.5 3	0.00	16,091 ,300.2 7			13,187 ,070.7 1	886,13 1.37		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
----	--------	------	----

一、账面原值			
1.期初余额	167,708,625.12	920,693.00	168,629,318.12
2.本期增加金额	446,899.56		446,899.56
（1）租赁	446,899.56		446,899.56
（2）外币报表折算差异			
3.本期减少金额	6,360,833.29	316,434.00	6,677,267.29
（1）处置	1,036,526.29	295,246.00	1,331,772.29
（2）外币报表折算差异	5,324,307.00	21,188.00	5,345,495.00
4.期末余额	161,794,691.39	604,259.00	162,398,950.39
二、累计折旧			
1.期初余额	83,980,231.33	868,769.00	84,849,000.33
2.本期增加金额	15,213,314.85	47,839.00	15,261,153.85
（1）计提	15,213,314.85	47,839.00	15,261,153.85
（2）外币报表折算差异			
3.本期减少金额	3,475,695.27	315,349.00	3,791,044.27
（1）处置	251,801.27		251,801.27
（2）外币报表折算差异	3,223,894.00	315,349.00	3,539,243.00
4.期末余额	95,717,850.91	601,259.00	96,319,109.91
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	66,076,840.48	3,000.00	66,079,840.48
2.期初账面价值	83,728,393.79	51,924.00	83,780,317.79

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	71,899,917.55	3,521,370.00	34,475,489.69	48,048,426.08	34,783,948.49	192,729,151.81
2.本期增加金额					2,735,752.98	2,735,752.98
（1）购置					2,735,752.98	2,735,752.98
（2）内部研发						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		216,021.00		2,757,162.00		2,973,183.00
(1) 处置						
(2) 外币报表折算差异		216,021.00		2,757,162.00		2,973,183.00
4.期末余额	71,899,917.55	3,305,349.00	34,475,489.69	45,291,264.08	37,519,701.47	192,491,721.79
二、累计摊销						
1.期初余额	22,712,004.83	3,327,655.91	34,475,489.69	3,825,688.72	22,908,411.43	87,249,250.58
2.本期增加金额	851,667.51	132,005.28		14,150.93	2,088,670.73	3,086,494.45
(1) 计提	851,667.51	132,005.28		14,150.93	2,088,670.73	3,086,494.45
3.本期减少金额		216,021.00				216,021.00
(1) 处置						
(2) 外币报表折算差异		216,021.00				216,021.00
4.期末余额	23,563,672.34	3,243,640.19	34,475,489.69	3,839,839.65	24,997,082.16	90,119,724.03
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	48,336,245.21	61,708.81		41,451,424.43	12,522,619.31	102,371,997.76
2.期初账面价值	49,187,912.72	193,714.09		44,222,737.36	11,875,537.06	105,479,901.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Canature. N.A. Inc.	18,819,682.15			18,819,682.15
江苏开能华宇环保设备有限公司	33,325,276.89			33,325,276.89
Envirogard Products Limited	22,573,097.00			22,573,097.00
浙江开能润鑫电器有限公司	91,924,795.03			91,924,795.03
合计	166,642,851.07			166,642,851.07

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江开能润鑫电器有限公司	15,490,617.12					15,490,617.12
合计	15,490,617.12					15,490,617.12

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏开能华宇环保设备有限公司	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		是
Canature N.A.Inc.	Canature N.A.Inc.非流动资产账面价值+商誉		是
Envirogard Products Limited	Envirogard Products Limited 非流动资产账面价值+商誉		是
浙江开能润鑫电器有限公司	浙江开能润鑫电器有限公司非流动资产账面价值+商誉		是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备维修费	2,174,080.09	24,636.89	130,098.15		2,068,618.83
装修费	28,604,960.45	9,701,307.79	2,937,998.61	110,194.00	35,258,075.63
其他	1,498,650.08	7,590.57	322,746.12		1,183,494.53
合计	32,277,690.62	9,733,535.25	3,390,842.88	110,194.00	38,510,188.99

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,815,376.71	5,645,861.09	36,310,022.89	5,710,333.01
内部交易未实现利润	23,609,477.38	6,084,571.10	27,643,044.94	7,137,953.37
可抵扣亏损	83,397,854.92	10,826,161.85	72,578,349.22	9,187,148.56
递延收益	32,365,125.60	4,854,768.83	30,615,709.46	4,592,356.41
预提费用	10,324,790.00	1,614,327.00	10,544,241.00	1,665,059.00
其他非流动金融资产公允价值变动	2,085,188.30	312,778.25	2,085,188.33	312,778.25
预计负债	0.00	0.00	2,027,364.45	304,104.67
租赁负债	70,468,469.35	14,899,330.08	87,906,374.53	18,246,195.44
合计	258,066,282.26	44,237,798.20	269,710,294.82	47,155,928.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	280,519,726.88	42,098,988.36	283,787,507.54	42,568,126.13
使用权资产	65,911,207.25	13,685,623.68	84,023,750.33	17,134,848.77
资产评估增值	38,365,085.40	9,411,980.26	41,285,308.24	10,116,543.79
境外子公司拟分回利润	10,535,802.66	2,633,950.66	21,071,605.32	5,267,901.33
资产税会差异	19,516,196.20	3,602,195.78	19,723,156.31	3,658,074.78
合计	414,848,018.39	71,432,738.74	449,891,327.74	78,745,494.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		44,237,798.20		47,155,928.71

递延所得税负债		71,432,738.74		78,745,494.80
---------	--	---------------	--	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,470,065.72	14,788,776.86
可抵扣亏损	95,201,879.28	88,395,023.81
合计	108,671,945.00	103,183,800.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		595,730.01	
2026 年	1,292,337.88	1,348,965.98	
2027 年	4,697,372.14	4,748,752.13	
2028 年	6,273,751.93	6,313,911.93	
2029 年	4,749,367.19	4,808,973.00	
2030 年	4,345,816.39	4,859,835.16	
2031 年	1,921,389.34		
2032 年	3,284,960.99	3,284,960.99	
2033 年	13,680,517.11	13,680,517.11	
2034 年	19,829,722.70	19,829,722.70	
2035 年	29,525,497.89	28,923,654.80	
2036 年	5,601,145.72		
合计	95,201,879.28	88,395,023.81	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	10,449,569.82		10,449,569.82	14,947,875.84		14,947,875.84
其他	896,806.00		896,806.00	931,229.00		931,229.00
合计	11,346,375.82		11,346,375.82	15,879,104.84		15,879,104.84

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,349,255.93	2,349,255.93	保证金	受限	2,283,057.73	2,283,057.73	保证金	受限

存货	171,076,80 8.60	171,076,80 8.60	银行借款 抵押	受限	181,845,13 3.47	181,845,13 3.47	银行借款 抵押	受限
固定资产	362,269,60 3.87	362,269,60 3.87	银行借款 抵押	受限	359,037,62 2.17	359,037,62 2.17	银行借款 抵押	受限
无形资产	40,902,784. 66	40,902,784. 66	银行借款 抵押	受限	41,636,685. 44	41,636,685. 44	银行借款 抵押	受限
应收账款	72,683,002. 34	72,683,002. 34	银行借款 抵押	受限	61,913,532. 90	61,913,532. 90	银行借款 抵押	受限
合计	649,281,45 5.40	649,281,45 5.40			646,716,03 1.71	646,716,03 1.71		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	110,434,183.00	124,610,272.00
保证借款	248,273,031.32	226,405,983.25
信用借款	621,588,763.30	597,758,557.90
航信平台票据	18,626,634.91	12,993,245.18
未到期应付利息	636,677.57	600,481.79
合计	999,559,290.10	962,368,540.12

