

上海开能环保设备股份有限公司

2016 年度财务决算报告

上海开能环保设备股份有限公司（以下简称“公司”）2016年度母公司及合并财务报表及相关报表附注已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见的审计报告。

一、基本情况

根据经审计后的合并财务报表，2016年度公司实现营业总收入64,299.50万元，较上年同期增长40.75%；利润总额10,479.08万元，较上年同期增长20.69%；归属于上市公司股东的净利润为 9,024.96万元，较上年同期增长18.73%。

二、合并范围

序号	子公司名称	业务性质	注册资本	股权比例%
1	上海开能家用设备销售有限公司	贸易	1,000 万	100%
2	上海开能净水机器人制造有限公司	服务业	500 万	100%
3	上海开能水与火环保设备服务有限公司	服务业	100 万	100%
4	上海正业水质检测技术有限公司	服务业	200 万	100%
5	上海信川投资管理有限公司	投资管理	10,450 万	100%
6	上海开能实业投资有限公司	投资、贸易等	6,500 万	100%
7	上海开能旅行社有限公司	服务业	100 万	100%
8	上海开能净化饮水设备有限公司	制造业	500 万	100%
9	原能细胞科技集团有限公司	细胞存储等服务	50,000 万	50%
10	上海开能壁炉产品有限公司	制造业	100 万美元	75%
11	上海奔泰水处理设备有限公司	制造业	500 万	100%
12	浙江润鑫电器有限公司	制造业	1,000 万	52.38%

三、主要项目变动分析

公司2016年12月31日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量的主要变动情况简述如下：

（一）、资产负债表变动较大的说明

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增减额	增减比例 (%)
货币资金	201,360,589.07	77,168,442.79	124,192,146.28	160.94%
应收票据	32,897,961.61	500,000.00	32,397,961.61	6479.59%
其他应收款	7,338,652.68	18,080,980.97	-10,742,328.29	-59.41%
其他流动资产	469,991,107.71	124,412,021.35	345,579,086.36	277.77%
可供出售金融资产	27,247,596.36	19,205,296.36	8,042,300.00	41.88%
长期股权投资	77,467,704.94	23,478,661.59	53,989,043.35	229.95%
固定资产	601,378,468.17	221,072,916.93	380,305,551.24	172.03%
在建工程	477,786,210.37	153,515,877.90	324,270,332.47	211.23%
无形资产	251,423,225.07	181,306,950.31	70,116,274.76	38.67%
开发支出	5,974,027.12	0	5,974,027.12	
长期待摊费用	37,675,620.25	23,676,652.91	13,998,967.34	59.13%
其他非流动资产	8,884,013.42	49,331,778.59	-40,447,765.17	-81.99%
短期借款	197,560,907.07	17,889,092.93	179,671,814.14	1004.37%
应付票据	19,473,199.90	51,901,708.54	-32,428,508.64	-62.48%
预收款项	21,269,317.02	12,353,427.41	8,915,889.61	72.17%
应交税费	12,611,476.67	18,835,966.89	-6,224,490.22	-33.05%
应付股利	255,851.57	1,361,865.88	-1,106,014.31	-81.21%
其他应付款	973,605,777.14	155,762,081.76	817,843,695.38	525.06%
一年内到期的非流动负债	32,500,000.00	0	32,500,000.00	
其他流动负债	45,590,000.00	0	45,590,000.00	
递延收益	22,096,622.79	5,572,354.17	16,524,268.62	296.54%
库存股	505,731.76	4,591,594.12	-4,085,862.36	-88.99%
未分配利润	161,655,508.08	105,893,662.31	55,761,845.77	52.66%
少数股东权益	498,034,715.77	285,264,852.93	212,769,862.84	74.59%

注：公司对变动较大的界定是两个期间的数据变动幅度达30%以上。

重大变动说明：

1、货币资金：本年末余额比上年末增加约12,419万元，增幅160.94%，主要系本年度公司出口收汇增加，公司为获取未来美金外汇升值的收益而大部分美金未进行结汇，导致外汇资金余额大幅增长所致。

