

上海开能环保设备股份有限公司

2017 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”）2017年度母公司及合并财务报表及相关报表附注已经天健会计师事务所（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，2017年度公司实现营业总收入70,750万元，较上年同期增长10.03%；归属于上市公司股东的净利润为5,801万元，较上年同期下降35.72%，主要原因为：（1）本年度子公司润鑫电器业绩下滑较严重，公司根据润鑫电器公司最新估值，对其并购商誉计提了2,520万元的减值准备；（2）本年度美元较人民币贬值较多，带来汇兑损失700多万元，而上年同期美元升值带来汇兑收益1,067万元，从而本年度相对于去年新增1,800多万元的汇兑损失。

经剔除子公司原能集团、润鑫电器后，2017年度实现营业总收入54,065万元，同口径相比，较上年同期增长21.30%；利润总额9,635万元；归属于上市公司股东的净利润为 8,710万元，与上年同期基本持平。

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	500 万	100%
3	上海开能水与火环保设备服务有限公司	服务	100 万	100%
4	上海正业水质检测技术有限公司	服务	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	6,500 万	100%
7	上海开能旅行社有限公司	服务	100 万	100%
8	上海开能净化饮水设备有限公司	制造	500 万	100%
9	原能细胞科技集团有限公司	细胞存储等服务	73,274.80 万	27.47%

10	上海开能壁炉产品有限公司	制造	100 万美元	75%
11	上海奔泰水处理设备有限公司	制造	500 万	100%
12	浙江润鑫电器有限公司	制造	1,000 万	52.38%
13	江苏开能华宇环保设备有限公司	制造	1,500 万	53.10%

三、主要项目变动分析

公司2017年12月31日的财务状况、2017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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减额	增减比例 (%)
货币资金	98,923,450.36	201,360,589.07	-102,437,138.71	-50.87%
其他应收款	23,665,183.94	7,338,652.68	16,326,531.26	222.47%
可供出售金融资产	10,276,576.63	27,247,596.36	-16,971,019.73	-62.28%
长期股权投资	36,947,453.11	77,467,704.94	-40,520,251.83	-52.31%
递延所得税资产	6,303,317.13	4,379,117.25	1,924,199.88	43.94%
其他非流动资产	18,371,714.7	8,884,013.42	9,487,701.28	106.80%
应付票据	7,116,357.88	19,473,199.90	-12,356,842.02	-63.46%
应付职工薪酬	7,582,237.69	5,434,396.04	2,147,841.65	39.52%
应交税费	8,150,276.87	12,611,476.67	-4,461,199.80	-35.37%
应付股利	10,131,475.94	255,851.57	9,875,624.37	3,859.90%
其他应付款	519,886,751.56	973,605,777.14	-453,719,025.58	-46.60%
一年内到期的非流动负债	-	32,500,000.00	-32,500,000.00	-100.00%
长期借款	15,000,000.00	26,362,258.00	-11,362,258.00	-43.10%
递延所得税负债	3,951,038.17	1,712,811.43	2,238,226.74	130.68%
资本公积	243,899,685.22	134,163,737.61	109,735,947.61	81.79%
未分配利润	108,277,260.35	161,655,508.08	-53,378,247.73	-33.02%
少数股东权益	914,443,477.60	498,034,715.77	416,408,761.83	83.61%

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减少约10,244万元，降幅50.87%，主要系本年度公司净归还了银行各类借款8,000多万元以及下属子公司原能集团增加了4,000多万闲置资金理财所致。

2、其他应收款：本年末余额比上年末增加约1,633万元，增幅222.47%，主要系本年度公司将持有的参股企业浙江美易膜科技有限公司的股权进行转让，截止本年末应收股权进度款1,400万元所致。

3、可供出售金融资产：本年末余额比上年末减少约1,697万元，降幅62.28%，主要原因本年度公司将持有的参股企业浙江美易膜科技有限公司的股权进行转让而结转入其他应收款所致。

