

开勒环境科技（上海）股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—22 页

审 阅 报 告

天健审〔2021〕6740号

开勒环境科技（上海）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的开勒环境科技（上海）股份有限公司（以下简称开勒股份公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是开勒股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问开勒股份公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映开勒股份公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

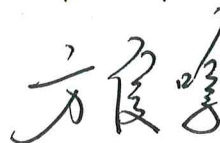


中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇二一年八月二十三日



合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：开勒环境科技（上海）股份有限公司

资产	性质	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	92,487,837.89	128,004,910.71	短期借款		11,008,375.36	3,003,529.17
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	94,041,566.61	42,116,620.49	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,943,409.77	756,827.00	应付票据		3,625,919.78	6,556,700.91
应收账款	3	79,296,959.08	57,933,778.84	应付账款	6	52,569,848.47	11,600,649.45
应收款项融资		2,067,101.12	2,111,662.58	预收款项			
预付款项		3,740,888.02	1,057,398.95	合同负债		12,156,611.05	3,705,064.42
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		2,647,829.97	1,753,262.65	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		6,585,627.43	7,453,004.38
存货	4	62,001,344.56	30,543,516.77	应交税费		5,733,205.00	5,718,971.65
合同资产		7,921,308.47	5,827,214.79	其他应付款		10,374,934.95	10,415,621.44
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		6,485,688.65	7,511,727.87	持有待售负债			
流动资产合计		352,633,934.14	277,616,920.65	一年内到期的非流动负债		3,777,008.88	882,270.14
				其他流动负债		3,009,877.16	263,973.86
				流动负债合计		108,841,408.08	49,599,785.42
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款		23,357,316.05	11,772,044.17
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债		2,873,515.48	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		1,364,221.89	1,165,962.90
固定资产		29,517,738.33	30,568,264.60	递延收益		574,000.00	631,400.00
在建工程	5	85,559,988.86	61,472,137.17	递延所得税负债		439,698.51	468,241.73
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		28,608,751.93	14,037,648.80
使用权资产		5,666,883.14		负债合计		137,450,160.01	63,637,434.22
无形资产		27,228,433.87	27,937,597.39	股东权益：			
开发支出				股本		48,375,200.00	48,375,200.00
商誉		9,132,499.96	9,132,499.96	其他权益工具			
长期待摊费用		3,792,867.29	4,209,376.59	其中：优先股			
递延所得税资产		3,191,120.07	2,184,344.37	永续债			
其他非流动资产				资本公积		45,659,504.95	45,259,504.93
非流动资产合计		164,089,531.52	135,504,220.08	减：库存股			
资产总计		516,723,465.66	413,121,140.73	其他综合收益		-234,616.70	-140,495.59
				专项储备			
				盈余公积		23,615,869.67	23,615,869.67
				一般风险准备			
				未分配利润		258,488,173.66	229,426,001.35
				归属于母公司股东权益合计		375,904,131.58	346,536,080.36
				少数股东权益		3,369,174.07	2,947,626.15
				所有者权益合计		379,273,305.65	349,483,706.51
				负债和所有者权益总计		516,723,465.66	413,121,140.73

