

## 开能健康科技集团股份有限公司

### 2023 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”）2023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	2023 年度	2022 年度	增减比例
营业收入（万元）	167,169.94	166,064.24	0.67%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,244.67	9,256.19	43.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	10,475.63	7,349.77	42.53%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	37,483.04	15,543.53	141.15%
基本每股收益（元）	0.2358	0.1635	44.22%
稀释每股收益（元）	0.2312	0.1635	41.41%
加权平均净资产收益率	11.42%	7.61%	3.81%

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。

报告期内，公司实现营业收入16.72亿元，较上年同期增长0.67%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长43.09%，主要由于上年同期受外界客观因素影响，国内销售进度滞后且生产成本及运输成本等均高于正常水平，本期无此影响，公司整体销售毛利率从33.95%提高至37.53%，因此本期归母净利润约为13,245万元，较上年同期增加43.09%，扣非后归母净利润约为10,476万元，较上年同期增加42.53%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额约为3.75亿元，较上年同期增长141.15%，主要系公司加强存货管理，减少采购付款，以及由于国际形势的变动海运费大幅下调所致。

#### 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	61.10
12	无锡开能原宇环保设备有限公司	制造业	916.43 万元	37.33
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	开能滤芯(上海)有限公司	制造业	50 万元	100.00
19	Canature N.A.Inc.	贸易	2,357.53 万加元	50.96
20	Canature WaterGroup Canada Inc.	贸易	1,010.25 万加元	50.96
21	Canature WaterGroup U.S.A. Inc.	贸易	291.35 万美元	50.96
22	Canature Grupo de Agua, S. De R.L. De C.V.	贸易	5 万墨西哥比索	50.96
23	Pura Quality Water Products Inc.	贸易	0.001 万美元	50.96
24	Envirogard Products Limited	贸易	25.79 万加元	33.00
25	Envirogard Products USA, Inc.	贸易	0.10 万美元	33.00
26	北京开能家用设备销售有限公司	贸易	650 万元	100.00
27	浙江开能润鑫电器有限公司	制造业	1,000 万元	95.00
28	上海开能生态科技发展有限公司	服务业	150 万元	67.00

2023年8月，公司与株洲世纪丰源智能科技有限公司（以下简称“株洲世纪丰源”）签订股权转让协议，约定公司将所持有的广东世纪丰源饮水设备制造有限公司（以下简称“广东世纪丰源”）41%股权转让给株洲世纪丰源，公司对广东世纪丰源的持股比例从51%减少至10%。2023年9月份广东世纪丰源完成工商变更，于2023年9月不再纳入合并报表范围。

2023年5月，公司新设成立全资子公司开能滤芯(上海)有限公司。

### 三、主要项目变动分析

公司2023年12月31日的财务状况、2023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	2023年12月31日	2023年1月1日	增减额	增减比例(%)
货币资金	89,488.29	41,309.92	48,178.37	116.63%
其他应收款	1,513.99	787.50	726.49	92.25%
一年内到期的非流动资产	360.05	53.10	306.95	578.06%
其他流动资产	1,091.88	409.89	681.99	166.38%
长期应收款	2,043.22	519.79	1,523.43	293.09%
长期股权投资	88,801.21	13,677.41	75,123.80	549.25%
其他非流动金融资产	686.52	47,241.23	-46,554.71	-98.55%
在建工程	8,290.30	5,008.54	3,281.76	65.52%
使用权资产	6,013.85	10,149.31	-4,135.46	-40.75%
短期借款	70,265.77	44,878.69	25,387.08	56.57%
应付账款	18,672.19	13,910.87	4,761.32	34.23%
合同负债	2,798.98	5,587.81	-2,788.83	-49.91%
应交税费	1,616.13	2,348.48	-732.35	-31.18%
长期借款	1,264.62	281.13	983.49	349.83%
应付债券	16,964.38	-	16,964.38	∞%
租赁负债	3,937.47	8,211.32	-4,273.85	-52.05%
递延收益	2,450.92	1,877.26	573.66	30.56%
其他权益工具	8,107.98	-	8,107.98	∞%
减：库存股	2,811.43	8,528.79	-5,717.36	-67.04%
其他综合收益	1,589.26	960.27	628.99	65.50%
少数股东权益	7,236.85	2,766.68	4,470.17	161.57%

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48,178万元，增幅116.63%，主要系本期公司发行可转债及银行借款等筹资活动产生的现金流量净额约为4.3亿元所致。

