

开能健康科技集团股份有限公司

2022 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”）2022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	2022 年度	2021 年度	增减比例
营业收入（万元）	166,064.24	151,148.74	9.87%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,273.09	10,485.99	-11.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	7,366.67	6,333.99	16.30%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	15,543.53	18,676.77	-16.78%
基本每股收益（元）	0.16	0.18	-11.11%
加权平均净资产收益率	7.63%	8.90%	-1.27%

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。

二、合并报表范围

序号	子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例%
1	上海开能净水机器人制造有限公司	服务业	500 万元	100.00
2	上海开能家用设备销售有限公司	贸易	1,000 万元	100.00
3	上海奔泰水处理设备有限公司	贸易	1,000 万元	100.00
4	上海开能水与火环保设备服务有限公司	服务业	500 万元	100.00
5	上海开能汇设备服务有限公司	服务业	100 万元	100.00
6	上海开能滢设备服务有限公司	服务业	100 万元	100.00
7	上海开能沁设备服务有限公司	服务业	100 万元	100.00
8	上海开能泓设备服务有限公司	服务业	100 万元	100.00
9	上海开能壁炉产品有限公司	贸易	100 万美元	75.00
10	上海正业水质检测技术有限公司	服务业	200 万元	100.00
11	江苏开能华宇环保设备有限公司	制造业	1,500 万元	100.00
12	江苏开能原宇环保设备有限公司	制造业	1,500 万元	61.1%
13	上海开能实业投资有限公司	投资	6,500 万元	100.00
14	上海开能旅行社有限公司	服务业	100 万元	100.00
15	上海开能净化饮水设备有限公司	制造业	500 万元	100.00
16	南京开一能净水设备服务有限公司	贸易	100 万元	60.00

17	开能控股香港有限公司	投资及贸易	1,000 万美元	100.00
18	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	制造业	1,350 万元	51.00
19	深圳市世纪丰源饮水设备有限公司	批发和零售业	2,050 万元	51.00
20	株洲丰源凯和科技有限公司	科学研究和技术服务业	30 万元	51.00
21	南昌市淼鑫项目管理有限公司	科学研究和技术服务业	10 万元	51.00
22	贵阳市泽之源科技有限公司	科学研究和技术服务业	10 万元	51.00
23	株洲丰源凯和生活电器有限公司	批发和零售业	30 万元	40.80
24	Canature N.A.Inc.	贸易	2,357.53 万加元	50.77
25	Canature WaterGroup Canada Inc.	贸易	1,010.25 万加元	50.77
26	Canature WaterGroup U.S.A. Inc.	贸易	291.35 万美元	50.77
27	Canature Grupo de Agua, S. De R.L. De C.V.	贸易	5 万墨西哥比索	50.77
28	Pura Quality Water Products Inc.	贸易	0.001 万美元	50.77
29	Envirogard Products Limited	贸易	25.79 万加元	33.00
30	北京开能家用设备销售有限公司	贸易	650 万元	70.00
31	浙江开能润鑫电器有限公司	制造业	1,000 万元	95.00
32	上海开能生态科技发展有限公司	服务业	150 万元	67.00

2021年12月31日本公司与上海开能生态科技发展有限公司签订股权转让协议，约定本公司以1元的对价收购上海开能生态科技发展有限公司27%股权，持股比例增加至67%。2022年8月底上海开能生态科技发展有限公司完成工商变更，于2022年9月纳入合并报表范围。

2022年5月6日，江苏开能华宇环保设备有限公司与江苏华宇环保设备有限公司共同出资设立江苏开能原宇环保设备有限公司，注册资本为1500万元，其中开能华宇认缴出资916.43万元，持有61.0953%出资，华宇环保认缴出资585.57万元，持有38.9047%出资，自设立起纳入合并报表范围。

三、主要项目变动分析

公司2022年12月31日的财务状况、2022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	2022年12月31日	2022年1月1日	增减额	增减比例(%)
----	-------------	-----------	-----	---------