4、长期股权投资：本年末余额比上年末减少约4,052万元，降幅52.31%，主要系本年10月末公司收购了原联营企业开能华宇的部分股权，成为其控股股东，合并其财务报表而导致减少了上年末公司对其长期股权投资约1,686万；部分联营企业亏损，公司按照持股比例计算的投资损失约658万，冲减了长期股权投资账面成本；以及原能集团转让了联营企业北京原能惠康部分股权，收回了1,400万长期股权投资所致。

5、递延所得税资产：本年末余额比上年末增加约192万元，增幅43.94%，主要系公司今年确认了新增的与资产相关的政府补助（递延收益）及暂时亏损子公司的以后年度可弥补亏损对应的递延税款资产所致。

6、其他非流动资产：本年末余额比上年末增加约949万元，增幅106.80%，主要系子公司原能集团预付的工程设备款增加800多万所致。

7、应付票据：本年末余额比上年末减少约1,236万元，降幅63.46%，主要系本年末公司到期兑付了银行票据所致。

8、应付职工薪酬：本年末余额比上年末增加约215万元，增幅39.52%，主要系本年末下属子公司原能集团计提的员工工资及年终奖较上年末增加了200多万元所致。

9、应交税费：本年末余额比上年末减少约446万元，降幅35.37%，主要系本年度公司整体业绩有所下滑，导致计提的应交企业所得税较上年度有所减少所致。

10、应付股利：本年末余额比上年末增加约988万元，增幅3,859.90%，主要系子公司润鑫电器本年新增应付少数股东利润约970万元所致。

11、其他应付款：本年末余额比上年末减少约45,372万元，降幅46.60%，主要系下属子公司原能集团将上年收到的拟增资股东资金5.62亿元投资款在本年度全部办理完正式的增资手续，结转入原能集团的实收资本及资本公积，以及公司于本年底收到股东瞿建国先生受让原能集团部分股权的定金1.5亿元所致。

12、一年内到期的非流动负债：本年末余额比上年末减少3,250万元，降幅100.00%，系本年度公司归还了一年内到期的银行借款所致。

13、长期借款：本年末余额比上年末减少约1,136万元，降幅43.10%，主要系本年度子公司信川归还了到期的银行长期借款所致。

14、递延所得税负债：本年末余额比上年末增加约224万元，增幅130.68%，主要系今年10月末公司因溢价收购原联营企业开能华宇的控股权，对原持有的开能华宇40%股权根据公允价值计量产生投资收益而确认了递延税款负债所致。

15、资本公积：本年末余额比上年末增加约10,974万元，增幅81.79%，主要系本年度下属子公司原能集团增资股东已办理了正式的溢价增资手续，由公司按比例享有的溢价份额所致。

16、未分配利润：本年末余额比上年末减少约5,338万元，降幅33.02%，主要系本年度公司进行了上年度股利分配（每10股送2股并派现1元）所致。

17、少数股东权益：本年末余额比上年末增加约41,641万元，增幅83.61%，主要系本年度下属子公司原能集团增资股东已办理了正式的溢价增资手续，由少数股东享有的份额所致。

（二）、利润表变动较大的说明

单位：元

项 目	2017 年	2016 年	增减额	增减比例
税金及附加	2,684,966.66	1,717,922.67	967,043.99	56.29%
销售费用	92,223,262.96	57,120,727.45	35,102,535.51	61.45%
管理费用	145,550,452.78	96,714,550.15	48,835,902.63	50.49%
财务费用	15,740,637.09	-5,852,781.97	21,593,419.06	368.94%
资产减值损失	28,508,627.55	5,443,265.57	23,065,361.98	423.74%
投资收益	24,231,106.01	11,026,660.57	13,204,445.44	119.75%
其他收益	5,377,836.50	-	5,377,836.50	
营业外收入	15,262,228.14	10,690,245.40	4,571,982.74	42.77%
营业外支出	3,770,610.14	855,038.46	2,915,571.68	340.99%

