

开能健康科技集团股份有限公司

2019 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”）2019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 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减比例 |
|----------------------------|------------|-----------|---------|
| 营业收入（万元） | 105,252.55 | 90,102.28 | 16.81% |
| 归属于上市公司股东的净利润（万元） | 10,051.27 | 34,801.12 | -71.12% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元） | 8,141.69 | 3,742.98 | 117.52% |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 11,439.75 | 9,605.15 | 19.10% |
| 基本每股收益（元） | 0.17 | 0.61 | -72.13% |
| 加权平均净资产收益率 | 8.49% | 34.79% | -26.30% |

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、归属于上市公司股东的净利润：本年度较上年度减少约24,750万元，降幅71.12%，主要系上年度公司确认了转让原能集团部分股权上的税后净收益约2.8亿元，而本年度无该等股权转让业务所致。

2、归属于上市公司股东的扣除非经营性损益后的净利润：本年度较上年度增长117.52%，主要系本年度公司核心业务经营业绩持续良性增长，同时公司大力推行精益生产和降本增效，带动了产品毛利率提升，从而增加了核心业务产品毛利所致。

3、基本每股收益：本年度较上年度下降72.13%，系本年度公司归属于母公司股东的净利润较上年度减少71.12%所致。

二、合并范围

| 序号 | 子公司名称 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例% |
|----|-------------------|------|----------|-------|
| 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 | 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 万 | 100% |
| 11 | 南京开一能净水设备服务有限公司 | 贸易及服务 | 100 万 | 60% |
| 12 | 开能控股香港有限公司 | 投资及贸易 | 1,000 万美元 | 100% |
| 13 | Canature N.A. Inc. | 贸易 | 2,112.4524 万 加元 | 50.77% |
| 14 | 江苏开能华宇环保设备有限公司 | 制造 | 1,500 万 | 53.10% |
| 15 | 北京开能家用设备销售有限公司（注） | 贸易 | 650 万 | 70% |
| 16 | 广东世纪丰源饮水设备制造有限公司（注） | 制造 | 1,350 万 | 51.00% |
| 17 | Envirogard Products Limited（注） | 制造 | 256,993 加元 | 65.00% |

注：该3家系2019年度内新并购的子公司。

三、主要项目变动分析

公司2019年12月31日的财务状况、2019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：万元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 增减额 | 增减比例（%） |
|-------------|------------------|----------------|------------|----------|
| 货币资金 | 20,606.83 | 15,271.34 | 5,335.49 | 34.94% |
| 交易性金融资产 | 4,019.41 | 9,540.09 | -5,520.68 | -57.87% |
| 应收票据 | 1,466.99 | 437.80 | 1,029.19 | 235.08% |
| 其他应收款 | 10,071.12 | 7,705.99 | 2,365.13 | 30.69% |
| 存货 | 19,002.81 | 13,746.20 | 5,256.61 | 38.24% |
| 其他流动资产 | 719.36 | 292.34 | 427.02 | 146.06% |
| 长期应收款 | 232.91 | - | 232.91 | 100.00% |
| 长期股权投资 | 10,399.56 | 49,963.72 | -39,564.16 | -79.19% |
| 其他非流动金融资产 | 45,949.96 | - | 45,949.96 | 100.00% |
| 在建工程 | 587.16 | 400.84 | 186.32 | 46.48% |
| 无形资产 | 17,678.57 | 10,818.70 | 6,859.87 | 63.41% |
| 开发支出 | 756.43 | - | 756.43 | 100.00% |
| 商誉 | 12,663.41 | 5,214.50 | 7,448.91 | 142.85% |
| 长期待摊费用 | 2,644.24 | 1,749.25 | 894.99 | 51.16% |
| 短期借款 | 28,362.52 | 20,348.16 | 8,014.36 | 39.39% |
| 应付票据 | 2,445.28 | - | 2,445.28 | 100.00% |
| 应付账款 | 10,781.24 | 7,657.08 | 3,124.16 | 40.80% |
| 预收款项 | 1,501.53 | 1,023.50 | 478.03 | 46.71% |
| 应交税费 | 1,161.70 | 3,035.55 | -1,873.85 | -61.73% |
| 其他应付款 | 9,957.34 | 6,954.60 | 3,002.74 | 43.18% |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,360.07 | 206.58 | 3,153.49 | 1526.52% |