2、其他应收款：本年末余额比年初增加约726万元，增幅92.25%，主要系公司转让子公司开能华宇38.9%股权，应收股权转让款余额约为824万元所致。

3、一年内到期的非流动资产：本年末余额比年初增加约307万元，增幅578.06%，主要系公司将一年内到期的应收股权转让款约333万元重分类到本科目所致。

4、其他流动资产：本年末余额比年初增加约682万元，增幅166.38%，主要系公司本期预缴企业所得税约514万元所致。

5、长期应收款：本年末余额比年初增加约1,523万元，增幅293.09%，主要系本报告期转让原子公司世纪丰源41%股权，约定其中部分股权转让款约1,831万元在未来6年内偿付，其中一年到期的部分重分类至“一年内到期的非流动资产”科目。

6、长期股权投资：本年末余额比年初增加约75,124万元，增幅549.25%，主要系公司本期收购原能集团部分股权，收购后对其具有重大影响，并将原持有的原能集团股权从“其他非流动金融资产”科目调整至本科目所致。

7、其他非流动金融资产：本年末余额比年初减少约46,555万元，降幅98.55%，主要系公司本期收购原能集团部分股权，收购后对其具有重大影响，并将原持有的原能集团股权从本科目调整至“长期股权投资”科目所致。

8、在建工程：本年末余额比年初增加约3,282万元，增幅65.52%，主要系公司健康净水装备生产线数智化升级及扩建项目及开能华宇中水回用及饮水设备项目新增投入所致。

9、使用权资产：本年末余额比年初减少约4,135万元，降幅40.75%，主要系本期处置世纪丰源股权后对其丧失控制权，不再合并其资产负债表，以及本科目的正常摊销所致。

10、短期借款：本年末余额比年初增加约25,387万元，增幅56.57%，主要系公司为扩产增效增加银行借款所致。

11、应付账款：本年末余额比年初增加约4,761万元，增幅34.23%，主要系本期末应付供应商货款增加所致。

12、合同负债：本年末余额比年初减少约2,789万元，降幅49.91%，主要系本期公司预收客户货款减少所致。

13、应交税费：本年末余额比年初减少约732万元，降幅31.18%，主要系子公司开能香港根据香港税务局最新发出的评税函冲回以前年度计提的企业所得税所致。

14、长期借款：本年末余额比年初增加约983万元，增幅349.83%，主要系子公司浙江润鑫借入长期借款约931万元所致。

15、应付债券：本年末余额为约16,964万元，上年末为0元，主要系公司发

行可转债募集资金，对收到的2.447亿按照负债和权益计算分摊，其中负债部分计入本科目所致。

16、租赁负债：本年末余额比年初减少约4,274万元，减少52.05%，主要系本期处置世纪丰源股权后对其丧失控制权，不再合并其资产负债表，以及按照租赁合同约定正常支付租金所致。

17、递延收益：本年末余额比年初增加约574万元，增幅30.56%，主要系本期收到与资产相关的政府补助资金1,042.5万元以及摊销约467万元所致。

18、其他权益工具：本年末余额为约8,108万元，上年末为0元，主要系公司发行可转债募集资金，对收到的2.447亿按照负债和权益计算分摊，其中权益部分计入本科目所致。

19、库存股：本年末余额比年初减少约5,717万元，减少67.04%，主要系本期将部分库存股用作员工持股计划所致。

20、其他综合收益：本年末余额比年初增加约629万元，增幅65.5%，主要系本期转让子公司开能华宇38.9%股权以及非全资子公司盈利所致。

21、少数股东权益：本年末余额比年初增加约4,470万元，增幅161.57%，主要系本期转让子公司开能华宇38.9%股权以及非全资子公司盈利所致。

## （二）利润表变动较大的说明

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减比例 (%)
其他收益	900.07	543.81	356.26	65.51%
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,246.09	-476.29	-1,769.80	371.58%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,712.16	736.21	1,975.95	268.39%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-243.87	22.09	-265.96	-1,204.07%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-529.52	-2,359.38	1,829.86	-77.56%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	242.20	155.25	86.95	56.00%
营业外收入	95.92	246.17	-150.25	-61.03%
营业外支出	396.12	119.26	276.86	232.16%
所得税费用	532.76	1,523.89	-991.13	-65.04%
归属于母公司所有者的净利润	13,244.67	9,256.19	3,988.48	43.09%
少数股东损益	2,103.11	647.20	1,455.90	224.95%

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、其他收益：本年度比上年增加约356万，增幅65.51%，主要系本期将已于