货币资金	41,309.92	28,145.19	13,164.73	46.77%
交易性金融资产	0.02	56.88	-56.86	-99.97%
其他应收款	787.50	13,384.80	-12,597.30	-94.12%
一年内到期的非流动资产	53.10	0.00	53.10	100.00%
其他流动资产	409.89	1,108.65	-698.76	-63.03%
长期应收款	519.79	239.10	280.69	117.39%
长期股权投资	13,677.41	4,241.18	9,436.23	222.49%
在建工程	5,008.54	319.54	4,689.00	1467.41%
使用权资产	10,149.31	3,822.97	6,326.34	165.48%
长期待摊费用	765.60	1,121.25	-355.65	-31.72%
其他非流动资产	1,118.10	488.69	629.41	128.79%
短期借款	44,878.69	26,209.53	18,669.16	71.23%
应付票据	1,702.59	2,526.53	-823.94	-32.61%
应付账款	13,910.87	20,402.70	-6,491.83	-31.82%
合同负债	5,587.81	4,065.99	1,521.82	37.43%
应交税费	2,348.48	1,687.18	661.30	39.20%
一年内到期的非流动负债	7,463.32	5,326.06	2,137.26	40.13%
其他流动负债	644.67	1,317.96	-673.29	-51.09%
长期借款	281.13	788.00	-506.87	-64.32%
租赁负债	8,211.32	3,316.56	4,894.76	147.59%
长期应付款	13,461.20	0.00	13,461.20	100.00%
预计负债	249.21	609.81	-360.60	-59.13%
资本公积	7,551.34	20,396.50	-12,845.16	-62.98%
减：库存股	8,528.79	5,391.74	3,137.05	58.18%
其他综合收益	960.27	-206.29	1,166.56	565.50%
少数股东权益	2,720.73	4,980.71	-2,259.98	-45.37%

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13,165万元，增幅46.77%，主要系本年度公司销售增长，且现金流回款较好所致。

2、交易性金融资产：本年末余额比年初减少约57万元，降幅99.97%，主要系公司外币掉期借款到期偿还所致。

3、其他应收款：本年末余额比年初减少约12,597万元，降幅94.12%，主要系本年度收回丽水原信股权转让款7,500万元及原壹能（即原信川投资）约4,725万元往来款所致。

4、一年内到期的非流动资产：本年末余额约53万元，上年末为0元，主要系将“长期应收款”中一年内到期的金额重分类至本科目所致。

5、其他流动资产：本年末余额比年初减少约699万元，降幅63.03%，公司销售增长导致增值税的留抵税额减少所致。

6、长期应收款：本年末余额比年初增加约281万元，增幅117.39%，主要系本年度公司与原壹能签订三年期房屋租赁协议，支付保证金约365万元所致。

7、长期股权投资：本年末余额比年初增加约9,436万元，增幅222.49%，主要系本年度增加对原能生物股权投资1.01亿元所致。

8、在建工程：本年末余额比年初增加约4,689万元，增幅1,467.41%，主要系本年度开能华宇新增厂房及产线投资所致。

9、使用权资产：本年末余额比年初增加约6,326万元，增幅165.48%，主要系因生产经营所需新增厂房和仓库租赁，相应确认使用权资产所致。

10、长期待摊费用：本年末余额比年初减少约356万元，降幅31.72%，主要系装修费、展柜费、经营权许可费等长期待摊费用摊销所致。

11、其他非流动资产：本年末余额比年初增加约629万元，增幅128.79%，主要系公司为扩产和增效预付各类机器设备采购款所致。

12、短期借款：本年末余额比年初增加约18,669万元，增幅71.23%，主要系公司销售订单增长，生产和运营成本增加，向银行增加经营性借款所致。

13、应付票据：本年末余额比年初减少约824万元，降幅32.61%，主要系上年开出的承兑汇票到期支付，本年度与供应商使用票据结算减少所致。

14、应付账款：本年末余额比年初减少约6,492万元，降幅31.82%，主要系12月外部因素影响，各部门员工陆续休假，原材料采购减少所致。

15、合同负债：本年末余额比年初增加约1,522万元，增幅37.43%，主要系公司销售订单增加，向客户收取的预收货款相应增加所致。

16、应交税费：本年末余额比年初增加约661万元，增幅39.20%，主要系公司按照税务总局和财政部联合发布的税收优惠政策缓缴税费所致。

17、一年内到期的非流动负债：本年末余额比年初增加约2,137万元，增幅40.13%，主要系本年度公司新增租赁外部厂房和仓库等确认的租赁负债，其中一年内到期的租赁负债重分类到本项目所致。

18、其他流动负债：本年末余额比年初减少约673万元，降幅51.09%，主要系浙江润鑫剩余5%股权回购义务本年末到期，不再确将其认为负债所致。

19、长期借款：本年末余额比年初减少约507万元，降幅64.32%，主要系长

期借款中649万元将于一年内到期，因此重分类至“一年内到期的非流动负债”科目所致。

20、租赁负债：本年末余额比年初增加约4,895万元，增幅147.59%，主要系本年度公司租赁外部厂房和仓库等确认相关的使用权资产和租赁负债。

21、长期应付款：本年末余额为约13,461.20万元，上年末为0元，主要系本期确认北美公司少数股权回购义务所致。

22、预计负债：本年末余额比年初减少约361万元，降幅59.13%，主要系根据法院判决结果转回上年计提的未决诉讼预计负债约337万元所致。

23、资本公积：本年末余额比年初减少约12,845.16万元，降幅62.98%，主要系本期确认北美公司少数股权回购义务所致。

24、库存股：本年末余额比年初增加约3,137万元，增幅58.18%，主要系公司在本年度从二级市场新增了股票回购所致。

25、其他综合收益：本年末余额比年初增加约1,167万元，增幅565.50%，主要系外币折算差异。

26、少数股东权益：本年末余额比年初减少约2,260万元，降幅45.37%，主要系本年度子公司江苏华宇、世纪丰源、Canature N.A. Inc.、Envirogard等分配股利所致。