所得税费用	10,778,553.78	15,588,214.04	-4,809,660.26	-30.85%
少数股东损益	-47,162,712.92	-1,046,997.15	-46,115,715.77	-4404.57%

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、税金及附加：本年度比上年增加约97万元，增幅56.29%，主要系公司原在管理费用列示的印花税、房产税等税金，于本年度在本科目列示所致。

2、销售费用：本年度比上年增加约3,510万元，增幅61.45%，主要系本年度公司为推动销售增长，增加了会展、广告及对各地经销商的支持力度等营销措施而新增费用约1,000万元，并且公司海外出口增长较大，相应出口费用增长较多，以及子公司原能集团本年度增加了对产品营销推广费用，且合并了去年第四季度收购并表的北京信诺公司完整年度报表，而新增销售费用约1,148万元所致。

3、管理费用：本年度比上年增加约4,884万元，增幅50.49%，主要系本年度子公司原能集团合并了去年第四季度收购并表的上海海泰药业公司和北京信诺公司完整年度报表，并新设了几家子公司，加大研发投入等因素而增加了管理费用约3,471万元，以及公司水处理业务咨询费增加400多万元，研发投入增加约350万元，二期厂房于去年底完工转固，从今年初开始计提房地产折旧及摊销约450万元所致。

4、财务费用：本年度比上年增加约2,159万元，增幅368.94%，主要系本年度美元较人民币贬值较多，带来汇兑损失800多万元，而上年同期美元升值带来汇兑收益1,067万元，从而本年度相对于去年新增约1,900万的汇兑损失，以及本年度公司贷款基数比上年度增加，从而贷款利息费用增加约260万元所致。

5、资产减值损失：本年度比上年增加约2,307万元，增幅423.74%，主要系本年度子公司润鑫电器业绩下滑较严重，公司根据润鑫电器公司最新估值，对其并购商誉计提了2,520万的减值准备所致。

6、投资收益：本年度比上年增加约1,320万元，增幅119.75%，主要系公司于今年10月末因溢价收购了原联营企业开能华宇的部分股权，成为其控股股东，对原持有的开能华宇40%股权根据公允价值计量而产生投资收益1,575万元所致。

7、其他收益本年度发生额约538万元，系公司根据新会计准则规定，本年度将与日常生产经营相关的政府补助在本科目列示所致。

8、营业外收入：本年度比上年增加约457万元，增幅42.77%，主要系本年末公司根据与子公司润鑫电器的少数股东签订的股权回购协议，约定由润鑫电器公司少数股东让渡给公司约1,088万元利润，以及原能集团上年收到投资促进资金补贴500万元而本年度无此补贴所致。

9、营业外支出：本年度比上年增加约292万元，增幅340.99%，主要系本年度子公司原能集团对华盛顿大学捐赠50万美金所致。

10、所得税费用：本年度比上年减少约481万元，降幅30.85%，主要系本年度公司期间费用增加较多，导致利润总额减少所致。

11、少数股东损益：本年度比上年减少约 4,612 万元，降幅 4404.57%，主要系本年度子公司原能集团因合并上海海泰药业公司和北京信诺完整年度的亏损，导致由少数股东承担的亏损大幅增加所致。

(三)、现金流量表变动较大的说明

单位：元

项 目	2017 年	2016 年	增减额	增减比例
经营活动现金流入小计	793,925,246.21	633,562,611.44	164,179,155.42	25.31%
经营活动现金流出小计	753,908,870.09	583,587,302.15	174,138,088.59	29.19%
经营活动产生的现金流量净额	40,016,376.12	49,975,309.29	-9,958,933.17	-19.93%
投资活动现金流入小计	229,786,379.60	26,285,904.22	203,500,475.38	774.18%
投资活动现金流出小计	185,142,849.62	636,027,466.78	-450,884,617.16	-70.89%
投资活动产生的现金流量净额	44,643,529.98	-609,741,562.56	654,385,092.54	107.32%
筹资活动现金流入小计	824,935,335.00	831,898,261.77	-6,962,926.77	-0.84%
筹资活动现金流出小计	939,547,291.05	202,315,132.52	737,232,158.53	364.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-114,611,956.05	629,583,129.25	-744,195,085.30	-118.20%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,279,243.19	4,952,650.42	-7,231,893.61	-146.02%
现金及现金等价物净增加额	-32,231,293.14	74,769,526.40	-107,000,819.54	-143.11%

