

# 开能健康科技集团股份有限公司

## 2018 年度财务决算报告

开能健康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2018年度母公司及合并财务报表及相关报表附注已经天职国际会计师事务所（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

项 目	2018 年	2017 年	增减比例
营业收入（万元）	90,102.28	70,750.16	27.35%
产品毛利率	38.93%	37.47%	1.46%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	34,801.12	5,801.01	499.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	3,742.98	2,597.09	44.12%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	9,605.15	4,001.64	140.03%
基本每股收益（元）	0.73	0.12	508.33%
加权平均净资产收益率	34.79%	7.90%	26.89%

#### 重大变动说明：

1、归属于上市公司股东的净利润：本年度较上年同期增长约5倍，主要原因为本年度公司出售了原能集团10.99%股权，同时对剩余持有的原能集团16.48%股权以公允价值计量，该交易在扣除相关投资成本后给公司带来税后净收益约为28,196万元。

2、归属于上市公司股东的扣除非经营性损益后的净利润：本年度较上年同期增长约44%，主要原因为：本年度公司核心业务经营业绩持续良性增长，产品销售毛利率上升了1.46个百分点，从而带来增量的产品销售毛利；上年度原子公司原能集团经营亏损较大，今年1月份公司转让原能部分股权后，自2月起不再合并原能集团，减少了原能集团亏损带来的投资损失约1,000万元；另外，公司于上年11月底及今年4月份并购的子公司江苏华宇和Canature N.A. Inc.本年度经营业绩良好，为公司带来约500万元增量的扣非后归母净利润。

3、经营活动产生的现金流量净额：本年比上年多流入约 5,604 万元，增长约 1.4 倍，主要系本年度公司销售增长以及货款回笼较好，造成经营活动现金流入较上年同期有较大幅度的增加所致。

4、基本每股收益：本年度比上年度增长约5倍，主要系本年度公司归属于母

公司股东的净利润增长约5倍所致。

## 二、合并范围

序号	子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	股权 比例
1	上海开能家用设备销售有限公司	贸易	1,000	100%
2	上海开能净水机器人制造有限公司	服务	500	100%
3	上海开能水与火健康科技集团服务有限公司	服务	100	100%
4	上海正业水质检测技术有限公司	服务	200	100%
5	上海信川投资管理有限公司	投资管理	10,450	100%
6	上海开能实业投资有限公司	投资	6,500	100%
7	上海开能旅行社有限公司	服务	100	100%
8	上海开能净化饮水设备有限公司	制造	500	100%
9	上海开能壁炉产品有限公司	制造	100 万美元	75%
10	上海奔泰水处理设备有限公司	制造	1,000	100%
11	南京开一能净水设备服务有限公司	贸易和服务	100	60%
12	开能控股香港有限公司	贸易	1,000 万美元	100%
13	Canature N.A. Inc.	贸易	2112.4524 万加元	50.77%
14	江苏开能华宇健康科技集团有限公司	制造	1,500	53.10%
15	原能细胞科技集团有限公司（注1）	细胞存储等 服务	96,000	15.625%
16	浙江润鑫电器有限公司（注2）	制造	1,000	40.00%

注1：合并原能集团至2018年1月份，2月起不再合并；

注2：合并润鑫电器至2018年6月份，7月起不再合并。

## 三、主要项目变动分析

公司2018年12月31日的财务状况、2018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

货币单位：万元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减额	增减比例
货币资金	15,271.34	9,892.35	5,379.00	54.38%
应收票据及应收账款	13,231.04	20,517.55	-7,286.52	-35.51%
预付款项	1,024.33	622.15	402.18	64.64%
其他应收款	7,705.99	2,366.52	5,339.48	225.63%
其他流动资产	9,832.43	51,732.63	-41,900.20	-80.99%
可供出售金融资产	23.43	1,027.66	-1,004.23	-97.72%
长期股权投资	49,963.72	3,694.75	46,268.97	1,252.29%
固定资产	29,699.29	62,907.81	-33,208.52	-52.79%
在建工程	400.84	50,148.10	-49,747.26	-99.20%

