

开能健康科技集团股份有限公司

2024 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”）2024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	2024 年度	2023 年度	增减比例
营业收入（万元）	168,850.09	167,169.94	1.01%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,357.57	13,244.67	-36.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	7,677.45	10,475.63	-26.71%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	28,963.93	37,483.04	-22.73%
基本每股收益（元）	0.1476	0.2358	-37.40%
稀释每股收益（元）	0.1444	0.2312	-37.54%
加权平均净资产收益率	6.63%	11.42%	-4.79%

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16.89亿元，较上年增长1.01%，本期归母净利润约为8,358万元，较上年同期减少36.90%，扣非后归母净利润约为7,677万元，较上年同期减少26.71%，主要由于上年度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2,750万元、上年度子公司开能香港根据香港税务局发出的评税函冲回以前年度计提的企业所得税约1,363万元以及本年员工持股计划等待期确认费用增加约1,690万元，剔除以上因素的影响后本期归母净利润同比增加2.71%。

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	61.10
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	33.12
25	Envirogard Products USA, Inc.	贸易	0.10 万美元	33.12
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

三、主要项目变动分析

公司2024年12月31日的财务状况、2024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	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减额	增减比例 (%)
货币资金	60,254	89,488	-29,235	-32.67%
交易性金融资产	19,003	0	19,003	98400967.06%
应收票据	862	1,243	-381	-30.62%
预付款项	1,658	1,228	430	35.02%
其他应收款	768	1,514	-746	-49.28%
其他流动资产	1,639	1,092	547	50.12%
在建工程	4,846	8,290	-3,444	-41.54%
长期待摊费用	2,406	829	1,577	190.13%

其他非流动资产	1,208	212	996	470.21%
应付票据	-	1,837	-1,837	-100.00%
其他应付款	9,151	6,955	2,196	31.57%
一年内到期的非流动负债	11,812	7,293	4,519	61.96%
其他流动负债	482	694	-211	-30.47%
长期借款	6,551	1,265	5,287	418.03%
租赁负债	5,223	3,937	1,286	32.65%
预计负债	664	280	384	137.11%
资本公积	8,753	6,265	2,488	39.72%
减：库存股	5,713	2,811	2,901	103.20%

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：本年末余额比年初减少约29,235万元，降幅32.67%，主要系公司期末购买理财产品1.9亿元，以及本年现金分红约1.56亿元所致。

2、交易性金融资产：本年末余额比年初增加约1.9亿元，增幅98400967.06%，主要系公司期末购买理财产品1.9亿元。

3、应收票据：本年末余额比年初减少约381万元，降幅30.62%，主要系本期收到的应收票据减少所致。

4、预付账款：本年末余额比年初增加约430万元，增幅35.02%，主要系本期预付供应商货款增加所致。

5、其他应收款：本年末余额比年初减少约746万元，降幅49.28%，主要系本期收回江苏华宇股权转让款约824万元所致。

6、其他流动资产：本年末余额比年初增加约547万元，增幅50.12%，主要系待摊费用增加约330万元，以及留抵进项税增加约345万元所致。

7、在建工程：本年末余额比年初减少约3,444万元，降幅41.54%，主要系子公司开能华宇中水回用及饮水设备项目建设工程本期完工转固所致。

8、长期待摊费用：本年末余额比年初增加约1,577万元，增幅190.13%，主要系子公司开能华宇新增装修费。

9、其他非流动资产：本年末余额比年初增加约996万元，增幅470.21%，主要系新增预付工程款、资产采购款等。

10、应付票据：本年末余额为0，比年初减少约1,837万元，主要系公司本年末未采用票据方式与供应商结算货款所致。

11、其他应付款：本年末余额比年初增加约2,196万元，增幅31.57%，主要系

应付工程及设备款、运费、销售返利等增加所致。

12、一年内到期的非流动负债：本年末余额比年初增加约4,519万元，增幅61.96%，主要系一年内到期的长期借款增加约4,500万元所致。

13、其他流动负债：本年末余额比年初减少约211万元，降幅30.47%，主要系公司期末已背书但未终止确认的应收票据减少所致。

14、长期借款：本年末余额比年初增加约5,287万元，增幅418.03%，主要系公司年末长期借款约1.1亿元，其中约4500万元重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。