(二) 利润表变动较大的说明

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减比例(%)
税金及附加	904.29	325.75	578.54	177.61%
财务费用	1,107.82	2,105.99	-998.17	-47.40%
其他收益	543.81	909.83	-366.02	-40.23%
投资收益（损失以“-”号填列）	-476.29	3,096.87	-3,573.16	-115.38%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	736.21	-243.05	979.26	402.91%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	22.09	-145.27	167.36	115.20%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,359.38	-355.76	-2,003.62	563.20%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	155.25	-18.19	173.44	953.66%
营业外收入	246.17	34.71	211.46	609.17%
营业外支出	119.26	703.98	-584.72	-83.06%
所得税费用	1,484.69	2,839.07	-1,354.38	-47.70%

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579万元，增幅177.61%，主要系本年

度销售收入增加，相应城建税、教育费附加、印花税等增长，以及本年度计提房产税所致。

2、财务费用：本年度比上年减少约998万元，降幅47.40%，主要系本年度美元汇率发生大幅波动产生的汇兑收益增加约1,096万元所致。

3、其他收益：本年度比上年减少约366万，降幅40.23%，主要系上年同期收到财政部门支持中小企业平稳发展项目的房租减免补贴275万元，而本年未发生此类政府补助所致。

4、投资收益：本年度比上年减少约3,573万元，降幅115.38%，主要系公司上年度出售子公司信川投资100%股权取得投资收益约3,389万元，而本年度未发生此类交易所致。

5、公允价值变动收益：本年度比上年度增加约979万元，增幅402.91%，主要系：（1）原能细胞集团按照公允价值计量确认收益1,350万元；（2）苏州厚宇按照公允价值计量确认损失500万。

6、信用减值损失：本年度较上年转回约167万元，增幅115.20%，主要系其他应收款坏账准备转回所致。

7、资产减值损失：本年度较上年增加约2,004万元，增幅563.20%，主要系本年度公司对子公司浙江润鑫计提商誉减值约1,532万元（其中核心商誉减值约1,436万元）以及计提存货跌价准备约828万元所致。

8、资产处置收益：本年度较上年增加约173万元，增幅953.66%，主要系本年度公司转让一批固定资产产生收益，而上期处置长库龄存货发生损失所致。

9、营业外收入：本年度比上年增加约211万元，降幅609.17%，主要系根据法院判决结果转回上年计提的未决诉讼预计负债所致。

10、营业外支出：本期比上年同期减少约585万元，降幅83.06%，主要系本年度理赔款减少以及未发生重大未决诉讼所致。

11、所得税费用：本年度比上年减少约1,354万元，降幅47.70%，主要系主要系税前利润减少所致。

（三）现金流量表变动较大的说明

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减比例 (%)
投资活动产生的现金流量净额	-5,981.01	-51.35	-5,929.66	-11547.31%

筹资活动产生的现金流量净额	3,098.30	-9,660.26	12,758.56	132.07%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,482.18	84.02	1,398.16	1663.99%
现金及现金等价物净增加额	14,143.01	9,049.18	5,093.83	56.29%

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、投资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度减少约 5,929.66 万元,降幅为 11547.31%，主要系本年度支付原能生物股权投资款 1.01 亿元，支付江苏华宇股权收购款约 1,120 万元，收回原壹能股权转让款 7,500 万元以及原壹能归还往来款约 4,725 万，而上年收回原壹能股权转让款 1 亿元，支付原能生物股权投资款 4,550 万元所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度净流入增加约 12,759 万元，增幅 132.07%，主要系本年度公司借款净流入较上年度增加约 18,952 万元，上市公司分红增加约 2,825 万元，子公司给少数股东分红增加约 1,661 万元等所致。

3、汇率变动对现金及现金等价物的影响：本年度比上年度增加 1,398 万元，增幅 1663.99%，主要系本年度外币汇率变动所致。

4、现金及现金等价物净增加额：本年度比上年度增加约 5,094 万元，增幅 56.29%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比减少约 3,133 万元，投资活动产生的现金流量净额减少 5,930 万元，筹资活动产生的现金流量净额同比增加约 12,759 万元所致。

开能健康科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十六日