

# 开能健康科技集团股份有限公司

## 2020 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”）2020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	2020 年度	2019 年度	增减比例
营业收入（万元）	118,112.16	105,252.55	12.22%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,641.76	10,051.27	-73.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	90.10	8,141.69	-98.89%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	14,043.00	11,439.75	22.76%
基本每股收益（元）	0.05	0.17	-70.59%
加权平均净资产收益率	2.22%	8.49%	-6.27%

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。

#### 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**7,410**万元，降幅**73.72%**，主要原因为：（1）本年度公司根据联营企业浙江润鑫的本年末资产评估报告中的企业估值，对其长期股权投资计提了约**5,500**万长投减值准备，以及（2）公司本年度财务费用较上年同期增加约**1,400**万元，其中因本年度下半年因美元相对于人民币总体贬值而致公司汇兑损失约**670**万，而上年情况总体相反而带来汇兑收益约**450**万，从而汇兑损失较上年同比增加约**1,100**万元，另因本年度公司金融机构借款年度内平均占用额增加及闲置资金存款减少而较上年同期增加利息净支出约**300**多万元所致。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：本年度较上年度减少约**8,052**万元，降幅**98.89%**，主要原因同归属于上市公司股东的净利润。

3、基本每股收益：本年度较上年度下降**70.59%**，主要系本年度公司归属于母公司股东的净利润较上年度减少**73.72%**，以及公司股本因员工股权激励提前终止注销及二级市场回购而有所减少所致。

### 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	61.10%
15	北京开能家用设备销售有限公司	贸易	650 万	70%
16	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	制造	1,350 万	51.00%
17	Envirogard Products Limited	制造	256,993 加元	65.00%

本年度财务报表合并范围未发生变化。

### 三、主要项目变动分析

公司2020年12月31日的财务状况、2020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	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	增减额	增减比例 (%)
交易性金融资产	16.07	4,019.41	-4,003.34	-99.60%
应收票据	1,946.70	1,466.99	479.71	32.70%
其他流动资产	451.73	719.36	-267.62	-37.20%
长期应收款	-	232.91	-232.91	-100.00%
长期股权投资	4,804.00	10,399.56	-5,595.56	-53.81%
开发支出	-	756.43	-756.43	-100.00%
递延所得税资产	1,686.20	2,486.51	-800.32	-32.19%
其他非流动资产	368.19	559.78	-191.59	-34.23%
应付票据	-	2,445.28	-2,445.28	-100.00%
合同负债	2,672.03	1,501.53	1,170.51	77.95%
应交税费	612.38	1,161.70	-549.31	-47.29%
其他应付款	6,407.50	9,957.34	-3,549.84	-35.65%
一年内到期的非流动负债	669.18	3,360.07	-2,690.88	-80.08%

其他流动负债	792.97	522.05	270.91	51.89%
长期借款	548.00	-	548.00	
长期应付款	-	2,646.56	-2,646.56	-100.00%
库存股	1,591.95	2,705.53	-1,113.58	-41.16%
其他综合收益	44.05	274.66	-230.61	-83.96%

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、交易性金融资产：本年末余额比年初减少约4,003万，降幅99.60%，主要系本年度公司闲置资金相比上年同期减少，为保持资金的流动性，本年度收回了理财投资所致。

2、应收票据：本年末余额比年初增加约480万，增幅32.70%，主要系本年度增加了部分客户使用资质良好的银行承兑汇票结算货款所致。

3、其他流动资产：本年末余额比年初减少约268万，降幅37.20%，主要系本年度公司待摊费用持续摊销以及子公司开能华宇本年收到上年预缴所得税退税所致。

4、长期应收款：本年末余额为0，比年初减少约233万，系本年度公司提前结束售后租回业务，提前收回相关的合同保证金所致。

5、长期股权投资：本年末余额比年初减少约5,596万元，降幅53.81%，主要系公司根据联营企业浙江润鑫电器的本年末资产评估报告中的企业估值，对浙江润鑫电器的长期股权投资计提了约5,500万元的长投减值准备所致。

6、开发支出：本年末余额为0，比年初减少约756万，系本年度公司符合资本化研发的新品均已在年底前完成，相关开发支出结转入无形资产所致。

7、递延所得税资产：本年末余额比年初减少约800万，降幅32.19%，主要系本年度海外子公司Canature N.A. Inc.经营业绩持续好转，盈利大幅增加，从而本年度使用并转销了以前年度因累计亏损而确认的递延税款资产所致。

8、其它非流动资产：本年末余额比年初减少约192万，降幅34.23%，主要系本年度公司预付的设备款项因取得发票而结转入在建工程所致。

9、应付票据：本年末余额为0，比年初减少约2,445万，系本年度公司全部

承兑了到期票据所致。

10、合同负债：本年末余额比年初增加约1,171万元，增幅77.95%，主要系公司出口和经销商业务本年第四季度持续增加，相应预收货款大幅增加所致。

11、应交税费：本年末余额比年初减少约549万元，降幅47.29%，主要系本年度公司已经清算缴纳了上年度税款所致。

12、其他应付款：本年末余额比年初减少约3,550万元，降幅35.65%，主要系本年度公司因提前终止员工股权激励计划而转销受限制股票的回购义务应付款约2,700万所致。