法定代表人：

卢小波

主管会计工作的负责人：

金霞

会计机构负责人：

金霞



资产负债表

2021年6月30日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:开勒环境科技(上海)股份有限公司

资产	期末数	上年年末数	负债和股东权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	63,632,778.19	104,329,673.75	短期借款	7,005,273.97	2,002,352.78
交易性金融资产	55,126,554.10		交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	1,700,273.61	28,500.00	应付票据		
应收账款	72,475,051.08	52,485,159.34	应付账款	55,275,229.71	21,880,993.22
应收款项融资	1,667,101.12	1,842,218.60	预收款项		
预付款项	2,580,769.26	673,030.44	合同负债	9,792,213.39	3,152,552.51
其他应收款	13,844,379.98	10,457,850.37	应付职工薪酬	1,781,706.43	3,862,512.06
存货	30,947,757.58	11,365,316.30	应交税费	4,189,223.21	5,285,428.77
合同资产	6,396,543.32	4,589,508.50	其他应付款	5,091,349.00	5,075,349.00
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	1,452,602.99	
其他流动资产	4,574,436.48	4,260,993.35	其他流动负债	2,717,722.06	261,010.31
流动资产合计	252,945,644.72	190,032,250.65	流动负债合计	87,305,320.76	41,520,198.65
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款	12,023,466.67	
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中: 优先股		
长期股权投资	108,412,058.00	108,412,058.00	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债	981,376.51	
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	9,264,369.14	9,888,879.10	预计负债	296,703.69	9,430.28
在建工程	30,543,206.61	13,394,067.56	递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	2,395,664.29		非流动负债合计	13,301,546.87	9,430.28
无形资产	13,267,116.49	13,651,164.07	负债合计	100,606,867.63	41,529,628.93
开发支出			股东权益:		
商誉			股本	48,375,200.00	48,375,200.00
长期待摊费用	466,281.22	489,269.54	其他权益工具		
递延所得税资产	1,955,350.57	875,275.25	其中: 优先股		
其他非流动资产			永续债		
非流动资产合计	166,304,046.32	146,710,713.52	资本公积	50,849,478.40	50,449,478.38
资产总计	419,249,691.04	336,742,964.17	减: 库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	23,615,869.67	23,615,869.67
			未分配利润	195,802,275.34	172,772,787.19
			所有者权益合计	318,642,823.41	295,213,335.24
			负债和所有者权益总计	419,249,691.04	336,742,964.17

法定代表人:

卢小波
印小

主管会计工作的负责人:

金晓霞

会计机构负责人:

金晓霞

合并利润表

2021年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：开勒环境科技(上海)股份有限公司

项目	注释号	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		146,586,445.13	104,866,573.87
其中：营业收入	7	146,586,445.13	104,866,573.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,863,251.59	84,330,514.96
其中：营业成本	7	82,100,336.03	55,372,741.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		555,952.90	454,856.76
销售费用	8	18,721,091.18	15,277,289.71
管理费用	9	11,917,695.71	8,799,930.68
研发费用	10	5,285,714.22	4,351,519.48
财务费用		282,461.55	74,177.01
其中：利息费用		63,237.86	258,650.01
利息收入		301,741.24	75,749.21
加：其他收益		5,641,957.66	4,357,394.81
投资收益（损失以“-”号填列）		1,128,895.31	1,601,847.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		355,249.53	276,655.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,501,767.21	-903,974.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-162,259.52	-41,451.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58,252.60	-25,078.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,243,521.91	25,801,452.04
加：营业外收入		5.18	2.49
减：营业外支出		101,559.04	51,015.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,141,968.05	25,750,438.75
减：所得税费用		3,613,923.83	4,294,288.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,528,044.22	21,456,150.68
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,528,044.22	21,456,150.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,062,172.31	21,595,948.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		465,871.91	-139,797.79
六、其他综合收益的税后净额		-138,445.10	-1,080,314.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-94,121.11	-640,591.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-94,121.11	-640,591.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-94,121.11	-640,591.78
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-44,323.99	-439,722.57
七、综合收益总额		29,389,599.12	20,375,836.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,968,051.20	20,955,356.69
归属于少数股东的综合收益总额		421,547.92	-579,520.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.60	0.45
（二）稀释每股收益		0.60	0.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2021年1-6月

会企02表

编制单位: 开姆环境科技(上海)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	114,890,908.52	78,459,944.12
减: 营业成本	69,825,800.53	47,187,321.65
税金及附加	247,444.27	82,483.62
销售费用	14,696,517.20	11,662,983.15
管理费用	6,094,479.48	4,002,522.05
研发费用	2,735,158.68	2,356,781.45
财务费用	66,884.03	72,595.68
其中: 利息费用	41,848.97	258,650.01
利息收入	210,496.41	38,789.00
加: 其他收益	4,881,247.06	3,866,695.94
投资收益(损失以“-”号填列)	777,715.25	1,091,480.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	126,554.10	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,300,469.18	-682,524.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-96,373.93	-35,058.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-0.53	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	25,613,297.10	17,335,849.71
加: 营业外收入	2.82	1.59
减: 营业外支出	100,731.62	50,069.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25,512,568.30	17,285,781.64
减: 所得税费用	2,483,080.15	2,655,239.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	23,029,488.15	14,630,541.83
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	23,029,488.15	14,630,541.83
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	23,029,488.15	14,630,541.83