2、应收票据：本年末余额比上年末增加约3,240万元，增幅6479.59%，系公司为满足净水业务增长的市场需求而收取了银行和商业票据，本年末应收票据余额系尚未背书转出或未到期所致。

3、其他应收款：本年末余额比上年末减少约1,074万元，降幅59.41%，主要是本年收回了对参股公司的暂借款所致。

4、其他流动资产：本年末余额比上年末增加约34,558万元，增幅277.77%，

主要系本年度控股子公司原能细胞集团公司增加理财投资额所致。

5、可供出售金融资产：本年末余额比上年末增加约804万元，增幅41.88%，主要系本年度原能细胞集团公司支付了美国ASC公司100万美金投资款及支付北京重山远为投资中心（有限合伙）投资款150万所致。

6、长期股权投资：本年末余额比上年末增加约5,399万元，增幅229.95%，主要系本年度原能细胞集团公司投资支付了北京吉源生物科技有限公司2,000万、北京翰洁吉源医院1,340万以及北京原能惠康生物科技有限公司1,800万投资款所致。

7、固定资产：本年末余额比上年末增加约38,031万元，增幅172.03%，主要是2016年9月末原能细胞集团公司完成对海泰药业有限公司57%股权收购，从而合并其固定资产所致。

8、在建工程：本年末余额比上年末增加约32,427万元，增幅211.23%，主要是2016年9月末原能细胞集团公司完成对海泰药业有限公司57%股权收购，从而合并其工程所致。

9、无形资产：本年末余额比上年末增加约7,012万元，增幅38.67%，主要是2016年9月末原能细胞集团公司完成对海泰药业有限公司57%股权收购，从而合并其无形资产所致。

10、开发支出：本年末余额为597.40万元（上年末无余额），系原能集团及其下属子公司对细胞储存及应用等方面加大研发力度，根据准则规定而予以资本化的费用开支。

11、长期待摊费用：本年末余额比上年末增加约1,400万元，增幅59.13%，主要是本年度原能细胞集团公司新增对老年公寓的房屋权益投资900万元所致。

12、其他非流动资产：本年末余额比上年末减少约4,045万元，降幅81.99%，主要系本年度原能细胞集团公司完成了对海泰药业公司控股权收购，从而上年末支付的海泰药业公司股权受让款3291.60万由本科目转为长期股权投资所致。

13、短期借款：本年末余额比上年末增加约17,967万元，增幅1004.37%，主要系本年度公司为满足日常生产经营所需而向银行进行短期流动资金贷款所致。

14、应付票据：本年末余额比上年末减少约3,243万元，降幅62.48%，系本

年末公司兑付了年末已到期的银行票据所致。

15、预收账款：本年末余额比上年末增加约892万元，增幅72.17%，主要系本年度本公司开拓新客户，订单增加，相应收到客户预付货款增加所致。

16、应交税费：本年末余额比上年末减少约622万元，降幅33.05%，主要系本年度本公司缴纳了上年第四季度的企业所得税款所致。

17、应付股利：本年末余额比上年末减少约111万元，降幅81.21%，系本年度本公司支付了已经全部解禁的员工受限制股票对应的现金股利所致。

18、其他应付款：本年末余额比上年末增加约81,784万元，增幅525.06%，主要系本年度原能集团收到拟增资资金约5.62亿元以及收购海泰药业尚未支付的股权受让款约1.72亿元所致。

19、一年内到期的非流动负债：本年末余额3,250万元（上年末无余额），系公司将在下年度内支付的基建借款。

20、其他流动负债：本年末余额4,559万元（上年末无余额），系原能细胞集团公司本年度收购的海泰药业公司预计应付张江基地房屋建设往来款。

21、递延收益：本年末余额比上年末增加约1,652万元，增幅296.54%，主要是2016年9月末原能细胞集团公司完成对海泰药业有限公司57%股权收购，从而合并其递延收益所致。

22、库存股：本年末余额比上年末减少约409万元，降幅88.99%，系本年度本公司员工受限制股票绝大部分已解禁，对应的股票回购义务解除所致。

23、未分配利润：本年末余额比上年末增加约5,576万元，增幅52.66%，主要系本公司公司实现了约9,025万归属于母公司股东的净利润，以及分配了约2,323万上年度红利所致。

