

开能健康科技集团股份有限公司

2021 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”）2021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	2021 年度	2020 年度	增减比例
营业收入（万元）	151,148.74	118,112.16	27.97%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,485.99	2,641.76	296.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	6,333.99	90.10	6,930.19%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	13,252.86	14,043.00	-5.63%
基本每股收益（元）	0.18	0.05	260%
加权平均净资产收益率	8.90%	2.22%	6.68%

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：本年度较上年度增加约7,844万元，增幅296.93%，主要原因为：（1）上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5,493万长投减值准备，以及（2）公司本年度出售全资子公司信川投资100%股权，该交易产生税后净投资收益约2,881万元所致。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：本年度较上年度增加约6,244万元，增幅6,930.19%，主要原因系上年度公司对浙江润鑫计提5,493万减值，而本报告期末计提此类大额资产减值准备所致。

3、基本每股收益：本年度较上年度增长260.00%，主要系本年度公司归属于母公司股东的净利润较上年度增加296.93%，以及公司股本因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	上海开能实业投资有限公司	投资	6,500 万	100%
6	上海开能旅行社有限公司	服务	100 万	100%
7	上海开能净化饮水设备有限公司	制造	500 万	100%
8	上海开能壁炉产品有限公司	制造	100 万美元	75%
9	上海奔泰水处理设备有限公司	制造	1,000 万	100%
10	南京开一能净水设备服务有限公司	贸易及服务	100 万	60%
11	开能控股香港有限公司	投资及贸易	1,000 万美元	100%
12	Canature N.A. Inc.	贸易	2,112.4524 万加元	50.77%
13	江苏开能华宇环保设备有限公司	制造	1,500 万	61.10%
14	北京开能家用设备销售有限公司	贸易	650 万	70%
15	广东世纪丰源饮水设备制造有限公司	制造	1,350 万	51.00%
16	Envirogard Products Limited	制造	256,993 加元	65.00%
17	浙江开能润鑫电器有限公司	制造	1000 万元	95%

1、2021年8月份，本公司收购浙江润鑫电器有限公司55%股权，持股比例增加至95%，于2021年8月纳入合并报表范围。

2、2021年12月底，本公司出售子公司上海信川投资管理有限公司100%股权，于2022年1月起不再纳入合并报表范围（2021年底其资产负债表已不予合并）。

三、主要项目变动分析

公司2021年12月31日的财务状况、2021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	2021年12月31日	2021年1月1日	增减额	增减比例（%）
货币资金	28,145.19	17,744.94	10,400.25	58.61%
交易性金融资产	56.88	16.07	40.81	253.88%
应收账款	23,616.34	17,414.00	6,202.34	35.62%
其他应收款	13,384.80	8,621.76	4,763.04	55.24%
存货	29,268.26	20,344.08	8,924.18	43.87%
其他流动资产	1,108.65	451.36	657.29	145.63%
长期应收款	239.10	-	239.10	
在建工程	319.54	473.43	-153.89	-32.50%
无形资产	11,521.14	18,259.07	-6,737.93	-36.90%
商誉	18,988.03	10,426.31	8,561.72	82.12%
长期待摊费用	1,121.25	3,051.52	-1,930.27	-63.26%
其他非流动资产	488.69	368.19	120.50	32.73%

应付票据	2,526.53	-	2,526.53	
应付账款	20,402.70	11,151.22	9,251.48	82.96%
合同负债	4,065.99	2,672.03	1,393.96	52.17%
应付职工薪酬	3,755.60	1,904.05	1,851.55	97.24%
应交税费	1,687.18	612.38	1,074.80	175.51%
其他应付款	10,107.03	6,407.50	3,699.53	57.74%
一年内到期的非流动负债	5,326.06	1,494.28	3,831.78	256.43%
其他流动负债	1,317.96	792.97	524.99	66.21%
长期借款	788.00	548.00	240.00	43.80%
预计负债	609.81	263.91	345.90	131.07%
其他非流动负债	-	3,044.84	-3,044.84	-100%
库存股	5,391.74	1,591.95	3,799.79	238.69%
其他综合收益	-206.29	44.05	-250.34	-568.26%

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10,400万元，增幅58.61%，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：本年末余额比年初增加约41万元，增幅253.88%，主要系公司外币借款掉期汇率变动所致。