| | | | | |
|---------|----------|----------|----------|-----------|
| 其他流动负债 | 522.05 | - | 522.05 | 100.00% |
| 长期应付款 | 2,646.56 | 19.83 | 2,626.73 | 13246.24% |
| 递延所得税负债 | 5,647.39 | - | 5,647.39 | 100.00% |
| 其他非流动负债 | 3,843.30 | 742.88 | 3,100.42 | 417.35% |
| 其他综合收益 | 274.66 | 126.10 | 148.56 | 117.81% |
| 盈余公积 | 9,744.82 | 7,174.19 | 2,570.63 | 35.83% |
| 少数股东权益 | 3,391.34 | 2,130.53 | 1,260.81 | 59.18% |

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：本年末余额比年初增加约5,335万元，增幅34.94%，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，经营活动净流入较上年度增加约1,835万元，以及本年度筹资活动净流入约2,842万元所致。

2、交易性金融资产：本年末余额比年初减少约5,521万元，降幅57.87%，主要系公司为保持资金的流动性，本年末减少理财投资所致。

3、应收票据：本年末余额比年初增加约1,029万元，增幅235.08%，主要系本年增加部分客户使用资质良好的银行承兑汇票结算货款所致。

4、其他应收款：其他应收款本年末余额比年初增加约2,365万元，增幅30.69%，主要系公司本年度确认润鑫2019年度业绩补偿款1,612万元，因出口增加相应增加应收出口退税款272万元以及收购合并世纪丰源公司期末其他应收款199万元等所致。

5、存货：本年末余额比年初增加约5,257万元，增幅38.24%，主要系因公司销售业务规模扩大增加备货所致。

6、其他流动资产：其他流动资产本年末余额比年初增加约427万元，增幅146.06%，主要系本年末预付设计费约200万以及其他各类待摊费用增加约200万所致。

7、长期应收款：本年末余额约233万，年初余额为0，系本年度公司部分设备售后租回合同的保证金。

8、长期股权投资：本年末余额比年初减少约39,564万元，降幅79.19%，主要系根据本年度公司对原能细胞集团的影响程度，按照新金融工具准则规定将其

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，并将其列报至其他非流动金融资产所致。

9、其他非流动金融资产：本年末余额约45,950万元，年初余额为0，系公司根据新金融工具准则规定将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示在本科目，主要包括：原能细胞集团公允价值4.35亿元、苏州厚宇创业投资合伙企业（有限合伙）公允价值2,000万元及其他投资企业约450万元。

10、在建工程：本年末余额比年初增加约186万元，增幅46.48%，主要系本年度合并世纪丰源公司年末在建工程398万所致。

11、无形资产：本年末余额比年初增加约6,860万元，增幅63.41%，主要系本年度新增开发支出结转的非专利技术约1,538万元以及收购合并加拿大Envirogard公司评估确认的商标及专利技术约4,785万元所致。

12、开发支出：本年末余额约756万元，年初余额为0，主要系本年度公司加大了新品研发投入，根据会计准则相关规定，对尚处于新品开发阶段、符合资本化条件的开发支出予以资本化所致。

13、商誉：本年末余额比年初增加约7,449万元，增幅142.85%，系本年度公司收购合并世纪丰源公司以及加拿大Envirogard公司分别产生商誉约5,091万元和约2,358万元所致。

14、长期待摊费用：本年末余额比年初增加约895万元，增幅51.16%，主要系本年度公司新增经销商展柜费326万元及新收购子公司世纪丰源公司部分BOT项目的经营权许可费331万元所致。