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	243,568,839.04	220,967,385.90

合计	243,568,839.04	220,967,385.90
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 □不适用

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	153,110.00	163,654.00
其他应付款	90,400,749.58	290,579,193.74
合计	90,553,859.58	290,742,847.74

(1) 应付利息

□适用 □不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	153,110.00	163,654.00
Canature WaterGroup Canada Inc.前股东	153,110.00	163,654.00
合计	153,110.00	163,654.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	14,263,585.20	131,541,536.32
股权转让款	788,000.00	88,476,241.67
质保及保证金	21,464,770.27	19,875,804.45
工程及设备款	28,246,504.32	17,995,128.97
销售返利	9,578,796.52	15,164,508.00
安装服务费	7,204,927.28	6,402,742.94
运输及报关代理费	4,130,699.82	4,652,561.53
咨询服务费	1,683,851.00	1,841,982.49
其他	3,039,615.17	4,628,687.37
合计	90,400,749.58	290,579,193.74

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	37,968.96	61,895.96
合计	37,968.96	61,895.96

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
返利	5,966,934.66	18,584,183.80
服务款	16,938,674.79	20,348,777.43
销货款	30,593,473.02	23,105,514.57
合计	53,499,082.47	62,038,475.80

账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,994,147.81	183,430,638.32	216,533,575.22	38,891,210.91
二、离职后福利-设定提存计划	2,369,540.81	17,666,210.55	17,635,945.34	2,399,806.02
三、辞退福利	367,200.00	363,375.00	367,200.00	363,375.00
合计	74,730,888.62	201,460,223.87	234,536,720.56	41,654,391.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	63,174,983.17	160,436,743.64	194,441,537.91	29,170,188.90

和补贴				
2、职工福利费	6,338.88	5,821,146.73	5,821,441.61	6,044.00
3、社会保险费	902,604.67	9,937,559.29	9,858,822.04	981,341.92
其中：医疗保险费	763,684.82	7,716,057.22	7,653,076.47	826,665.57
工伤保险费	95,261.31	693,545.28	671,995.10	116,811.49
生育保险费	41,843.54	67,149.79	71,218.47	37,774.86
其他	1,815.00	1,460,807.00	1,462,532.00	90.00
4、住房公积金	131,424.58	5,558,272.00	5,559,739.00	129,957.58
5、工会经费和职工教育经费		490,098.66	490,098.66	0.00
6、短期带薪缺勤	7,723,576.00	1,126,818.00	361,936.00	8,488,458.00
7、其他短期薪酬	55,220.51	60,000.00		115,220.51
合计	71,994,147.81	183,430,638.32	216,533,575.22	38,891,210.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,302,105.27	17,227,843.72	17,201,058.39	2,328,890.60
2、失业保险费	67,435.54	438,366.83	434,886.95	70,915.42
合计	2,369,540.81	17,666,210.55	17,635,945.34	2,399,806.02

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,970,610.02	3,635,824.17
消费税	4,380.53	1,373.89
企业所得税	12,867,814.53	5,945,922.64
个人所得税	1,412,289.05	3,892,758.28
城市维护建设税	211,785.18	88,331.38
房产税	1,003,681.11	1,057,256.35
State Sales Taxes	1,162,863.00	388,971.00
印花税	228,146.52	383,625.27
土地使用税	161,296.50	214,441.50
Federal Tax Payable	224,127.00	185,640.00
教育费附加	129,808.18	77,741.02
地方教育费附加	70,630.90	217.04
环境保护税	1,540.28	72.85
合计	21,448,972.80	15,872,175.39

其他说明

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	91,833,782.00	107,153,135.46
一年内到期的租赁负债	27,623,163.01	29,719,044.49
一年内到期的其他非流动负债	45,873,531.00	47,772,966.00
合计	165,330,476.01	184,645,145.95

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认的票据	3,124,488.88	4,269,287.35
预收税金	1,147,757.38	1,271,052.80
合计	4,272,246.26	5,540,340.15

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	139,370,000.00	49,412,683.33
抵押借款	26,771,011.22	83,733,550.05
保证借款	28,540,000.00	
信用借款	49,900,000.00	50,000,000.00
长期借款-应计利息	240,471.45	193,485.06
合计	244,821,482.67	183,339,718.44

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

（1）应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	42,679,712.65	58,021,745.27
合计	42,679,712.65	58,021,745.27

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	129,942,511.59	138,891,047.04
合计	129,942,511.59	138,891,047.04

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北美子公司退股权价格	129,942,511.59	138,891,047.04

其他说明：

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,027,364.45	未决诉讼
产品质量保证	1,857,396.00	1,985,302.00	产品质量保证
客户索赔款	728,677.00	757,362.00	客户索赔款
合计	2,586,073.00	4,770,028.45	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,615,709.46	4,545,000.00	2,795,583.86	32,365,125.60	政府补助
合计	30,615,709.46	4,545,000.00	2,795,583.86	32,365,125.60	

其他说明：

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	611,469,472.00						611,469,472.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	133,859,082.64			133,859,082.64
其他资本公积	45,990,782.22	243,433.72		46,234,215.94
合计	179,849,864.86	243,433.72		180,093,298.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,880,477.69	-6,460,308.63				-4,300,781.61	-2,159,527.02	8,579,696.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-13,130.35					0.00		-13,130.35
外币财务报表折算差额	12,893,608.04	-6,460,308.63				-4,300,781.61	-2,159,527.02	8,592,826.43
其他综合收益合计	12,880,477.69	-6,460,308.63				-4,300,781.61	-2,159,527.02	8,579,696.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,832,118.38			130,832,118.38
合计	130,832,118.38			130,832,118.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	325,827,991.74	378,242,427.10
调整后期初未分配利润	325,827,991.74	378,242,427.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,405,324.32	66,905,530.97
减：提取法定盈余公积		6,599,274.51
应付普通股股利	30,573,473.60	22,602,982.44
期末未分配利润	335,659,842.46	415,945,701.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	894,608,324.38	517,914,941.82	876,498,781.87	514,375,747.95
其他业务	26,510,413.13	20,136,082.36	31,268,197.31	21,491,116.41
合计	921,118,737.51	538,051,024.18	907,766,979.18	535,866,864.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
终端业务及服务	566,585,333.87	283,733,059.22					566,585,333.87	283,733,059.22
智能制造及核心部件	328,022,990.51	234,181,882.60					328,022,990.51	234,181,882.60
其他生态产品及业务	10,313,051.85	9,842,403.68					10,313,051.85	9,842,403.68
实验动物服务、细胞制备及其他业务	16,197,361.28	10,293,678.68					16,197,361.28	10,293,678.68

按经营地区分类								
其中:								
内销	291,451,28 9.55	205,645,76 8.48					291,451,28 9.55	205,645,76 8.48
外销	629,667,44 7.96	332,405,25 5.70					629,667,44 7.96	332,405,25 5.70
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	921,118,73 7.51	538,051,02 4.18					921,118,73 7.51	538,051,02 4.18