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、投资活动现金流入：本年度比上年增加约 20,350 万元，增幅 774.18%，主要系本年初公司收回了上年末美元与欧元互换的投资款 2,681 万元，本年度子公司原能集团转让联营公司股权而收到股权转让款 2,700 万元，以及公司于本年底收到股东瞿建国先生受让原能集团部分股权的定金 1.5 亿元所致。

2、投资活动现金流出：本年度比上年减少约 45,088 万元，降幅 70.89%，主

要系上年度下属子公司原能集团将收到拟增资股东的闲置资金约 5.62 亿元进行理财，而今年新增闲置资金理财款相对较小所致。

3、投资活动产生的现金流量净额：本年度比上年多流入约 65,438 万元，幅度为 107.32%，主要系上年度对新增闲置资金进行理财约 5.62 亿元，而今年新增闲置资金理财款相对较小，以及公司于本年底收到股东瞿建国先生受让原能集团部分股权的定金 1.5 亿元所致。

4、筹资活动现金流出：本年度比上年增加约 73,723 万元，增幅 364.40%，主要系本年度下属子公司原能集团归还了上年拟增资股东资金约 5.62 亿元（已由其在本年办理正式增资手续后重新投入），以及本年度累计归还了银行各类借款约 3.1 亿元，较上年度归还贷款额增加约 2.4 亿元所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年多流出约 74,419 万元，幅度为 118.20%，主要系上年度下属子公司原能集团收到拟增资股东资金约 5.62 亿元，而本年度无此类资本项下的大额融资，以及本年度累计归还的银行各类借款较上年度增加约 2.4 亿元所致。

6、汇率变动对现金及现金等价物的影响：本年度比上年出流出约 723 万元，幅度为 146.02%，主要系本年度美元兑人民币汇率有较大幅度的贬值，而上年度情况相反所致。

7、现金及现金等价物净增加额：本年度比上年减少约 10,700 万元，降幅 143.11%，主要系本年度公司净归还了银行各类借款 8,000 多万元以及下属子公司原能集团增加了 4,000 多万闲置资金理财所致。

四、主要财务指标

项 目	2017 年	2016 年	增减比例
应收账款周转率(次)	4.39	4.34	1.20%
存货周转率(次)	4.58	5.20	-11.90%
资产负债率(%)	34.27%	54.87%	-20.60%
基本每股收益(元)	0.1457	0.2267	-35.72%
加权平均净资产收益率	7.90%	14.00%	-6.10%
每股净资产(元)	2.0437	2.0453	-0.08%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.1005	0.1506	-33.27%

每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)- 剔除原能集团和润鑫电器	0.3255	0.2962	9.90%
--------------------------------------	--------	--------	-------

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、基本每股收益：本年度比上年度下降 35.72%，系本年度公司归属于母公司股东的净利润下降 35.72%所致。
- 2、每股经营活动产生的现金流量净额：本年度比上年度下降 33.27%，主要系本年度公司进行了上年度股利分配，股本增加 20%，以及子公司原能集团和润鑫电器本年度经营性现金净流量为净流出约 8,900 万元，较上年度多流出 4,100 万元所致；剔除原能集团和润鑫电器影响后，每股经营活动产生的现金流量净额较上年度增长 9.90%。

上海开能环保设备股份有限公司

董 事 会

2018 年 4 月 20 日