3、应收账款：本年末余额比年初增加约6,202万元，增幅35.62%，主要系本年度公司营业收入增长所致。

4、其他应收款：本年末余额比年初增加约4,763万元，增幅55.24%，主要系：
 1) 本年度收购浙江润鑫55%股权，将其纳入合并范围，因此抵消应收股利约4,594万元；
 2) 与浙江润鑫股东邹国南和陈霞庆达成债务重组协议，以对其应付的股权转让款抵消对其的应收业绩补偿款约3,339万元；
 3) 本年度以1.75亿元转让子公司信川投资100%股权，已收到1亿元股权转让款，剩余应收股权转让款7,500万元；
 4) 对原子公司信川投资的其他应收款约4,725万元不再合并抵消。

5、存货：本年末余额比年初增加约8,924万元，增幅43.87%，主要系：1) 合并浙江润鑫期末存货约2,613万元；2) 北美公司为应对疫情以及持续增长的销售增加备货约5,831万元。

6、其他流动资产：本年末余额比年初增加约657万元，增幅145.63%，主要系本年度留抵的进项税额增加所致。

7、长期应收款：本年末余额为239万元，年初余额为0，主要系本年度以融资租赁的方式租出一套活性炭活化系统所致。

8、在建工程：本年末余额比年初减少约154万元，降幅32.50%，主要系部分在建工程完工转入固定资产所致。

9、无形资产：本年末余额比年初减少约6,738万元，降幅36.90%，主要系本年度不再合并子公司信川投资的无形资产约8,461万元所致。

10、商誉：本年末余额比年初增加约8,562万元，增幅82.12%，主要系本年度合并浙江润鑫形成商誉约9,192万所致。

11、长期待摊费用：本年末余额比年初减少约1,930万元，降幅63.26%，主要系本年度将模具转入固定资产核算所致。

12、其他非流动资产：本年末余额比年增加约121万元，增幅32.73%，主要系本年度预付控制阀全自动装配线项目预付款所致。

13、应付票据：本年末余额为2,527万元，年初余额为0，主要系本年度合并浙江润鑫应付票据所致。

14、应付账款：本年末余额比年初增加约9,251万元，增幅82.96%，主要系公司订单增加相应原材料采购增加所致。

15、合同负债：本年末余额比年初增加约1,394万元，增幅52.17%，主要系因销售增长，公司预收客户货款及计提返利增加所致。

16、应付职工薪酬：本年末余额比年初增加约1,852万元，增幅97.24%，主要系年底预提年终奖较上年同期增长所致。

17、应交税费：本年末余额比年初增加约1,075万元，增幅175.51%，主要系本年度境外所得税计提所致。

18、其他应付款：本年末余额比年初增加约3,700万元，增幅57.74%，主要系本年度公司为提升产能、加强基建、改善生产办公环境，加大设备模具等投入所致。

19、一年内到期的非流动负债：本年末余额比年初增加约3,832万元，增幅

256.43%，主要系合并加拿大Envirogard 公司时产生的少数股东卖出期权将于一年内到期，从“其他非流动负债”重分类至本科目所致。

20、其他流动负债：本年末余额比年初增加约525万元，增幅66.21%，主要系确认浙江润鑫剩余5%股权回购义务600.5万元所致。

21、长期借款：本年末余额比年初增加约240万元，增幅43.80%，主要系子公司世纪丰源本年度向中国银行新增400万三年期借款所致。

22、预计负债：本年末余额比年初增加约346万元，增幅131.07%，主要系未决诉讼预计发生支出约337万元所致。

23、其他非流动负债：本年末余额为0，比年初减少约3,045万元，主要系合并加拿大Envirogard 公司时产生的少数股东卖出期权将于一年内到期，重分类至“其他流动负债”科目所致。

24、库存股：本年末余额比年初增加约3,800万元，增幅238.69%，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：本年末余额比年初减少约250万元，降幅568.26%，主要系外币折算差异。