与履约义务相关的信息:

☐适用 ☒不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	28,226.55	58,506.65
城市维护建设税	1,160,542.39	1,383,062.18
教育费附加	1,123,692.48	1,351,849.58
房产税	1,811,870.38	1,976,610.63
土地使用税	258,819.00	365,109.00

车船使用税	2,922.88	1,399.20
印花税	458,597.09	407,111.19
环境保护税	1,606.46	25,391.40
合计	4,846,277.23	5,569,039.83

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,927,020.42	69,998,550.75
折旧摊销费用	16,843,106.37	18,510,793.87
咨询服务费	8,624,880.56	5,719,508.74
租赁费	8,742,009.49	6,651,516.96
办公费	4,223,594.79	4,413,737.50
保险费	2,314,947.52	2,159,896.65
其他	921,671.97	5,963,586.11
差旅费	732,085.23	1,136,820.79
修缮费	383,410.18	868,383.12
车辆使用费	366,675.78	526,994.46
合计	118,079,402.31	115,949,788.95

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,884,379.04	50,106,988.93
广告宣传展示费	10,049,922.76	12,369,397.75
差旅费	8,101,184.41	8,911,009.65
佣金及推广费	5,181,589.86	5,226,270.66
其他	6,229,768.74	7,511,255.96
咨询服务费	3,374,992.93	4,452,753.59
安装费	3,167,092.42	2,775,808.53
折旧摊销费用	1,993,422.07	1,848,955.78
办公费	202,840.96	261,256.71
车辆使用费	178,325.94	270,116.09
租赁费	174,263.91	194,476.98
运输费	65,361.62	41,029.81
合计	94,603,144.66	93,969,320.44

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,371,066.50	23,417,303.31
折旧及摊销	5,832,029.82	3,871,216.21
物料消耗	3,495,780.46	4,774,290.28
其他	1,432,560.34	1,990,544.82

咨询服务费	552,359.10	762,556.92
认证检测费	505,944.87	320,484.51
模具修理改制	172,265.04	596,114.05
差旅费	94,995.68	103,165.87
办公费	38,839.48	20,183.61
合计	37,495,841.29	35,855,859.58

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,429,783.04	19,356,169.78
减：利息收入	12,587,708.82	10,308,693.91
汇兑损益	22,652,464.38	2,614,109.50
其他	1,892,697.17	1,959,658.50
合计	32,387,235.77	13,621,243.87

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
基于工业 4.0 模式的健康水处理装置 生产线改扩建项目	716,500.02	716,500.02
安商育商	680,000.00	950,000.00
上海市工业互联网创新发展专项资金 项目	531,250.02	531,250.02
自主创新示范区发展专项资金重点 项目	474,000.00	
企业扶持款	420,000.00	876,500.00
家用水处理设备生产、仓储自动化技 术改造项目	285,000.00	285,000.00
企业职工培训财政补贴	278,880.00	
开能健康大企业开放创新中心	243,677.50	
个税返还	213,705.13	180,866.70
浦东高质量服务型制造项目拨款	163,000.00	
24 年第三批院士专家工作站资助	150,000.00	300,000.00
新型一体式反渗透机试制及饮用水净 化项目	150,000.00	150,000.00
进项税加计扣除	149,510.36	491,041.34
专业服务券补贴	146,800.00	63,000.00
节能低碳补贴	140,000.00	
健康净水装备生产线自动化更新改造 项目	137,500.02	
中小企业数字化转型城市试点专项	119,314.98	
“开能”时尚健康品牌综合提升项目	112,500.00	
浦东新区中小企业开拓资金	100,000.00	
机电市场多元化	90,593.00	151,040.00
科技发展基金	89,000.00	350,000.00
双擎混动双罐软水机关键技术升级项 目	88,175.28	
开能水处理设备净水能力关键技术升	85,666.02	85,666.02

级项目		
基于信息化的智能水处理系统	63,000.00	63,000.00
浦东新区智慧城市建设专项资金（社会领域）项目	60,000.00	60,000.00
上海市企业技术中心能力建设项目	40,000.02	40,000.02
残疾人就业服务中心款	13,017.60	10,630.70
稳岗补贴	12,418.00	38,857.05
女职工产假及生育补贴	8,390.40	
就业补贴	1,000.00	7,800.00
税收优惠（印花税减免）	573.55	
计提二季度印花税（减半征收）	567.40	
扩岗补助		6,000.00
2024 年中小开补贴		13,400.00
一次性吸纳就业		5,000.00
能源管理中心建设绿色制造扶持等		178,100.00
24 年电商订单国补		12,546.44
慈溪市科学技术局高新补助		60,000.00
24 年食品安全保险政策兑现		2,000.00
宜兴高塍财政局展会补贴		53,460.00
2023 年现代产业高质量商务发展政策奖补		2,400.00
一次性就业补贴		1,000.00
三代手续费返还		9,862.50
上海市科技创新券补贴款		98,080.00
高新技术企业补贴		200,000.00
其他		5,000.00
上海市张江科学城建设管理补贴		245,000.00
合计	5,764,039.30	6,243,000.81

68、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-32,140.71
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	-1,227,279.00	
合计	-1,227,279.00	-32,140.71

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,616,443.56	-10,794,188.21
理财产品投资收益	367,506.84	386,588.85
合计	-14,248,936.72	-10,407,599.36

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	440.30	206.00
应收账款坏账损失	-898,156.94	-218,557.44
其他应收款坏账损失	537,171.53	-120,962.41
长期应收款坏账损失	825,100.88	146,225.28
合计	464,555.77	-193,088.57

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-784,076.09	-1,272,871.85
二、长期股权投资减值损失		-145,542.41
合计	-784,076.09	-1,418,414.26

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	541,338.79	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,715.56	27,464.22	3,715.56
其中：固定资产处置利得	3,715.56	27,464.22	3,715.56
无需支付的款项		910.01	
赔款收入	3,499,150.59	9,775.00	3,499,150.59
罚款收入及其他	500.00		500.00
其他	6.30	-29,999.43	6.30
合计	3,503,372.45	8,149.80	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	120,000.00	50,000.00

非流动资产处置损失合计	31.49	66,084.58	31.49
其中：固定资产处置损失	31.49	66,084.58	31.49
赔款	1,015,387.19	375,901.81	1,015,387.19
罚没收入			
罚款支出	2,748.87	41,076.17	2,748.87
预计未决诉讼损失			
其他	300,000.03	5,606.14	300,000.03
合计	1,368,167.58	608,668.70	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,416,817.67	23,235,058.37
递延所得税费用	-3,671,905.85	-7,103,087.99
合计	22,744,911.82	16,131,970.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	88,300,658.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,049,880.07
子公司适用不同税率的影响	7,496,525.01
调整以前期间所得税的影响	1,022,942.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,315,312.38
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	-397,181.96
归属于合营企业和联营企业的损益	2,192,466.53
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-557,594.98
使用前期已确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-4,392,794.60
研发费用加计扣除的影响	-4,169,402.62
其他	3,184,759.91
所得税费用	22,744,911.82