15、租赁负债：本年末余额比年初增加约1,286万元，增幅32.65%，主要系公司本年与关联方原壹能续签长期房屋租赁协议所致。

16、预计负债：本年末余额比年初增加约384万元，增幅137.11%，主要系公司预提预计诉讼损失约392万元所致。

17、资本公积：本年末余额比年初增加约2,488万元，增幅39.72%，主要系公司本年度确认员工持股计划有关的资本公积约1,863万元，以及权益法核算的联营企业其他权益变动的的影响约602万元所致。

18、库存股：本年末余额比年初增加约2,901万元，增幅103.20%，主要系本期从二级市场回购股票所致。

（二）利润表变动较大的说明

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减额	增减比例 (%)
财务费用	-406	814	-1,220	-149.92%
其他收益	1,458	900	558	61.96%
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,050	-2,246	-804	-35.78%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-300	2,712	-3,012	-111.07%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-141	-244	103	42.08%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-706	-530	-176	33.27%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11	242	-253	-104.66%
营业外支出	614	396	218	54.96%
所得税费用	2,156	533	1,623	304.60%
归属于母公司所有者的净利润	8,358	13,245	-4,887	-36.90%
少数股东损益	2,987	2,103	884	42.04%

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、财务费用：本年度比上年减少约1,220万，降幅149.92%，主要系本年汇兑

收益增加约1,014万元所致。

2、其他收益：本年度比上年增加约558万，增幅61.96%，主要系本年收到的政府补助（含按受益年限摊销的递延收益）增加所致。

3、投资收益：本年度比上年减少约804万元，降幅35.78%，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。

4、公允价值变动收益：本年度比上年度减少约3,012万元，降幅111.07%，主要系上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2,750万元，本期未发生类似事项。

5、信用减值损失：本年度比上年度损失减少约103万元，幅度42.08%，主要系计提的应收账款坏账准备减少所致。

6、资产减值损失：本年度较上年损失增加约176万元，幅度33.27%，主要系计提的存货跌价准备增加所致。

7、资产处置收益：本年度较上年减少约253万元，降幅104.66%，主要系本年未发生大额非流动资产处置所致。

8、营业外支出：本期比上年同期增加约218万元，增幅54.96%，主要系本年预提诉讼损失约373万元所致。

9、所得税费用：本年度比上年增加约1,623万元，增幅304.60%，主要系上期子公司开能香港根据香港税务局发出的评税函冲回以前年度计提的企业所得税约1,363万元，本期未发生类似事项。

10、归属于母公司所有者的净利润：本期比上年同期减少约4,887万元，降幅36.90%，主要系上年度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2,750万元、上年度子公司开能香港根据香港税务局发出的评税函冲回以前年度计提的企业所得税约1,363万元以及本年员工持股计划等待期确认费用增加约1,690万元，本期未发生此两类项目。

11、少数股东损益：本期比上年同期增加约884万元，增幅42.04%，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	2024 年度	2023 年度	增减额	增减比例（%）
投资活动现金流入小计	6,878	610	6,268	1027.00%

筹资活动现金流出小计	139,623	73,962	65,661	88.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,924	43,029	-72,953	-169.55%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,234	2,045	-811	-39.66%
现金及现金等价物净增加额	-27,814	47,590	-75,404	-158.45%

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、投资活动现金流入小计：本年度比上年度增加约6,268万元，增幅1027.00%，主要系本年度收回到期理财6000万元。

2、筹资活动现金流出小计：本年度比上年度增加65,661万元，增幅88.78%，主要系公司本年度偿还借款增加约5.29亿元，分红同比增加约1亿元以及股票回购约0.29亿元发生所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度减少72,953万元，降幅169.55%，主要系本年度净收到银行借款减少约3.18亿元、分红增加约1亿元以及股票回购约0.29亿元，上年度收到可转债款项约2.44亿及员工持股计划现金约0.45亿元所致。

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响：本年度比上年度减少811万元，降幅39.66%，主要系外币汇率变动所致。

5、现金及现金等价物净增加额：本年度比上年度减少75,404万元，降幅158.45%，主要系本年度筹资活动产生的现金流量净额同比减少约7.29亿元所致。

开能健康科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇二五年四月二十五日