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并现金流量表

2021年1-6月

会合03表

编制单位：开勒环境科技(上海)股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
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	139,724,977.97	99,208,105.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,790,030.96	1,554,889.06
收到其他与经营活动有关的现金	13,406,612.28	9,083,272.20
经营活动现金流入小计	155,921,621.21	109,846,266.45
购买商品、接受劳务支付的现金	66,912,251.44	47,918,266.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,983,370.45	27,389,849.12
支付的各项税费	8,419,657.00	12,234,539.24
支付其他与经营活动有关的现金	17,349,704.87	13,672,009.55
经营活动现金流出小计	128,664,983.76	101,214,664.81
经营活动产生的现金流量净额	27,256,637.45	8,631,601.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	335,123,000.00	412,777,500.00
取得投资收益收到的现金	1,159,198.72	2,092,047.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,187.66	19,030.00
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	336,295,386.38	414,888,577.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,829,689.58	23,469,330.39
投资支付的现金	386,723,000.00	318,362,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	413,552,689.58	341,831,830.39
投资活动产生的现金流量净额	-77,257,303.20	73,056,747.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金	440,400.00	440,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	402,806.75	614,572.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,540,403.31	
筹资活动现金流出小计	2,383,610.06	1,054,972.78
筹资活动产生的现金流量净额	17,616,389.94	-1,054,972.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-325,490.97	-860,407.74
五、现金及现金等价物净增加额	-32,709,766.78	79,772,968.28
加：期初现金及现金等价物余额	121,163,091.61	28,111,616.44
六、期末现金及现金等价物余额	88,453,324.83	107,884,584.72

法定代表人：

卢小俊
印小

主管会计工作的负责人：

卢小俊

会计机构负责人：

卢小俊



母公司现金流量表

2021年1-6月

会企03表

编制单位：开勒环境科技（上海）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
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	105,627,322.08	71,655,293.41
收到的税费返还	1,047,076.70	749,310.54
收到其他与经营活动有关的现金	5,170,589.93	4,168,072.01
经营活动现金流入小计	111,844,988.71	76,572,675.96
购买商品、接受劳务支付的现金	61,365,359.91	29,889,196.72
支付给职工以及为职工支付的现金	16,681,568.56	13,462,261.76
支付的各项税费	6,305,988.89	10,843,056.74
支付其他与经营活动有关的现金	8,280,896.79	7,744,164.50
经营活动现金流出小计	92,633,814.15	61,938,679.72
经营活动产生的现金流量净额	19,211,174.56	14,633,996.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	237,800,000.00	344,150,000.00
取得投资收益收到的现金	777,715.25	1,294,016.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	238,577,715.25	345,444,016.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,963,673.47	14,895,818.21
投资支付的现金	292,800,000.00	253,850,000.00
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	3,000,000.00	7,200,000.00
投资活动现金流出小计	314,763,673.47	275,945,818.21
投资活动产生的现金流量净额	-76,185,958.22	69,498,198.28
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	17,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,927.78	254,675.00
支付其他与筹资活动有关的现金	756,528.97	
筹资活动现金流出小计	795,456.75	254,675.00
筹资活动产生的现金流量净额	16,204,543.25	-254,675.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,126.65	176,273.31
五、现金及现金等价物净增加额	-40,909,367.06	84,053,792.83
加：期初现金及现金等价物余额	104,294,473.75	5,816,379.85
六、期末现金及现金等价物余额	63,385,106.69	89,870,172.68

法定代表人：

卢小印

主管会计工作的负责人：

金晓金

会计机构负责人：

金晓金



开勒环境科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

开勒环境科技(上海)股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原上海开勒通风设备有限公司(以下简称开勒通风设备公司),系由开勒通风设备公司整体变更设立的股份有限公司,于2010年2月8日在上海市工商行政管理局松江分局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310000551515561K的营业执照,现有注册资本4,837.52万元,股份总数4,837.52万股(每股面值1元)。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为:HVLS 风扇的研发、生产、销售、安装与相关技术服务。产品主要包括异步电机 HVLS 风扇和永磁同步电机 HVLS 风扇。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外,采用的会计政策与上年度财务报表相一致,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。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(一) 本公司自2021年1月1日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

1. 对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
2. 对本公司作为承租人的租赁合同,公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公

司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		5,609,326.39	5,609,326.39
一年内到期的非流动负债		2,062,282.83	2,062,282.83
租赁负债		3,372,731.63	3,372,731.63
预付款项	1,057,398.95	-174,311.93	883,087.02

(2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 6,075,990.25 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 5,604,796.59 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 169,782.13 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