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	7,329,268.28	4,457,812.41
银行存款利息	11,289,687.43	7,686,140.03
收到的保证金或押金	437,728.89	4,810,476.98
其他	2,518,375.10	8,449,563.50
合计	21,575,059.70	25,403,992.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支付	149,360,340.70	150,326,936.92
支付的押金和保证金	99,300.87	843,657.94
其他	1,087,356.36	522,129.03
合计	150,546,997.93	151,692,723.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金收回	0.00	
企业间借款收到的资金	0.00	35,000,000.00
合计	0.00	35,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	14,783,873.46	15,850,749.86
企业间还款支付的资金	112,701,719.64	5,850,000.00
股权转让支付的资金	87,006,562.59	
合计	214,492,155.69	21,700,749.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(一年内到期的租赁负债)	87,740,789.76		1,076,965.30	14,783,873.46	3,731,005.94	70,302,875.66
短期借款	962,368,540.12	640,215,883.17	11,906,727.20	583,665,605.30	31,266,255.09	999,559,290.10
长期借款(一年内到期的长期借款)	290,492,853.90	214,110,000.00	79,682,223.38	197,982,770.63	49,647,041.98	336,655,264.67
合计	1,340,602,183.78	854,325,883.17	92,665,915.88	796,432,249.39	84,644,303.01	1,406,517,430.43

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 □不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 □不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,555,747.17	84,394,130.78
加：资产减值准备	319,520.32	1,611,502.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,937,552.18	22,250,847.67
使用权资产折旧	15,261,153.85	13,033,716.24
无形资产摊销	3,086,494.45	5,192,622.43
长期待摊费用摊销	3,390,842.88	3,117,479.25
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）	-541,338.79	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,227,279.00	32,140.71
财务费用（收益以“—”号填列）	20,429,783.04	19,356,169.78
投资损失（收益以“—”号填列）	14,248,936.72	10,407,599.36
递延所得税资产减少（增加以	2,918,130.51	-195,859.70

“一”号填列)		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列)	-7,312,756.06	6,157,735.20
存货的减少（增加以“一”号填列)	4,886,065.56	-36,150,644.60
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列)	-9,424,518.52	-7,726,790.75
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列)	13,100,083.86	27,587,778.32
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	157,082,976.17	149,068,427.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	987,871,368.71	853,133,410.31
减: 现金的期初余额	1,060,512,539.15	603,332,577.52
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-72,641,170.44	249,800,832.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	987,871,368.71	1,060,512,539.15
其中：库存现金	99,095.41	133,085.11
可随时用于支付的银行存款	923,731,128.69	902,491,820.04
可随时用于支付的其他货币资金	64,041,144.61	157,887,634.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	987,871,368.71	1,060,512,539.15

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
未到期应收利息	702,858.15	437,219.97	银行存款计提的利息
合计	702,858.15	437,219.97	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			785,136,496.63
其中：美元	93,533,167.51	6.8109	637,045,050.59
欧元	683,678.11	7.7671	5,310,196.25
港币	196,064.31	0.86855	170,291.66
加元	29,730,628.75	4.7847	142,252,139.38
墨西哥比索	920,756.34	0.3897	358,818.75
应收账款			141,079,188.08
其中：美元	15,873,501.19	6.8109	108,112,829.25
欧元	124,554.27	7.7671	967,425.47
港币			
加元	6,687,761.69	4.7847	31,998,933.36
长期借款			1,125,872.42
其中：美元	165,304.50	6.8109	1,125,872.42
欧元			
港币			
短期借款		-	10,448,396.23
其中：加元	712,847.67	4.7847	3,410,762.25
美元	1,033,289.87	6.8109	7,037,633.98
应付账款		-	41,432,605.21
其中：美元	6,083,279.04	6.8109	41,432,605.21
欧元			
加元			
其他应付款		-	10,743,182.66
其中：美元	619,540.28	6.8109	4,219,626.89
加元	1,363,420.02	4.7847	6,523,555.77

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

(1) 本公司下属三级子公司 Canature Holdings HK Limited 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 CanatureN.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。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期简化处理的短期租赁现金流出总额为 7,106,447.86 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备出租	1,433,412.38	
房屋出租	3,707,585.23	
合计	5,140,997.61	

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
设备出租	2,663,716.81	8,849.53	
合计	2,663,716.81	8,849.53	

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	265,486.73	265,486.73
第二年	265,486.73	265,486.73
第三年	265,486.73	265,486.73
第四年	265,486.73	265,486.73
第五年	274,336.28	274,336.28
五年后未折现租赁收款额总额	1,336,283.14	1,336,283.14

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	1,336,283.14
减：未实现融资收益	2,428.04
租赁投资净额	1,333,855.10

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,371,066.50	23,417,303.31
折旧及摊销	5,832,029.82	3,871,216.21
物料消耗	3,495,780.46	4,774,290.28
其他	1,432,560.34	1,990,544.82
咨询服务费	552,359.10	762,556.92

认证检测费	505,944.87	320,484.51
模具修理改制	172,265.04	596,114.05
差旅费	94,995.68	103,165.87
办公费	38,839.48	20,183.61
合计	37,495,841.29	35,855,859.58
其中：费用化研发支出	37,495,841.29	35,855,859.58

1、符合资本化条件的研发项目

☐适用 ☒不适用

2、重要外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

（2）合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

☐适用 ☒不适用

（6）其他说明

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

2026 年 6 月，开能健康细胞产业（海南）有限公司设立子公司上海铂宠生命生物科技有限公司及开能投资（海南）有限公司，导致公司合并范围增加。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海开能净水机器人制造有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	服务业	100.00%	0.00%	设立
上海开能家用设备销售有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	贸易	100.00%	0.00%	设立
上海奔泰水处理设备有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	贸易	100.00%	0.00%	设立
上海开能水与火环保设备服务有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	服务业	100.00%	0.00%	设立
上海开能汇设备服务有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	设立
上海开能滢设备服务有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	设立
上海开能沁设备服务有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	设立
上海开能泓设备服务有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	设立
上海开能壁炉产品有限公司	7,082,700.00	上海市	上海市	贸易	75.00%	0.00%	设立
上海正业水质检测技术有限公司	2,000,000.00	上海市	上海市	服务业	100.00%	0.00%	设立