无形资产	10,818.70	24,232.51	-13,413.82	-55.35%
开发支出	0.00	1,431.23	-1,431.23	-100.00%
商誉	5,214.50	16,795.17	-11,580.68	-68.95%
长期待摊费用	1,749.25	4,357.30	-2,608.05	-59.85%
递延所得税资产	2,678.53	630.33	2,048.20	324.94%
其他非流动资产	555.79	1,837.17	-1,281.38	-69.75%
短期借款	20,348.16	15,451.84	4,896.32	31.69%
预收款项	1,023.50	2,716.27	-1,692.77	-62.32%
应付职工薪酬	1,735.88	758.22	977.66	128.94%
应交税费	3,035.55	815.03	2,220.53	272.45%
其他应付款	6,954.60	53,008.35	-46,053.76	-86.88%
其他流动负债	0.00	4,559.00	-4,559.00	-100.00%
长期借款	0.00	1,500.00	-1,500.00	-100.00%
其他非流动负债	742.88	0.00	742.88	100.00%
未分配利润	40,812.47	10,827.73	29,984.74	276.93%
少数股东权益	2,130.53	91,444.35	-89,313.82	-97.67%

### 重大变动说明：

1、货币资金：本年末余额比上年末增加约5,379万元，增幅54.38%，主要系本年度公司核心业务经营业绩持续良性增长，且货款回笼良好，经营性现金净流入较上年度有较大改善所致。

2、应收票据及应收账款：本年末余额比上年末减少约7,287万元，降幅35.51%，主要系上年末公司合并了原控股子公司原能集团和润鑫电器约2,800多万应收票据及约6,000万应收账款，而本期间因公司转让了原能集团和润鑫电器部分股权而失去了对原能集团和润鑫电器的控股权，从而本年末不再合并原能集团和润鑫电器所致。

3、预付款项：本年末余额比上年末增加约402万元，增幅64.64%，主要系公司本年度因销售增长而扩大了生产，相应预付供应商的货款增长所致。

4、其他应收款：本年末余额比上年末增加约为5,339万元，增幅225.63%，主要系本年度因公司转让了润鑫电器部分股权而失去了对润鑫电器的控股权，从而本年末应收润鑫电器股利约4,594万元不再合并抵消所致。

5、其他流动资产：本年末余额比上年末减少约41,900万元，降幅80.99%，主要系上年末公司合并了原控股子公司原能集团约5亿元理财投资，而本年末因前述原因不再合并原能集团所致。

6、可供出售金融资产：本年末余额比上年末减少约1,004万元，降幅97.72%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团约1,000万元可供出售金融资产所致。

7、长期股权投资：本年末余额比上年末增加约46,269万元，增幅1,252.29%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团和润鑫电器，公司对原能集团和润鑫电器剩余长期股权投资按照公允价值进行计量且不再合并抵销所致。

8、固定资产：本年末余额比上年末减少33,209万元，降幅52.79%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团和润鑫电器约3.31亿元固定资产所致。

9、在建工程：本年末余额比上年末减少约49,747万元，降幅99.20%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团约4.97亿元在建工程所致。

10、无形资产：本年末余额比上年末减少约13,414万元，降幅55.35%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团和润鑫电器约1.35亿元无形资产所致。

11、开发支出：本年末余额为0，而上年末余额约为1,431万元，系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团约1,431万元开发支出所致。

12、商誉：本年末余额比上年末减少约11,581万元，降幅68.95%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并润鑫电器上年末约1.15亿元商誉所致。

13、长期待摊费用：本年末余额比上年末减少约2,608万元，降幅59.85%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团和润鑫电器约3,000万元长期待摊费用所致。

14、递延所得税资产：本年末余额比上年末增加约2,048万元，增幅324.94%，主要系本年度公司收购了加拿大Canature N.A. Inc.控股权，从而本年末合并了其约1,846万递延所得税资产所致。