(3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

1) 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

2) 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权

资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(二) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、经营季节性特征

公司主要从事 HVLS 风扇的研发、生产、销售、安装与相关技术服务。公司产品销售具有较为明显的季节性特点，在天气炎热的夏季销量较高、而在寒冷的冬季则销量较低，因此每年的第二、三季度公司营业收入占全年营业收入的比重较高。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数，期末数指 2021 年 6 月 30 日财务报表数，年初至本中期末指 2021 年 1-6 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2020 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	27,531.45	31,763.94
银行存款	92,065,787.94	127,791,322.22
其他货币资金	394,518.50	181,824.55
合 计	92,487,837.89	128,004,910.71
其中：存放在境外的款项总额	947,251.29	692,609.58

(2) 使用受限的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
保函保证金	394,513.05	181,819.10
定期存款	3,640,000.00	6,660,000.00
合 计	4,034,513.05	6,841,819.10

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	94,041,566.61	42,116,620.49
其中：理财产品-成本	93,680,000.00	42,080,000.00
理财产品-公允价值变动	361,566.61	36,620.49
合 计	94,041,566.61	42,116,620.49

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,415,270.87	100.00	8,118,311.79	9.29	79,296,959.08
合 计	87,415,270.87	100.00	8,118,311.79	9.29	79,296,959.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,735,353.90	100.00	6,801,575.06	10.51	57,933,778.84
合 计	64,735,353.90	100.00	6,801,575.06	10.51	57,933,778.84

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,753,811.79	3,537,690.60	5.00
1-2 年	8,744,071.88	874,407.19	10.00
2-3 年	4,616,955.87	1,385,086.77	30.00
3-4 年	1,563,960.13	781,980.07	50.00
4-5 年	986,620.20	789,296.16	80.00
5 年以上	749,851.00	749,851.00	100.00

小 计	87,415,270.87	8,118,311.79	9.29
-----	---------------	--------------	------

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,801,575.06	1,343,903.48	23,250.00			50,416.75		8,118,311.79
小 计	6,801,575.06	1,343,903.48	23,250.00			50,416.75		8,118,311.79

2) 报告期重要的坏账准备收回情况

单位名称	收回金额	收回方式
特瑞斯能源装备股份有限公司	23,250.00	银行存款
小 计		

(3) 本期实际核销应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏省工业设备安装集团有限公司	货款	34,800.00	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
其他零星客户	货款	15,616.75	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
小 计		50,416.75			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
永创力(厦门)自动化科技有限公司	2,038,248.00	2.33	102,312.40
广东富华重工制造有限公司	1,790,700.00	2.05	89,535.00
中建四局安装工程有限公司	1,368,900.60	1.57	68,445.03
吉林省韦思特机电节能技术有限公司	1,295,190.00	1.48	64,759.50
河北建设集团股份有限公司	935,940.00	1.07	93,594.00
小 计	7,428,978.60	8.50	418,645.93

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,144,955.83	1,266.84	30,143,688.99	15,960,717.04	845,357.72	15,115,359.32
库存商品	14,224,657.63		14,224,657.63	11,335,779.47		11,335,779.47
发出商品	15,227,356.60		15,227,356.60	2,955,809.70		2,955,809.70
委托加工物资	1,222,467.22		1,222,467.22	472,084.33		472,084.33
在产品	1,183,174.12		1,183,174.12	664,483.95		664,483.95
合 计	62,002,611.40	1,266.84	62,001,344.56	31,388,874.49	845,357.72	30,543,516.77

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	845,357.72	1,266.84		845,357.72		1,266.84
合计	845,357.72	1,266.84		845,357.72		1,266.84

5. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1.2 万台 HVLS 节能风扇、3 万台 PMSM 高效电机生产基地建设项目	52,942,381.64		52,942,381.64	47,314,400.69		47,314,400.69
研发、生产和运营中心项目	30,543,206.61		30,543,206.61	13,394,067.56		13,394,067.56
待安装设备	144,000.00		144,000.00	763,668.92		763,668.92
装修工程	1,930,400.61		1,930,400.61			
合 计	85,559,988.86		85,559,988.86	61,472,137.17		61,472,137.17

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 1.2 万台 HVLS 节能风扇、3 万台	229,823,300.00	47,314,400.69	5,627,980.95			52,942,381.64