司							
江苏开能华宇环保设备有限公司	15,000,000.00	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	制造业	61.10%	0.00%	非同一控制下合并
无锡开能原宇环保设备有限公司	9,164,300.00	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业	0.00%	61.10%	设立
上海开能实业投资有限公司	65,000,000.00	上海市	上海市	投资	100.00%	0.00%	设立
上海开能旅行社有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	100.00%	0.00%	设立
上海森启未来智能设备有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%	0.00%	设立
南京开一能净水设备服务有限公司	1,000,000.00	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易	60.00%	0.00%	设立
开能控股香港有限公司	70,827,000.00	香港	香港	投资及贸易	0.00%	100.00%	设立
开能滤芯(上海)有限公司	500,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%	0.00%	设立
上海原森世纪商贸服务有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	批发业	0.00%	100.00%	设立
Canature N.A.Inc.	126,535,707.69	加拿大	加拿大	贸易	0.00%	50.96%	非同一控制下合并
Canature WaterGroup Canada Inc.	54,223,148.25	加拿大	加拿大	贸易	0.00%	50.96%	非同一控制下合并
Canature WaterGroup U.S.A. Inc.	20,635,446.45	美国	美国	贸易	0.00%	50.96%	非同一控制下合并
Canature Grupo de Agua, S. De R.L. De C.V.	119,575.00	墨西哥	墨西哥	贸易	0.00%	50.96%	非同一控制下合并
Pura Quality Water Products Inc.	70.83	加拿大	加拿大	贸易	0.00%	50.96%	非同一控制下合并
Envirogard Products Limited	1,384,226.67	加拿大	加拿大	贸易	0.00%	33.12%	非同一控制下合并
Envirogard Products USA, Inc.	7,082.70	美国	美国	贸易	0.00%	33.12%	设立
北京开能家用设备销售有限公司	6,500,000.00	北京	北京	贸易	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
浙江开能润鑫电器有限公司	10,000,000.00	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
上海开能生态科技发展有限公司	1,500,000.00	上海市	上海市	服务业	67.00%	0.00%	非同一控制下合并
上海青森智创信息技术科技有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	100.00%	0.00%	设立
开能健康细胞产业(海南)有限公司	100,000,000.00	上海市	海南省琼海市	服务业	100.00%	0.00%	设立
上海原天生物科技有限公司	32,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
丽水东昕药业有限公司	185,000,000.00	上海市	浙江省丽水市	制造业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
上海东昕生物技术有限公司	176,590,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
上海莱森原生命科学有限公司	25,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
基元美业生物科技(上海)有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	制造业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
上海欧珊尔生物科技有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
上海克勒猫生物科技有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
上海铂宠生命生物科技有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	服务业	0.00%	100.00%	设立
开能投资(海南)有限公司	1,000,000.00	海南省琼海市	海南省琼海市	投资	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Canature N.A.Inc	49.04%	20,274,164.00		62,162,063.18
江苏开能华宇环保设备有限公司	38.90%	2,605,450.94		28,797,104.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Canature N.A. Inc	318,518,014.00	125,796,005.00	444,314,019.00	228,500,215.00	53,167,535.00	281,667,750.00	305,521,321.00	139,879,695.00	445,401,016.00	254,400,355.00	64,716,937.00	319,117,292.00
江苏开能华宇环保设备有限公司	76,443,871.43	126,766,627.39	203,210,498.82	105,365,227.94	25,692,127.24	131,057,355.18	68,230,397.45	125,774,437.86	194,004,835.31	108,347,329.87	19,549,089.78	127,896,419.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Canature N.A. Inc	410,403,454.00	43,322,335.00	38,918,983.00	72,792,958.00	370,311,877.00	23,969,401.00	24,377,937.00	34,998,090.00
江苏开能华宇环保设备有限公司	88,455,488.48	6,044,727.98	6,044,727.98	5,596,143.09	93,170,056.15	11,750,535.27	11,750,535.27	18,116,233.78

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2026 年 6 月 15 日公司与浙江润鑫原小股东签订股权转让协议，约定按 2026 年 5 月 31 日浙江润鑫账面净资产为基础，以 2,924,189.99 元价格收购小股东持有的 5%股权，公司对浙江润鑫的持股比例从 95%提高至 100%。另外公司与浙江润鑫原小股东签订债权结算协议，约定公司支付现金 78.8 万元以及免除原小股东与公司及浙江润鑫之间的债权债务的方式支付以上对价。经过测算，本次收购少数股东股权公司支付的实际对价为 3,570,658.17 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	浙江开能润鑫电器有限公司
购买成本/处置对价	3,570,658.17
--现金	788,000.00
--非现金资产的公允价值	2,782,658.17
购买成本/处置对价合计	3,570,658.17
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,324,004.68
差额	
其中：调整资本公积	246,653.49
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海原能细胞生物低温设备有限公司	原能细胞科技集团股份有限公司	上海原能细胞生物低温设备有限公司	原能细胞科技集团股份有限公司
流动资产	258,953,554.88	113,849,186.89	285,850,671.68	357,290,754.35
非流动资产	298,377,443.88	1,112,078,386.36	304,135,331.21	1,135,580,441.98

资产合计	557,330,998.76	1,225,927,573.25	589,986,002.89	1,492,871,196.33
流动负债	190,661,439.71	73,788,741.73	195,213,623.02	338,140,703.96
非流动负债	41,209,303.80	346,235,282.00	33,545,628.37	339,543,909.30
负债合计	231,870,743.51	420,024,023.73	228,759,251.39	677,684,613.26
少数股东权益	1,013,518.46	10,891,811.47	1,932,105.35	10,891,871.98
归属于母公司股东权益	324,446,736.79	795,011,738.05	359,294,646.15	804,294,711.09
按持股比例计算的净资产份额	38,349,604.29	347,420,129.53	42,478,938.93	351,440,595.48
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	64,360,080.25	393,351,137.53	65,450,140.50	398,720,524.56
对联营企业权益投资的账面价值	102,709,684.54	740,771,267.06	107,929,079.43	750,161,120.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	20,591,605.55	58,897,674.42	13,813,341.80	74,907,782.64
净利润	-37,233,465.30	-9,609,937.33	-46,530,380.34	-20,088,335.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-37,233,465.30	-9,609,937.33	-46,530,380.34	-20,088,335.53
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,615,709.46	4,545,000.00		2,795,583.86		32,365,125.60	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
基于工业 4.0 模式的健康水处理装置生产线改扩建项目	716,500.02	716,500.02
安商育商	680,000.00	950,000.00
上海市工业互联网创新发展专项资金项目	531,250.02	531,250.02
自主创新示范区发展专项资金重点项目	474,000.00	
企业扶持款	420,000.00	876,500.00
家用水处理设备生产、仓储自动化技术改造项目	285,000.00	285,000.00
企业职工培训财政补贴	278,880.00	

开能健康大企业开放创新中心	243,677.50	
个税返还	213,705.13	180,866.70
浦东高质量服务型制造项目拨款	163,000.00	
24 年第三批院士专家工作站资助	150,000.00	300,000.00
新型一体式反渗透机试制及饮用水净化项目	150,000.00	150,000.00
进项税加计扣除	149,510.36	491,041.34
专业服务券补贴	146,800.00	63,000.00
节能低碳补贴	140,000.00	
健康净水装备生产线自动化更新改造项目	137,500.02	
中小企业数字化转型城市试点专项	119,314.98	
“开能”时尚健康品牌综合提升项目	112,500.00	
浦东新区中小企业开拓资金	100,000.00	
机电市场多元化	90,593.00	151,040.00
科技发展基金	89,000.00	350,000.00
双擎混动双罐软水机关键技术升级项目	88,175.28	
开能水处理设备净水能力关键技术升级项目	85,666.02	85,666.02
基于信息化的智能水处理系统	63,000.00	63,000.00
浦东新区智慧城市建设专项资金（社会领域）项目	60,000.00	60,000.00
上海市企业技术中心能力建设项目	40,000.02	40,000.02
残疾人就业服务中心款	13,017.60	10,630.70
稳岗补贴	12,418.00	38,857.05
女职工产假及生育补贴	8,390.40	
就业补贴	1,000.00	7,800.00
税收优惠（印花税减免）	573.55	
计提二季度印花税（减半征收）	567.40	
扩岗补助		6,000.00
2024 年中小开补贴		13,400.00
一次性吸纳就业		5,000.00
能源管理中心建设绿色制造扶持等		178,100.00
24 年电商订单国补		12,546.44
慈溪市科学技术局高新补助		60,000.00
24 年食品安全保险政策兑现		2,000.00
宜兴高塍财政局展会补贴		53,460.00
2023 年现代产业高质量商务发展政策奖补		2,400.00
一次性就业补贴		1,000.00
三代手续费返还		9,862.50
上海市科技创新券补贴款		98,080.00
高新技术企业补贴		200,000.00
其他		5,000.00
上海市张江科学城建设管理补贴		245,000.00
合计	5,764,039.30	6,243,000.81