24、少数股东权益：本年末余额比上年末增加约21,277万元，增幅74.59%，主要是2016年9月末原能细胞集团公司完成对海泰药业有限公司57%股权收购，从而新增其少数股东权益所致。

（二）、利润表变动较大的说明

单位：元

项 目	2016 年	2015 年	增减额	增减比例
营业收入	642,995,032.52	456,841,411.57	186,153,620.95	40.75%
营业成本	403,922,385.59	272,572,389.65	131,349,995.94	48.19%
销售费用	57,120,727.45	42,326,084.45	14,794,643.00	34.95%
管理费用	96,714,550.15	66,667,527.20	30,047,022.95	45.07%
投资收益	11,026,660.57	8,057,888.97	2,968,771.60	36.84%
营业外收入	10,690,245.40	4,901,460.16	5,788,785.24	118.10%
所得税费用	15,588,214.04	10,817,948.09	4,770,265.95	44.10%
少数股东损益	-1,046,997.15	-2,790.74	-1,044,206.41	37416.83%

注：公司对变动较大的界定是两个期间的数据变动幅度达20%以上。

重大变动说明：

1、营业收入：本年度比上年同期增加约**18,615**万元，增幅**40.75%**，主要系本年度本公司出口、ODM业务销售增长**20%**左右，以及合并了去年末并购的子公司润鑫电器销售收入所致。

2、营业成本：本年度比上年同期增加约**13,135**万元，增幅**48.19%**，主要系本年度公司营业成本随着销售收入增加而同向增加，以及RO机销售额在本公司销售额占比逐步提升，而该公司产品成本相对较高（毛利率相对较低）所致。

3、销售费用：本年度比上年同期增加约**1,479**万元，增幅**34.95%**，主要系本年度公司销售费用（包括销售人员薪资、广告宣传费、出口报关代理费等）随着销售收入增加而同向增加所致。

4、管理费用：本年度比上年同期增加约**3,005**万元，增幅**45.07%**，主要系本年度本公司研发投入及经营规模扩大而新增管理费用**538**万；以及原能集团与细胞相关业务及研发全面开展，发生管理费用约**3,260**万（含研发费用**690**万元），较上年同期增加约**1,198**万；以及合并了去年末并购的子公司润鑫电器管理费用约**1,000**万元所致。

5、投资收益：本年度比上年同期增加约**297**万元，增幅**36.84%**，主要系本年度本公司投资理财收益增加约**638**万元所致。

6、营业外收入：本年度比上年同期增加约**579**万元，增幅**118.10%**，主要系原能细胞集团公司下属子公司上海原能医学公司本年度收到政府投资补贴收入**500**万元所致。

7、所得税：本年度比上年同期增加约477万元，增幅44.10%，主要系本年度除控股子公司原能集团尚处投入期外，公司及下属公司经营业绩较好，相应利润总额增加所致。

8、少数股东损益：本年度比上年同期减少约 104 万元，降幅 37416.83%，主要系本年度控股子公司原能细胞集团公司尚处投入期，其经营亏损由少数股东承担的损失超过本年度控股子公司润鑫电器的少数股东盈利所致。

(三)、现金流量表变动较大的说明

单位：元

项 目	2016 年	2015 年	增减额	增减比例
经营活动现金流入小计	633,562,611.44	456,530,689.72	177,031,921.72	38.78%
经营活动现金流出小计	583,587,302.15	376,112,730.71	207,474,571.44	55.16%
经营活动产生的现金流量净额	49,975,309.29	80,417,959.01	-30,442,649.72	-37.86%
投资活动现金流入小计	26,285,904.22	226,458,574.06	-200,172,669.84	-88.39%
投资活动现金流出小计	636,027,466.78	373,796,291.87	262,231,174.91	70.15%
投资活动产生的现金流量净额	-609,741,562.56	-147,337,717.81	-462,403,844.75	-313.84%
筹资活动现金流入小计	831,898,261.77	96,315,381.90	735,582,879.87	763.72%
筹资活动现金流出小计	202,315,132.52	19,465,651.06	182,849,481.46	939.34%
筹资活动产生的现金流量净额	629,583,129.25	76,849,730.84	552,733,398.41	719.24%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,952,650.42	527,117.00	4,425,533.42	839.57%
现金及现金等价物净增加额	74,769,526.40	10,457,089.04	64,312,437.36	615.01%