15、短期借款：本年末余额比年初增加约8,014万元，增幅39.39%，主要系本年度因生产经营所需增加银行借款所致。

16、应付票据：本年末余额约2,445万元，年初余额为0，系本年度公司开具银行和商业承兑汇票支付货款所致。

17、应付账款：本年末余额比年初增加约3,124万元，增幅40.80%，主要系公司销售业务规模扩大增加备货而相应增加应付供应商货款所致。

18、预收款项：本年末余额比年初增加约478万元，增幅46.71%，主要系世

纪丰源公司年末预收款项约379万元所致。

19、应交税费：应交税费本年末余额比年初减少约1,874万元，降幅61.73%，主要系本年度公司缴纳了上年转让原能集团部分股权收益对应的企业所得税2,250万元所致。

20、其他应付款：本年末余额比年初增加约3,003万元，增幅43.18%，主要系本年度公司尚未达到付款约定条件的投资款，以及因销售业务增长而增加对经销商的各项支持费用尚未结算完毕所致。

21、一年内到期的非流动负债：本年末余额比年初增加约3,153万元，增幅1,526.49%，主要系本年度应付融资租赁款中约有2,575万元将于一年内到期，以及世纪丰源公司一年内到期的长期借款568万元所致。

22、其他流动负债：本年末余额约为522万元，年初余额为0，系公司本年度已背书转让但在资产负债表日尚未到期的应收票据于年末的未终止确认金额。

23、长期应付款：本年末余额比年初增加约2,627万元，增幅13,244.66%，主要系本年度应付融资租赁款中约有2,645万元将于一年后到期所致。

24、递延所得税负债：本年末余额约为5,647万元，年初余额为0，主要系由于前述原因，公司对原能细胞集团的股权投资以公允价值计量并确认相应的递延所得税负债4,275万元，以及收购合并加拿大Envirogard公司时商标及专利评估增值而确认递延所得税负债约1,372万元所致。

25、其他非流动负债：本年末余额比年初增加约3,100万元，增幅417.35%，主要系本年度收购合并加拿大Envirogard公司时产生的少数股东卖出期权年末公允价值约2,938万元所致。

26、其他综合收益（外币折算差额）：本年末余额比年初增加约149万元，增幅117.81%，主要系境外子公司报表折算差异因汇率变动而增加所致。

27、盈余公积：本年末余额比年初增加约2,571万元，增幅35.83%，系公司本年度盈利状况良好，按法定比例提取盈余公积金所致。

28、少数股东权益：本年末余额比年初增加约1,261万元，增幅59.18%，主要系本年度各控股子公司经营业绩良好以及新增收购世纪丰源公司及加拿大

Envirogard公司控股权而导致归属于少数股东的权益增加所致。

(二)、利润表变动较大的说明

单位：万元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减额 | 增减比例 |
|--------------|-----------|-----------|------------|----------|
| 研发费用 | 1,878.75 | 3,477.96 | -1,599.21 | -45.98% |
| 财务费用 | 1,570.39 | 822.56 | 747.83 | 90.92% |
| 投资收益 | 4,357.00 | 30,928.57 | -26,571.57 | -85.91% |
| 公允价值变动收益 | -45.88 | - | -45.88 | 100.00% |
| 信用减值损失 | 660.25 | - | 660.25 | 100.00% |
| 资产减值损失 | 109.51 | -49.31 | 158.82 | -322.08% |
| 营业外支出 | 56.91 | 111.79 | -54.88 | -49.09% |
| 所得税费用 | 5,683.06 | 2,801.31 | 2,881.75 | 102.87% |
| 归属于母公司股东的净利润 | 10,051.27 | 34,801.12 | -24,749.85 | -71.12% |
| 少数股东损益 | 1,993.94 | 128.64 | 1,865.30 | 1450.02% |

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、研发费用：本年度比上年减少约1,599万元，降幅45.98%，主要系公司本年度部分新品的研发支出予以资本化所致。