PMSM 高效电机生产基地建设项目						
研发、生产和运营中心项目	134,400,000.00	13,394,067.56	17,149,139.05			30,543,206.61
装修工程			1,930,400.61			1,930,400.61
待安装设备		763,668.92	218,198.30	110,415.00	727,452.22 [注]	144,000.00
小 计		61,472,137.17	24,925,718.91	110,415.00	727,452.22	85,559,988.86

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 1.2 万台 HVLS 节能风扇、3 万台 PMSM 高效电机生产基地建设项目	23.04	23.00	1,321,425.55	345,150.15	5.57	募集资金
研发、生产和运营中心项目	22.73	22.00				自筹资金
装修工程						自有资金
待安装设备						自有资金
小 计			1,321,425.55	345,150.15	5.57	

[注]其他减少金额为 727,452.22 元,其中转入长期待摊费用金额为 360,152.22 元,转入管理费用金额为 122,500.00 元,转入在建工程-年产 1.2 万台 HVLS 节能风扇、3 万台 PMSM 高效电机生产基地建设项目金额为 244,800.00 元

6. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	49,800,561.61	10,398,945.60
费用款	1,906,636.80	700,635.37
设备及工程款	862,650.06	501,068.48
合 计	52,569,848.47	11,600,649.45

7. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	144,845,100.79	104,216,664.73
其他业务收入	1,741,344.34	649,909.14
营业成本	82,100,336.03	55,372,741.32

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
八方电气（苏州）股份有限公司	7,786,805.63	5.31
广东富华重工制造有限公司	1,974,955.76	1.35
GARD INC. SDN BHD	1,876,352.32	1.28
吉林省韦思特机电节能技术有限公司	1,502,920.35	1.03
永创力（厦门）自动化科技有限公司	1,453,610.63	0.99
小 计	14,594,644.69	9.96

8. 销售费用

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	11,949,963.12	9,625,414.24
广告及业务宣传费	2,263,392.16	1,896,881.85
办公费	589,875.48	594,681.98
差旅费	1,662,816.79	1,178,521.61
产品质量保证	691,372.08	479,062.45
业务招待费	305,857.34	376,678.63
折旧摊销费用	856,297.12	867,518.91
其他	401,517.09	258,530.04
合 计	18,721,091.18	15,277,289.71

9. 管理费用

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
-----	---------	----------------

职工薪酬	5,614,583.76	3,770,686.71
折旧摊销费用	2,255,905.36	1,382,079.77
办公费	967,457.96	619,108.46
咨询服务费	863,973.12	725,013.97
差旅费	630,723.53	576,821.33
租赁物业费	663,521.60	1,209,593.12
股份支付	400,000.02	400,000.02
其他	521,530.36	116,627.30
合计	11,917,695.71	8,799,930.68

10. 研发费用

项目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
职工薪酬	2,798,419.44	2,224,756.63
模具及材料费	1,603,389.00	1,732,357.22
租赁费	69,988.56	251,679.74
折旧	276,469.34	50,904.01
其他	537,447.88	91,821.88
合计	5,285,714.22	4,351,519.48

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为卢小波和于清楚夫妇

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
熊炜	股东、董事兼总经理
海宁德明包装材料有限公司	控股股东卢小波远房亲戚控制的企业
焦作市浩辰设备安装服务有限公司[注]	控股股东卢小波远房亲戚控制的企业
武汉宜瑞科设备安装工程有限公司[注]	前员工控制的企业

[注] 焦作市浩辰设备安装服务有限公司和武汉宜瑞科设备安装工程有限公司均已注销

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
海宁德明包装材料有限公司	962,537.61	协议定价	1,605,663.80	协议定价
焦作市浩辰设备安装服务有限公司			363,762.37	协议定价
武汉宜瑞科设备安装工程有限公司			673,232.04	协议定价
小计	962,537.61		2,642,658.21	

2. 关联方未结算项目

应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
海宁德明包装材料有限公司	514,765.51	1,073,205.10
小计	514,765.51	1,073,205.10

3. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢小波、于清楚	2,002,109.59	2020/9/25	2021/9/22	否
卢小波、于清楚	1,001,176.39	2020/9/25	2021/9/23	否
卢小波、于清楚	3,005,225.00	2019/6/10	2024/6/3	否
卢小波、于清楚	4,006,850.56	2019/7/9	2023/12/15	否
卢小波、于清楚	2,554,256.20	2019/8/13	2023/4/15	否
卢小波、于清楚	1,312,016.34	2019/11/4	2024/6/3	否
卢小波、于清楚	1,336,301.28	2019/12/18	2024/6/3	否
卢小波、于清楚	3,001,925.00	2021/6/25	2021/10/23	否
卢小波、于清楚	5,003,164.38	2021/6/25	2021/10/25	否