注：公司对变动较大的界定是两个期间的数据变动幅度达30%以上。

重大变动说明：

1、经营活动现金流入小计：本年度比上年同期增加约 17,703 万元，增幅 38.78%，主要系本年度本公司原有业务及因合并子公司润鑫电器导致销售收入大幅增加，相应销售货款回笼有较大幅度增加所致。

2、经营活动现金流出小计：本年度比上年同期增加约 20,747 万元，增幅 55.16%，主要原因系随着销售收入大幅增加，本公司对外采购材料、期间费用同向增加，以及原能细胞集团公司仍处于业务和研究开发阶段因此现金流出较大所致。

3、经营活动产生的现金流量净额：本年度比上年同期减少约 3,044 万元，降幅 37.86%，主要系本年度原能集团加大研发投入及业务推广，经营活动产生的现金流量净额为净流出约 4,700 万元，较上年度经营活动净流出多出约 3,100

万元所致。

4、投资活动现金流入小计：本年度比上年同期减少约 20,017 万元，降幅 88.39%，主要是上年度赎回大额理财资金导致投资活动现金流入大幅增加，而本年度赎回的理财资金较少所致。

5、投资活动现金流出小计：本年度比上年同期增加约 26,223 万元，增幅 70.15%，主要系本年度子公司原能细胞集团公司收到约 5.62 亿元拟增资资金，从而增加了理财投资所致。

6、投资活动产生的现金流量净额：本年度比上年同期减少约 46,240 万元，降幅 313.84%，主要原因是本年度投资活动现金流入较上年同期减少约 2 亿元，同时投资活动现金流出较上年同期增加约 2.6 亿元所致。

7、筹资活动现金流入小计：本年度比上年同期增加约 73,558 万元，增幅 763.72%，主要系本年度本公司为满足日常生产经营所需向银行新增短期流动资金贷款约 1.4 亿元，以及子公司原能细胞集团公司收到约 5.62 亿元拟增资资金所致。

8、筹资活动现金流出小计：本年度比上年同期增加约 18,285 万元，增幅 939.34%，主要系本年度本公司支付润鑫电器剩余 45%股权收购款 7425 万元，归还到期银行贷款本息约 7,683 万元，本年度公司对股东分红较上年同期增加约 1,000 万元，因公司调整股票定增方案而退回相关投资者定金 700 万元，以及收购子公司奔泰少数股东股权 650 万元所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年同期增加约 55,273 万元，增幅 719.24%，主要变动原因同筹资活动现金流入。

10、汇率变动对现金及现金等价物的影响：本年度比上年同期增加约 443 万元，增幅 839.57%，主要系本年度本公司持有美金存款较大，而年度内美金对人民币汇率有较大升值所致。

11、现金及现金等价物净增加额：本年度比上年同期增加约 6,431 万元，增幅 615.01%，主要变动原因同筹资活动现金流入。

四、主要财务指标

项 目	2016 年	2015 年	增减比例
应收账款周转率(次)	4.34	4.41	-1.59%
存货周转率(次)	5.20	4.41	17.91%
资产负债率(%)	54.87%	29.51%	25.36%
基本每股收益(元)	0.272	0.2309	17.80%
加权平均净资产收益率	14.00%	13.40%	0.60%
每股净资产(元)	2.0453	1.8343	11.50%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.1506	0.2424	-37.87%

注：公司对变动较大的界定是两个期间的数据变动幅度达30%以上。

重大变动说明：

每股经营活动产生的现金流量净额：本年度比上年同期下降 37.87%，主要系本年度子公司原能集团加大研发投入及业务推广，经营活动产生的现金流量净额为净流出约 4,700 万元，较上年度经营活动净流出多出约 3,100 万元所致；剔除该因素，每股经营活动产生的现金流量净额与上年度基本持平。

上海开能环保设备股份有限公司

董 事 会

2017 年 4 月 24 日