13、一年内到期的非流动负债：本年末余额比年初减少约2,691万元，降幅80.08%，主要系本年度公司提前结束售后租回业务并结清相关融资款，因此转销对应的长期应付款及一年内到期的非流动负债所致。

14、其他流动负债：本年末余额比年初增加约271万元，增幅51.89%，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增加所致。

15、长期借款：本年末余额为548万元，年初余额为0，主要系子公司世纪丰源本年度向中国银行借入480万三年期借款所致。

16、长期应付款：本年末余额为0，比年初减少约2,647万元，系本年度公司提前结束售后租回业务并结清相关融资款，因此转销对应的长期应付款及一年内到期的非流动负债所致。

17、库存股：本年末余额比年初减少约1,114万元，降幅41.16%，系本年度公司因提前终止员工股权激励计划而转销受限制股票回购义务应付款对应的库存股约2,706万元，以及公司从二级市场回购股票而新增库存股成本约1,592万元所致。

18、其他综合收益：本年末余额比年初减少约231万元，降幅83.96%，主要系境外子公司报表折算差异因汇率变动而减少所致。

## （二）、利润表变动较大的说明

单位：万元

项目	2020年度	2019年度	增减额	增减比例(%)
研发费用	3,586.89	1,878.75	1,708.14	90.92%
财务费用	2,974.68	1,570.39	1,404.30	89.42%
其他收益	1,532.83	439.49	1,093.33	248.77%
投资收益	-8.40	4,357.00	-4,365.40	-100.19%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-423.50	660.25	-1,083.75	-164.14%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-8,220.98	109.51	-8,330.49	-7,607.36%
营业外支出	182.55	56.91	125.64	220.79%
所得税费用	1,577.55	5,683.06	-4,105.51	-72.24%

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：本年度比上年增加约1,708万元，增幅90.92%，主要系公司本年度费用化的新品研发投入持续增加以及原资本化完工项目持续摊销增加所致。

2、财务费用：本年度比上年增加约1,404万元，增幅89.42%，主要系因本年度下半年因美元相对于人民币总体贬值而致公司汇兑损失约670万，而上年情况总体相反带来汇兑收益约450万，从而汇兑损失较上年同比增加约1,100万元，另因本年度公司金融机构借款年度内平均占用额增加及闲置资金存款减少而较上年同期增加利息净支出约300多万元所致。

3、其他收益：本年度比上年增加约1,093万元，增幅248.77%，主要系海外子公司Canature N.A. Inc.本年度收到900多万疫情政府补贴所致。

4、投资收益：本年度比上年减少约4,365万元，降幅100.19%，主要系上年度公司确认了因丧失对原能集团重大影响，对其剩余股权按公允价值重新计量产生的税前利得约4,000万，而本年度无此类事项所致。

5、信用减值损失：本年度较上年增加约1,084万，增幅约164.14%，主要系上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700多万所致。

6、资产减值损失：本年度较上年增加约8,330万，增幅约7,607.36%，主要系本年度公司根据被投资企业的本年末资产评估报告中的企业估值，对发生商誉减值和长投减值的投资计提了约2,100万商誉减值准备及约5,500万长投减值准备所致。

7、营业外支出：本期比上年同期增加约126万元，增幅220.79%，主要系本年度公司及子公司世纪丰源对湖北及湖南疫情严重城市的医疗机构捐赠商务饮水机的捐赠支出所致。

8、所得税费用：本年度比上年减少约4,105万元，降幅72.24%，主要系上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约4,275万元所致。

### （三）、现金流量表变动较大的说明

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	增减额	增减比例 (%)
投资活动现金流入小计	54,663.32	163,656.06	-108,992.74	-66.60%
投资活动现金流出小计	49,098.69	179,027.25	-129,928.56	-72.57%
投资活动产生的现金流量净额	5,564.63	-15,371.19	20,935.82	136.20%
筹资活动现金流出小计	55,695.00	33,411.59	22,283.41	66.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,216.09	2,842.15	-21,058.24	-740.93%
现金及现金等价物净增加额	2,122.02	-584.97	2,706.98	462.76%

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：本年度比上年减少约 108,993 万元，降幅 66.60%，主要系公司本年度闲置资金较上年度有所减少，相应减少了理财投资款，从而到期收回的投资款减少所致。

2、投资活动现金流出：本年度比上年减少约 129,929 万元，降幅 72.57%，主要系公司本年度闲置资金较上年度有所减少，相应减少了理财投资款所致。

3、投资活动产生的现金流量净额：本年度比上年增加净流入约 20,936 万元，增幅 136.20%，主要系公司本年度闲置资金较上年度有所减少，本年度理财投资款呈现净收回状态，而上年度正好相反所致。

4、筹资活动现金流出：本年度比上年增加约 22,283 万元，增幅 66.69%，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 17,514 万元所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度减少约 21,058 万元，降幅 740.93%，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 17,514 万

元所致。

6、现金及现金等价物净增加额：本年度比上年增加约 2,707 万元，增幅 462.76%，主要系本年度公司销售增加带来的经营活动产生的现金净流入较上年增加约 2,600 万元所致。

开能健康科技集团股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 23 日