2、财务费用：本年度比上年增加约748万元，增幅90.92%，主要系本年度公司银行借款增加而导致利息费用增加所致。

3、投资收益：本年度比上年减少约26,572万元，降幅85.91%，主要系上年度公司确认了转让原能集团部分股权上的税前投资收益约3亿元，而本年度无此类业务所致。

4、公允价值变动收益：本年度发生额约为46万，上年度为0，系本年度合并加拿大Envirogard公司对少数股东的卖出期权按公允价值计量，其变动计入本科目，而上年度无此类业务所致。

5、信用减值损失：本年度转回约为660万元，系本年度公司按照新金融准则的规定，对应收账款及其他应收款采用预期信用损失的简化模型，测算得出公司的坏账损失风险下降，相应转回坏账准备所致。

6、资产减值损失：本年度转回约110万，主要系本年度公司对呆滞存货管理有了较大改善，转回部分存货跌价准备所致。

7、营业外支出：本年度比上年减少约55万元，降幅49.09%，主要系本年度公司持续完善产品质量管理，使得产品质量赔款及违约金等支出较上年度有所减少所致。

8、所得税费用：本年度比上年增加约2,882万元，增幅102.87%，主要系本年度因公司对原能细胞集团丧失重大影响，根据新金融工具准则规定将其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，而按规定确认相关递延所得税费用4,275万元所致。

9、归属于上市公司股东的净利润：本年度比上年减少约24,750万元，降幅71.12%，主要系上年度公司确认了转让原能集团部分股权上的税后净收益约2.8亿元，而本年度无该等业务所致。

10、少数股东损益：本年度比上年增加约1,865万元，增幅1,450.00%，主要系本年度公司含新收购在内的各控股子公司的经营业绩良好，归属于少数股东的损益约有1,994万所致。

(三)、现金流量表变动较大的说明

单位：万元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减额 | 增减比例 |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 经营活动现金流入小计 | 112,279.51 | 101,639.61 | 10,639.90 | 10.47% |
| 经营活动现金流出小计 | 100,839.76 | 92,034.47 | 8,805.29 | 9.57% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,439.75 | 9,605.15 | 1,834.60 | 19.10% |
| 投资活动现金流入小计 | 163,656.06 | 14,367.98 | 149,288.08 | 1,039.03% |
| 投资活动现金流出小计 | 179,027.25 | 24,112.44 | 154,914.81 | 642.47% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,371.19 | -9,744.46 | -5,626.73 | -57.74% |
| 筹资活动现金流入小计 | 36,253.74 | 26,245.24 | 10,008.50 | 38.13% |
| 筹资活动现金流出小计 | 33,411.59 | 20,958.76 | 12,452.83 | 59.42% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,842.15 | 5,286.48 | -2,444.33 | -46.24% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -584.97 | 5,447.99 | -6,032.96 | -110.74% |

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：本年度比上年度增加约 149,288 万元，增幅 1,039.03%，主要系公司本年度按照总额法确认短期理财的流入和流出，而上年度采用净额法所致。

2、投资活动现金流出：本年度比上年度增加约 154,915 万元，增幅 642.47%，主要系公司本年度按照总额法确认短期理财的流入和流出，而上年度采用净额法所致。

3、投资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度净流出增加 5,627 万，增幅 57.74%，主要系本年末增加尚未到期的短期定期存款约 4,886 万元所致。

4、筹资活动现金流入：本年度比上年度增加约 10,009 万元，增幅 38.13%，主要系公司本年度对各类金融机构借款较上年度增加约 13,877 万元所致。

5、筹资活动现金流出：本年度比上年度增加约 12,453 万元，增幅 59.42%，主要系本年度偿还各类金融机构到期借款较上年度增加约 9,251 万元，以及分配现金股利较上年度增加约 3,786 万元所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度减少约 2,444 万元，降幅 46.24%，主要系 2018 年度公司收到员工股权激励之限制性股票款项约 2,947 万，而本年仅发生限制性股票预留部分款项约 514 万所致。

7、现金及现金等价物净增加额：本年度比上年度减少约 6,033 万元，降幅 110.74%，主要系本年末增加尚未到期的短期定期存款约 4,886 万元以及股权激励收到的限制性股票款项减少约 2,433 万元所致。

开能健康科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十五日