（二）利润表变动较大的说明

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减比例（%）
营业成本	100,609.89	66,534.60	34,075.29	51.21%
税金及附加	325.75	225.57	100.18	44.41%
研发费用	5,458.61	3,586.89	1,871.72	52.18%
其他收益	909.83	1,532.83	-623.00	-40.64%
投资收益	3,096.87	-8.40	3,105.27	36,952.03%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-243.05	-74.63	-168.42	-225.69%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-145.27	-423.50	278.23	-65.70%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-355.76	-8,220.98	7,865.22	-95.67%
营业外收入	34.71	2,152.98	-2,118.27	-98.39%
营业外支出	703.98	182.55	521.43	285.63%
所得税费用	2,839.07	1,577.55	1,261.52	79.97%

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、营业成本：本年度比上年增加约34,075万元，增幅51.21%，主要系本年度公司根据2021年12月中国证监会发布的《监管规则适用指引-会计类第2号》的要求，本期将运输费用在营业成本列报所致。

2、税金及附加：本年度比上年增加约100万元，增幅44.41%，主要系本年度销售增加，相应增值税的附加税增长所致。

3、研发费用：本年度比上年增加约1,872万元，增幅52.18%，主要系本年度公司为支持业务部门的销售增长，持续加大新品研发投入所致。

4、其他收益：本年度比上年减少约623万，降幅40.64%，主要系上年加拿大子公司收到疫情补贴约932万元而本年度无同类补贴所致。

5、投资收益：本年度比上年增加约3,105万元，增幅36,952.03%，主要系公司本年度出售子公司信川投资100%股权所致。

6、公允价值变动收益：本年度比上年度减少约168万元，降幅225.69%，主要系：（1）原能细胞集团按照公允价值计量确认收益1500万元；（2）苏州厚宇按照公允价值计量确认损失1000万；（3）北美公司Canature N.A. Inc.对其子公司Envirogard的少数股东股票退股权按照公允价值计量确认损失约725万元。

7、信用减值损失：本年度较上年减少约278万元，降幅65.70%，主要系其他应收款坏账准备转回所致。

8、资产减值损失：本年度较上年减少约7,865万元，降幅95.67%，主要系上年度计提商誉减值准备及长期股权投资减值准备，而本报告期无同类大额资产减值所致。

9、营业外收入：本年度比上年减少约2,118万元，降幅98.39%，主要系上年度子公司广东丰源的原股东未完成业绩考核指标而调整或有对价，本年度无类似调整所致。

10、营业外支出：本期比上年同期增加约521万元，增幅285.63%，主要系子公司浙江润鑫产品质量赔款和质量诉讼预计发生赔款所致。

11、所得税费用：本年度比上年增加约1,262万元，增幅79.97%，主要系本年度境外公司计提所致。

(三) 现金流量表变动较大的说明

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减比例 (%)
经营活动现金流出小计	149,595.79	113,917.35	35,678.44	31.32%
投资活动现金流入小计	18,180.59	54,663.32	-36,482.73	-66.74%
投资活动现金流出小计	15,578.04	49,098.69	-33,520.65	-68.27%
投资活动产生的现金流量净额	2,602.55	5,564.63	-2,962.08	-53.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,890.26	-18,216.09	-11,325.83	-62.17%
现金及现金等价物净增加额	9,049.18	2,122.02	6,927.16	326.44%

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、经营活动现金流出小计：本年度比上年增加约 35,678 万元，增幅 31.32%，主要系本年度公司产品销量增加，相应的采购成本及运费等增加所致。

2、投资活动现金流入：本年度比上年减少约 36,483 万元，降幅 66.74%，主要系本年度公司闲置资金较上年同期减少，相应减少了理财投资款，从而到期收回的投资款减少所致。

3、投资活动现金流出：本年度比上年减少约 33,521 万元，降幅 68.27%，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。

4、投资活动产生的现金流量净额：本年度比上年减少约 2,962 万元，降幅 53.23%，主要系本年度公司收到信川投资股权转让款 1 亿元、对原能生物低温设备公司投资 4,550 万元以及净收回理财投资减少约 7,728 万元所致。。

5、筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度净流出减少约 11,326 万元，降幅 62.17%，主要系本年度公司借款净流入较上年同期增加约 5,427 万元以及上年同期偿还约 5,173 万元融资租赁款所致。

6、现金及现金等价物净增加额：本年度比上年增加约 6,927 万元，增幅 326.44%，主要系本年度筹资活动净流出减少 11,326 万元，而投资活动净流入减少 2,962 万元所致。

开能健康科技集团股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 26 日