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 20.87%（2025 年：22.83%）；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 46.38%（2025 年：71.48%）。

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

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	-	-			
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63			
其他非流动金融资产	4,780,001.80	4,780,001.80			
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
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00			
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63			
其他非流动金融资产	4,780,001.80	4,780,001.80			

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无尚未逾期但发生减值的情况。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无已逾期但未减值的情况。

（2）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

于 2026 年 6 月 30 日，本公司 82.69%（2025 年：86.28%）的债务在不足 1 年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	999,559,290.10		999,559,290.10
一年内到期的非流动负债	165,330,476.01		165,330,476.01
其他流动负债	4,272,246.26		4,272,246.26
长期借款		244,821,482.67	244,821,482.67
应付债券		-	-
项目	期初余额		

	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	962,368,540.12		962,368,540.12
一年内到期的非流动负债	184,645,145.95		184,645,145.95
其他流动负债	5,540,340.15		5,540,340.15
长期借款		183,339,718.44	183,339,718.44
应付债券		0.00	-

(3) 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

本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于银行借款。

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

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	1%	-158,222.58	-158,222.58
人民币	-1%	158,222.58	158,222.58
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%	-109,448.71	-109,448.71
人民币	-1%	109,448.71	109,448.71

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%	5,075,262.75	5,075,262.75
人民币对[美元]升值	5%	-5,075,262.75	-5,075,262.75
人民币对[欧元]贬值	5%	40,411.62	40,411.62
人民币对[欧元]升值	5%	-40,411.62	-40,411.62
人民币对[港币]贬值	5%	9,803.22	9,803.22
人民币对[港币]升值	5%	-9,803.22	-9,803.22
人民币对[加元]贬值	5%	1,717,106.14	1,717,106.14
人民币对[加元]升值	5%	-1,717,106.14	-1,717,106.14
人民币对[墨西哥比索]贬值	5%	46,037.82	46,037.82
人民币对[墨西哥比索]升值	5%	-46,037.82	-46,037.82
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%	4,249,382.17	4,249,382.17
人民币对[美元]升值	5%	-4,249,382.17	-4,249,382.17
人民币对[欧元]贬值	5%	78,367.65	78,367.65
人民币对[欧元]升值	5%	-78,367.65	-78,367.65
人民币对[港币]贬值	5%	21,755.07	21,755.07
人民币对[港币]升值	5%	-21,755.07	-21,755.07
人民币对[加元]贬值	5%	97,357.81	97,357.81
人民币对[加元]升值	5%	-97,357.81	-97,357.81
人民币对[墨西哥比索]贬值	5%	11,440.76	11,440.76
人民币对[墨西哥比索]升值	5%	-11,440.76	-11,440.76

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			234,276.63	234,276.63
（六）其他非流动金融资产			4,780,001.80	4,780,001.80
持续以公允价值计量的资产总额			5,014,278.43	5,014,278.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海原能细胞生物低温设备有限公司	联营企业
原能细胞科技集团股份有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海市建国社会公益基金会	5%以上股东
东莞市开能水处理设备销售服务有限公司	持股 40% 的公司
东莞市博视智控科技有限公司	联营企业子公司
上海复原生物技术有限公司	联营企业子公司
上海海泰药业有限公司	联营企业子公司
上海建国贸易有限公司	联营企业子公司
上海原能健康管理有限公司	联营企业子公司
上海原能旅行社有限公司	联营企业子公司
上海原能设备服务有限公司	联营企业子公司
上海原能生物试剂仪器有限公司	联营企业子公司
上海原能中医门诊部有限公司	联营企业子公司
上海原壹能智能设备制造有限公司	联营企业子公司
上海增原新能源技术有限公司	联营企业子公司
上海正道红酒有限公司	联营企业子公司
原能细胞库有限公司	联营企业子公司
上海原能物业管理有限公司	联营企业子公司
上海原能壹细胞科技发展有限公司	联营企业子公司
上海原祥宏自动化有限公司	联营企业子公司
原能细胞（丽水）产业发展有限公司	联营企业子公司
原能细胞生物存储(上海)有限公司	联营企业子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞市博视智控科技有限公司	采购商品	135,950.49		否	23,455.76
上海海泰药业有限公司	采购商品	143,710.07		否	223,424.69
上海建国贸易有限公司	采购商品	1,383,912.03		否	1,577,666.88
上海原能健康管理有限公司	采购服务	641.51		否	49,528.30
上海原能健康管理有限公司	采购商品			否	53.10

上海原能旅行社有限公司	采购服务	341,397.71		否	154,584.59
上海原能旅行社有限公司	采购商品	57,802.38		否	103,794.51
上海原能物业管理有限公司	采购服务	398,754.82		否	275,093.20
上海原能细胞生物低温设备有限公司	采购服务	6,952.30		否	62,150.94
上海原能细胞生物低温设备有限公司	采购商品	2,920.35		否	171,995.56
上海原能中医门诊部有限公司	采购服务	2,987.72		否	1,255.20
上海原能中医门诊部有限公司	采购商品			否	52,247.25
上海原祥宏自动化有限公司	采购商品			否	11,681.40
上海原壹能智能设备制造有限公司	采购服务	2,769,513.76		否	2,399,804.55
上海原壹能智能设备制造有限公司	采购商品	59,884.97		否	
上海增原新能源技术有限公司	采购服务	849.06		否	
上海增原新能源技术有限公司	采购商品	457,800.21		否	463,919.32
上海正道红酒有限公司	采购服务	48,280.18		否	66,037.74
上海正道红酒有限公司	采购商品	807,152.59		否	1,205,524.72
原能细胞科技集团股份有限公司	采购商品	6,595.25		否	
原能细胞库有限公司	采购商品			否	780,530.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市博视智控科技有限公司	销售商品	56,952.21	
东莞市开能水处理设备销售服务有限公司	销售商品	253,616.87	339,760.97
上海复原生物技术有限公司	提供服务	29,096.88	707.96
上海复原生物技术有限公司	销售商品	141.59	920.36
上海海泰药业有限公司	提供服务	11,261.77	9,520.54
上海海泰药业有限公司	销售商品	60,808.86	252,295.45
上海惠元医院有限公司	销售商品	7,964.60	
上海建国贸易有限公司	销售商品	283.19	495.58
上海市建国社会公益基金会	提供服务		191,175.98
上海市建国社会公益基金会	销售商品	99,468.91	230,716.82
上海原能健康管理有限公司	提供服务	3,587,373.59	4,830,416.07
上海原能健康管理有限公司	销售商品	120,159.28	89,105.30
上海原能旅行社有限公司	提供服务	5,104.54	590.71
上海原能旅行社有限公司	销售商品	637.17	389.38
上海原能企业管理有限公司	销售商品	70.80	
上海原能设备服务有限公司	提供服务	59,682.07	4,192.26
上海原能设备服务有限公司	销售商品	9,026.57	30,867.28
上海原能生物试剂仪器有限公司	提供服务	29,830.19	
上海原能生物试剂仪器有限公司	销售商品		7,433.64
上海原能物业管理有限公司	销售商品	27,868.96	70.80
上海原能细胞生物低温设备有限公司	提供服务	34,170.29	27,349.97
上海原能细胞生物低温设备有限公司	销售商品	262,982.33	127,004.90
上海原能壹细胞科技发展有限公司	提供服务	2,307,586.56	
上海原能壹细胞科技发展有限公司	销售商品	11,647.79	
上海原能中医门诊部有限公司	销售商品	1,392.03	654.86
上海原祥宏自动化有限公司	销售商品	0.00	353.97
上海原壹能智能设备制造有	提供服务	26,969.94	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
有限公司			
上海原壹能智能设备制造有限公司	销售商品	46,651.47	
上海增原新能源技术有限公司	提供服务		8,362.83
上海增原新能源技术有限公司	销售商品	87,575.80	
上海正道红酒有限公司	提供服务	1,030.09	2,161.99
上海正道红酒有限公司	销售商品	3,248.67	573.45
原能细胞科技集团股份有限公司	提供服务	27,706.25	36,394.78
原能细胞科技集团股份有限公司	销售商品	42,230.10	34,322.11
原能细胞生物存储（上海）有限公司	提供服务	1,100.00	7,547.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐适用 ☒不适用