15、其他非流动资产：本年末余额比上年末减少约1,281万元，降幅69.75%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团约1,270万元其他非流动资产所致。

16、短期借款：本年末余额比上年末增加约4,896万元，增幅31.69%，主要

系本年度公司收购了加拿大Canature N.A. Inc.控股权，从而本年末合并了其约3,848万短期借款所致。

17、预收账款：本年末余额比上年末减少约1,693万元，降幅62.32%，主要系上年末公司合并了原控股子公司原能集团和润鑫电器约1,448万预收账款，而本年末因前述原因不再合并原能集团和润鑫电器所致。

18、应付职工薪酬：本年末余额比上年末增加约978万元，增幅128.94%，主要系本年度公司收购了加拿大Canature N.A. Inc.控股权，从而本年末合并了其约758万应付职工薪酬，以及本年度公司核心业务业绩较上年度提升从而比上年多计提了年终奖金所致。

19、应交税费：本年末余额比上年末增加约2,221万元，增幅272.45%，主要系本年度公司年末计提了转让原能集团部分股权上的企业所得税2,250万元所致。

20、其他应付款：本年末余额比上年末减少约46,054万元，降幅86.88%，主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团上年末约3.39亿元其他应付款，以及本年度公司将上年底收到的股东瞿建国先生受让原能集团部分股权定金1.5亿元转销所致。

21、其他流动负债：本年末余额为0，而上年末余额为4,559万元，系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团4,559万元其他流动负债所致。

22、长期借款：本年末余额为0，而上年末余额为1,500万元，系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团上年末1,500万元长期借款所致。

23、其他非流动负债：本年末余额约为743万元，而上年末余额为0，系本年度公司收购了加拿大Canature N.A. Inc.控股权，从而本年末合并了其约743万其他非流动负债（主要系加拿大Canature N.A. Inc.少数股东投入的可赎回优先股）所致。

24、未分配利润：本年末余额比上年末增加约29,985万元，增幅276.93%，主要系本年度公司产生约3.48亿元归属于母公司股东的净利润，以及分配了上年度约4,000万元股利所致。

25、少数股东权益：本年末余额比上年末减少约89,314万元，降幅97.67%，

主要系鉴于前述原因，本年末不再合并原能集团和润鑫电器，从而归属于原能集团和润鑫电器的少数股东权益均予以调出所致。

## (二)、利润表变动较大的说明

货币单位：万元

项 目	2018 年	2017 年	增减额	增减比例
销售费用	13,036.64	9,222.33	3,814.31	41.36%
财务费用	822.56	1,574.06	-751.51	-47.74%
资产减值损失	49.31	2,850.86	-2,801.56	-98.27%
投资收益	30,928.57	2,423.11	28,505.46	1,176.40%
营业外支出	111.79	377.06	-265.28	-70.35%
所得税费用	2,801.31	1,077.86	1,723.45	159.90%
少数股东损益	128.64	-4,716.27	4,844.91	102.73%

重大变动说明：

1、销售费用：本年度比上年增加约3,814万元，增幅41.36%，主要系本年度公司收购了加拿大CanatureN.A.Inc.控股权，从而本年度合并了其约4,000万销售费用所致。

2、财务费用：本年度比上年减少约752万元，降幅47.74%，主要系本年度从5月份开始美元对人民币汇率整体呈现持续的增长态势，公司本年度取得了约371万元汇兑收益，而去年同期约有745万汇兑损失所致。

3、资产减值损失：本年度比上年减少约2,801万元，降幅98.27%，主要系上年原子公司润鑫电器经营业绩大幅滑坡，公司为此计提了2,520万元的商誉减值准备，而本年度润鑫电器业绩出现好转，未发生新的减值准备，以及本年度公司应收账款贷款回笼较好，公司根据坏账计提政策而冲回坏账准备约125万元所致。