小 计	23,223,024.74		
-----	---------------	--	--

七、其他重要事项

(一) 或有事项

2020年2月2日，美国BIG ASS FANS公司作为原告将子公司墨西哥开勒公司作为被告在美国佛罗里达中部州地方法院奥兰多分院提起诉讼，指控墨西哥开勒公司在风扇扇叶尾翼使用黄色侵犯了其注册商标及涉嫌不正当竞争。目前，墨西哥开勒公司积极准备应诉，已聘请美国McHale & Slavin律师事务所律师作为代理律师处理该项诉讼，以便依据法律及相关事实驳回原告的诉请。2021年1月22日，美国BIG ASS FANS公司寄送了相关诉讼文件，将本公司追加为被告并请求法院裁决本公司与墨西哥开勒公司共同承担上述责任。本公司收到诉讼文件后积极准备应诉，已委托境外律师作为本公司的代理人应诉。截至本财务报告批准报出日，该诉讼仍在审理中。

(二) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	4,034,513.05	用于开立银行承兑汇票的保证金和质量保函担保
固定资产	13,299,289.11	用于借款的抵押担保
在建工程	52,942,381.64	用于借款的抵押担保
无形资产	12,309,835.89	用于借款的抵押担保
合 计	82,586,019.69	

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

1. 明细情况

项 目	年初至本中期末
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	58,103.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,611,093.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	47,280.36
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,404.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,159,759.77
小 计	6,774,832.07
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	975,414.18

少数股东权益影响额(税后)	135,363.36
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,664,054.53

2. 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助

项 目	金 额	说 明
上海市松江区业上市挂牌补贴	2,675,000.00	由上海市松江区国库收付中心直接支付零余额账户拨付
上海市松江区中小企业扶持资金	1,100,000.00	由上海市松江区新桥镇财政所零余额账户拨付
上海市松江区产业转型升级发展专项资金	1,000,000.00	由上海市松江区国库收付中心直接支付零余额账户拨付
增值税退税收入	494,446.96	由国家税务总局上海市松江区税务局拨付
苏州工业园区高新技术企业培育和认定奖励	100,000.00	由苏州工业园区科技创新委员会拨付
其他补助	241,646.24	
小 计	5,611,093.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.48	0.48

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,062,172.31
非经常性损益	B	5,664,054.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,398,117.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	346,536,080.36

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股权激励增加的资本公积	I ₁	400,000.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6.00
	外币报表折算差额本期增加	I ₂	-94,121.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I$	361,420,105.98
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.47%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	92,487,837.89	128,004,910.71	-27.75%	主要系本期购买理财产品较多所致
交易性金融资产	94,041,566.61	42,116,620.49	123.29%	主要系本期购买理财产品较多所致
应收账款	79,296,959.08	57,933,778.84	36.88%	主要系第二三季度为公司销售旺季，销售收入增加对应收账款增加
存货	62,001,344.56	30,543,516.77	102.99%	主要系第二三季度为销售旺季，公司备货及发出商品较多所致
在建工程	85,559,988.86	61,472,137.17	39.18%	主要系公司建设厂房所致
短期借款	11,008,375.36	3,003,529.17	266.51%	主要系本期公司及其子公司因经营需要新增短期借款所致
应付账款	52,569,848.47	11,600,649.45	353.16%	主要系销售旺季到来，公司采购规模增加所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	146,586,445.13	104,866,573.87	39.78%	上期销售系受疫情影响，本期销售恢复

				正常，销量增加
营业成本	82,100,336.03	55,372,741.32	48.27%	本期成本随销售收入增长而增长
销售费用	18,721,091.18	15,277,289.71	22.54%	主要系本期业务规模扩大，销售人员工资奖金及差旅费增长所致
管理费用	11,917,695.71	8,799,930.68	35.43%	主要系本期工资增加及办公费、服务咨询费等费用增加
研发费用	5,285,714.22	4,351,519.48	21.47%	主要系本期投入研发增加所致



 开勒环境科技（上海）股份有限公司

 二〇二一年八月二十三日