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海复原生物技术有限公司	设备	14,070.67	7,699.02
上海原能健康管理有限公司	房屋		456,533.94
上海原能细胞生物低温设备有限公司	房屋	112,670.35	219,949.71
上海原壹能智能设备制造有限公司	房屋	807,984.24	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海原壹能智能设备制造有限公司	房屋租赁					6,702,088.32	6,702,088.32	436,886.45	658,096.44		
上海海泰药业有限公司	房屋租赁	127,166.25	105,736.07			95,645.78		178,121.55	229,482.50	-376,812.83	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

□适用 □不适用

(5) 关联方资金拆借

□适用 □不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 □不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,475,800.00	1,812,700.00

(8) 其他关联交易

□适用 □不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海复原生物技术有限公司	应收账款			3,138.00	
上海海泰药业有限公司	其他应收款	652,283.60	635,551.66	578,458.99	174.46
上海海泰药业有限公司	应收账款	5,700.00	57.00	6,302.00	1,107.47
上海海泰药业有限公司	其他流动资产	558,803.75		589,724.85	
上海惠元医院有限公司	应收账款	17,855.00	17,855.00		
上海原能健康管理有限公司	其他应收款			1,346,756.00	
上海原能健康管理有限公司	应收账款	3,800,416.00	38,003.97	3,313.24	165.66
上海原能旅行社有限公司	其他应收款			130.00	6.50
上海原能旅行社有限公司	应收账款	5,410.81	54.11		
上海原能设备服务有限公司	应收账款	65,703.00	657.03	22,272.00	1,113.60
上海原能生物试剂仪器有限公司	应收账款	31,620.00	316.20		
上海原能细胞生物低温设备有限公司	应收账款	139,391.49	1,393.91	77,392.00	1,205.92
上海原能壹细胞科技发展有限公司	应收账款	1,439,261.66	14,257.50		
上海原壹能智能设备制造有限公司	应收账款	487,529.59	4,875.30		
上海原壹能智能设备制造有限公司	长期应收款	3,652,638.13		3,652,638.13	
上海增原新能源技术有限公司	应收账款	8,242,496.00	824.25		
原能细胞科技集团股份有限公司	应收账款	7,820.00	78.20		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
东莞市博视智控科技有限公司	其他应付款	2,597,243.19	2,597,243.19
上海复原生物技术有限公司	合同负债	53,938.28	29,778.86
上海海泰药业有限公司	其他应付款	2,165,987.47	27,371.69
上海建国贸易有限公司	应付账款	327,535.23	181,938.89
上海市建国社会公益基金会	合同负债	573,088.56	
上海原能健康管理有限公司	合同负债	1,400.00	
上海原能健康管理有限公司	其他应付款	680.00	
上海原能旅行社有限公司	其他应付款	235,709.00	140.00
上海原能物业管理有限公司	其他应付款	739,694.84	
上海原能细胞生物低温设备有限公司	合同负债	44,954.13	
上海原能细胞生物低温设备有限公司	其他应付款	67,907.30	60,955.00
上海原能细胞生物低温设备有限公司	预收款项		36,420.74
上海原能壹细胞科技发展有限公司	合同负债		1,000,000.00
上海原能中医门诊部有限公司	其他应付款	354.79	
上海原祥宏自动化有限公司	应付账款		3,300.00
上海原壹能智能设备制造有限公司	其他应付款	4,661,770.03	5,347,494.85
上海增原新能源技术有限公司	其他应付款	1,670,112.75	563,052.52
上海正道红酒有限公司	其他应付款	43,666.00	35,478.00
上海正道红酒有限公司	应付账款	100,440.00	29,500.78
原能细胞（丽水）产业发展有限公司	其他应付款		114,159,382.57
原能细胞科技集团股份有限公司	合同负债	7,400.00	
原能细胞科技集团股份有限公司	其他应付款		85,548,899.66
东莞市开能水处理设备销售服务有限公司	合同负债	21,580.21	12,937.21

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

☐适用 ☒不适用

（2）未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

（2）其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

（2）报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	395,445,082.23	331,903,686.71
1 至 2 年	1,224,654.76	618,622.21
2 至 3 年	389,402.13	245,850.97
3 年以上	1,482,895.73	1,536,453.30
3 至 4 年	192,898.20	201,798.20
4 至 5 年	1,289,997.53	1,334,655.10
合计	398,542,034.85	334,304,613.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	910,410.00	0.23%	910,410.00	100.00%	0.00	910,410.00	0.27%	910,410.00	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	910,410.00	0.23%	910,410.00	100.00%	0.00	910,410.00	0.27%	910,410.00	100.00%	0.00
按组合	397,631,624.85	99.77%	1,332,470.41	0.34%	396,299,154.44	333,394,203.19	99.73%	1,326,140.08	0.40%	332,068,063.11

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
其中：账龄分析法组合	63,901,327.66	16.03%	1,332,470.41	2.09%	62,568,857.25	68,028,301.94	20.35%	1,326,140.08	1.95%	66,702,161.86
关联方组合	333,730,297.19	83.74%		0.00%	333,730,297.19	265,365,901.25	79.38%		0.00%	265,365,901.25
合计	398,542,034.85	100.00%	2,242,880.41	0.56%	396,299,154.44	334,304,613.19	100.00%	2,236,550.08	0.67%	332,068,063.11