4、投资收益：本年度比上年增加约28,505万元，增幅1,176.40%，主要系鉴于前述原因，本年度不再合并原能集团，公司确认了转让原能集团部分股权上的投资收益，并在合并层面对原能集团剩余长期股权投资按照公允价值进行计量而产生增值收益，扣除相关投资成本后，合计产生约3亿元税前投资收益所致。

5、营业外支出：本年度比上年减少约265万元，降幅70.35%，主要系上年度原子公司原能集团对华盛顿大学捐赠50万美金，而本年度公司无大额对外捐款所致。



6、所得税费用：本年度比上年增加约1,723万元，增幅159.90%，主要系本年度公司计提了转让原能集团部分股权上的企业所得税2,250万元所致。

7、少数股东损益本年度比上年增加约4,845万元，增幅102.73%，主要系鉴于前述原因，本年度2月份起不再合并原能集团，而原能集团上年同期经营亏损较大，故由少数股东承担的经营亏损也较大所致。

### (三)、现金流量表变动较大的说明

货币单位：万元

项目	2018 年	2017 年	增减额	增减比例
经营活动现金流入小计	101,639.61	79,392.52	22,247.09	28.02%
经营活动现金流出小计	92,034.47	75,390.89	16,643.58	22.08%
经营活动产生的现金流量净额	9,605.15	4,001.64	5,603.51	140.03%
投资活动现金流入小计	14,367.98	22,978.64	-8,610.66	-37.47%
投资活动现金流出小计	24,112.44	18,514.28	5,598.15	30.24%
投资活动产生的现金流量净额	-9,744.46	4,464.35	-14,208.81	-318.27%
筹资活动现金流入小计	26,245.24	82,493.53	-56,248.30	-68.19%
筹资活动现金流出小计	20,958.76	93,954.73	-72,995.97	-77.69%
筹资活动产生的现金流量净额	5,286.48	-11,461.20	16,747.67	146.13%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	300.82	-227.92	528.75	231.98%
现金及现金等价物净增加额	5,447.99	-3,223.13	8,671.12	269.03%

#### 重大变动说明：

1、经营活动产生的现金流量净额：本年比上年多流入约 5,604 万元，增幅 140.03%，主要系本年度公司销售增长以及货款回笼较好，造成经营活动现金流入较上年同期有较大幅度的增加所致。

2、投资活动现金流入：本年比上年少流入约 8,611 万元，降幅 37.47%，主要系本年度公司收到股东瞿建国先生受让原能集团部分股权剩余股权款 1 亿元及转让润鑫电器公司部分股权款 3,700 万，而上年 2 亿多投资现金流入款主要系原能集团收回投资理财款所致。

3、投资活动现金流出：本年比上年多流出约 5,598 万元，增幅 30.24%，主要系今年 3 月末公司对加拿大 CanatureN.AInc.并购投资约 2,155 万元，以及公司增加了闲置资金的理财投资所致。

4、投资活动产生的现金流量净额：本年比上年多流出约 14,209 万元，幅度

为 318.27%，主要系本年度因经营活动现金流良好及银行筹资资金较多，从而闲置资金理财相对较多，而上年公司资金相对紧张而未有大额理财资金，且原能集团理财资金属于净赎回所致。

5、筹资活动现金流入：本年比上年少流入约 56,248 万元，降幅 68.19%，主要系上年原能集团拟增资股东办理了正式增资手续、重新投入原能集团资本金约 5.78 亿元，而本年度公司无此类业务所致。

6、筹资活动现金流出：本年比上年少流出约 72,996 万元，降幅 77.69%，主要系上年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），以及累计归还了银行各类借款约 1.4 亿元所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额：本年比上年增加约 16,748 万元，幅度为 146.13%，主要系本年度公司净新增各类银行借款 7,000 多万元，以及第四季度收到中高管股权激励款 2,900 多万元，而上年同期净归还到期的银行借款约 8,000 万元所致。

8、现金及现金等价物净增加额：本年比上年同期增加约 8,671 万元，增幅为 269.03%，主要系本年度公司经营活动产生的现金净流入增加，以及公司本年度银行借款融资有所增加所致。

开能健康科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月十九日