2021年末完工验收并于2023年度收到全部政府补助资金的“基于工业4.0模式的健康水处理装置生产线改扩建项目”进行摊销所致。

2、投资收益：本年度比上年减少约1,770万元，降幅371.58%，主要为对参股公司按照所持有的股权比例计算确认的投资损失。

3、公允价值变动收益：本年度比上年度增加约1,976万元，增幅268.39%，主要系本期公司所持有的原能集团股权按照公允价值重新计量确认收益约2,760万元所致。

4、信用减值损失：本年度比上年度增加约266万元，增幅1203.98%，主要系本期新增一笔大额单项计提应收账款坏账准备约175万元所致。

5、资产减值损失：本年度较上年减少约1830万元，减少77.56%，主要系上期计提商誉减值约1,532万元，本期未发生该类减值所致。

6、资产处置收益：本年度较上年增加约87万元，增幅56.01%，主要系本期子公司世纪丰源长期租赁的厂房提前结束租赁协议，终止确认使用权资产和租赁负债所产生的损益。

7、营业外收入：本年度比上年减少约150万元，降幅61.04%，主要系上期因浙江润鑫与青岛海尔的诉讼胜诉确认营业外收入约227万元，本期未发生类似的大额项目。

8、营业外支出：本期比上年同期增加约277万元，增幅232.15%，主要系本期理赔款增加约71万元以及对外捐赠增加约149万元所致。

9、所得税费用：本年度比上年减少约991万元，降幅65.04%，主要系子公司开能香港根据香港税务局最新发出的评税函冲回以前年度计提的企业所得税所致。

10、归属于母公司所有者的净利润：本期比上年同期增加约3,988万元，增幅43.09%，主要系公司所持有的原能集团股权按照公允价值重新计量确认收益约2,760万元以及子公司开能香港冲回以前年度计提的企业所得税约1,363万元所致。

11、少数股东损益：本期比上年同期增加约1,456万元，增幅224.95%，主要系非全资子公司开能华宇和北美开能利润增长所致。

### （三）现金流量表变动较大的说明

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	37,483.04	15,543.53	21,939.51	141.15%
投资活动现金流入小计	610.28	14,977.43	-14,367.15	-95.93%
投资活动现金流出小计	35,577.66	20,958.43	14,619.23	69.75%
投资活动产生的现金流量净额	-34,967.38	-5,981.01	-28,986.37	-484.64%
筹资活动现金流入小计	116,990.92	52,468.58	64,522.34	122.97%
筹资活动现金流出小计	73,962.11	49,370.27	24,591.84	49.81%
筹资活动产生的现金流量净额	43,028.81	3,098.30	39,930.51	1288.79%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,045.47	1,482.18	563.29	38.00%
现金及现金等价物净增加额	47,589.95	14,143.01	33,446.94	236.49%

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、经营活动产生的现金流量净额：本年度比上年度增加约 21,940 万元，增幅为 141.15%，主要系公司加强存货管理，减少采购付款，以及由于国际形势的变动海运费大幅下调所致。

2、投资活动现金流入小计：本年度比上年度净流入减少约 14,367 万元，减幅 95.93%，主要系上期收到信川投资归还约 4,725 万元，收到丽水原信股权转让款 7,500 万元，而本期未发生此类现金流入所致。

3、投资活动现金流出小计：本年度比上年度增加 14,619 万元，增幅 69.75%，主要系本期收购原能集团部分股权约 2.67 亿元，上期对原能生物增资 1.01 亿元所致。

4、投资活动产生的现金流量净额：本年度净流出比上年度增加约 28,986 万元，增幅 484.64%，主要系本期收购原能集团部分股权约 2.67 亿元所致。

5、筹资活动现金流入小计：本年度比上年度增加 64,522 万元，增幅 122.97%，主要系公司为扩产增效，增加银行贷款以及发行可转债所致。。

6、筹资活动现金流出小计：本年度比上年度增加 24,592 万元，增幅 49.81%，主要系偿还银行借款增加约 2.81 亿元所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度增加 39,931 万元，增幅 1288.79%，主要系本期公司银行借款净流入较上期同比增加约 0.85 亿元以及发行可转债收到募集资金约 2.45 亿元所致。

8、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 563 万元，增幅 38%，主要系外币汇率变动所致。

9、现金及现金等价物净增加额：本年度比上年度增加 33,447 万元，增幅

236.49%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比增加约 2.19 亿元，投资活动产生的现金流量净流出同比增加约 2.90 亿元，筹资活动产生的现金流量净额同比增加约 3.99 亿元所致。

开能健康科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月十九日