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	61,714,785.04	617,147.66	1.00%
1-2 年（含 2 年）	1,224,654.76	122,465.48	10.00%
2-3 年（含 3 年）	389,402.13	116,820.64	30.00%
3-4 年（含 4 年）	192,898.20	96,449.10	50.00%
4 年以上	379,587.53	379,587.53	100.00%
合计	63,901,327.66	1,332,470.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	333,730,297.19	0.00	0.00%
合计	333,730,297.19		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	1,326,140.08	6,330.33				1,332,470.41
单项计提坏账准备	910,410.00					910,410.00
合计	2,236,550.08	6,330.33				2,242,880.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	10,474,185.95		10,474,185.95	2.63%	104,741.86
客户 2	6,155,800.05		6,155,800.05	1.54%	61,558.00
客户 3	3,164,828.33		3,164,828.33	0.79%	31,648.28
客户 4	3,032,366.88		3,032,366.88	0.76%	30,323.67
客户 5	2,949,568.70		2,949,568.70	0.74%	29,495.69
合计	25,776,749.91		25,776,749.91	6.46%	257,767.50

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
其他应收款	365,546,551.94	40,522,406.83
合计	365,546,551.94	40,522,406.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	3,500,073.12	7,962,594.81
往来款	360,647,545.28	31,428,187.32
押金和保证金	1,004,069.56	964,094.56
备用金	480,379.66	227,685.24
其他	603,922.99	630,654.99
合计	366,235,990.61	41,213,216.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	365,158,207.58	40,132,277.89
1 至 2 年	314,320.00	234,788.23

2至3年	20,468.23	50,000.00
3年以上	742,994.80	796,150.80
3至4年	202,468.98	302,468.98
4至5年	540,525.82	493,681.82
合计	366,235,990.61	41,213,216.92

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	366,235,990.61	100.00%	689,438.67	0.19%	365,546,551.94	41,213,216.92	100.00%	690,810.09	1.68%	40,522,406.83
其中：										
出口退税款	3,500,073.12	0.96%		0.00%	3,500,073.12	7,962,594.81	19.32%		0.00%	7,962,594.81
往来款	360,647,545.28	98.47%		0.00%	360,647,545.28	31,428,187.32	76.26%		0.00%	31,428,187.32
押金和保证金	1,004,069.56	0.27%	559,306.31	55.70%	444,763.25	964,094.56	2.34%	530,206.56	55.00%	433,888.00
备用金	480,379.66	0.13%	123,433.59	25.70%	356,946.07	227,685.24	0.55%	135,662.99	59.58%	92,022.25
其他	603,922.99	0.16%	6,698.77	1.11%	597,224.22	630,654.99	1.53%	24,940.54	3.95%	605,714.45
合计	366,235,990.61	100.00%	689,438.67	0.19%	365,546,551.94	41,213,216.92	100.00%	690,810.09	1.68%	40,522,406.83

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏帐准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税款	3,500,073.12		
往来款	360,647,545.28		
押金和保证金	1,004,069.56	559,306.31	55.70%
备用金	480,379.66	123,433.59	25.70%
其他	603,922.99	6,698.77	1.11%
合计	366,235,990.61	689,438.67	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	87,040.90	110,087.37	493,681.82	690,810.09
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		28,719.59	46,844.00	75,563.59
本期转回	76,935.01			76,935.01
2026 年 6 月 30 日余额	10,105.89	138,806.96	540,525.82	689,438.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏 帐准备	690,810.09		1,371.42			689,438.67
合计	690,810.09		1,371.42			689,438.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

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：元

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末 余额
开能健康细胞产业（海南） 有限公司	往来款	219,799,100.00	1 年以内（含 1 年）	60.02%	
上海东昕生物技术有限公司	往来款	69,900,000.00	1 年以内（含 1 年）	19.09%	
丽水东昕药业有限公司	往来款	65,500,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.88%	
出口退税	出口退 税款	3,500,073.12	1 年以内（含 1 年）	0.96%	
上海奔泰水处理设备有限公 司	往来款	2,848,708.00	1 年以内（含 1 年）	0.78%	
合计		361,547,881.12		98.73%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	320,068,625.25	14,357,341.75	305,711,283.50	316,497,967.08	14,357,341.75	302,140,625.33
对联营、合营企业投资	821,226,896.75		821,226,896.75	835,843,340.31		835,843,340.31
合计	1,141,295,522.00	14,357,341.75	1,126,938,180.25	1,152,341,307.39	14,357,341.75	1,137,983,965.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海开能净水机器人制造有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海开能家用设备销售有限公司	10,196,000.00						10,196,000.00	
上海奔泰水处理设备有限公司	18,925,200.00						18,925,200.00	
上海开能水与火环保设备服务有限公司	1,921,200.00						1,921,200.00	
上海开能壁炉产品有限公司	6,197,743.75						6,197,743.75	
上海正业水质检测技术有限公司	2,254,800.00						2,254,800.00	
江苏开能华宇环保设备有限公司	33,715,694.58						33,715,694.58	
上海开能实业投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海开能旅行社有限公司	1,098,000.00						1,098,000.00	
上海开能净化饮水设备有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
浙江开能润鑫电器有限公司	83,544,830.83	14,357,341.75	3,570,658.17				87,115,489.00	14,357,341.75
南京开一能净水设备服务有限公司	992,000.00						992,000.00	
北京开能家用设备销售有限公司	3,099,155.17						3,099,155.17	

上海开能生态科技发展有限公司	196,001.00						196,001.00	
开能健康细胞产业（海南）有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	302,140,625.33	14,357,341.75	3,570,658.17				305,711,283.50	14,357,341.75

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海原能细胞生物低温设备有限公司	107,929,079.43				-5,219,394.89						102,709,684.54	
原能细胞科技集团有限公司	727,914,260.88				-9,397,048.67						718,517,212.21	
小计	835,843,340.31				-14,616,443.56						821,226,896.75	
合计	835,843,340.31				-14,616,443.56						821,226,896.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,941,307.10	299,558,158.17	379,825,391.33	250,123,163.23
其他业务	6,157,513.66	3,683,727.15	67,244,531.10	55,928,522.03
合计	421,098,820.76	303,241,885.32	447,069,922.43	306,051,685.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
智能制造及核心部件	391,296,922.40	279,104,149.18					391,296,922.40	279,104,149.18
终端业务及服务	23,644,384.70	20,454,008.99					23,644,384.70	20,454,008.99
其他生态产品及业务	6,157,513.66	3,683,727.15					6,157,513.66	3,683,727.15
按经营地区分类								
其中：								
内销	140,111,781.34	117,250,677.77					140,111,781.34	117,250,677.77
外销	280,987,039.42	185,991,207.55					280,987,039.42	185,991,207.55
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中:								
合计	421,098,820.76	303,241,885.32					421,098,820.76	303,241,885.32

与履约义务相关的信息:

☐适用 ☒不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		17,427,147.32
权益法核算的长期股权投资收益	-14,616,443.56	-19,789,592.90
理财产品投资收益	367,506.84	340,913.71
合计	-14,248,936.72	-2,021,531.87

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	545,022.86	长期资产处置损益
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,968,455.44	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,227,279.00	主要系按公允价值计量的少数股东退股权公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	367,506.84	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	28,593,266.22	美国关税返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,131,520.80	
减: 所得税影响额	8,231,852.51	
少数股东权益影响额(税后)	9,955,311.75	

合计	15,191,328.90	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.16%	0.0661	0.0661
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97%	0.0412	0.0412

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他