

证券代码：300272

证券简称：开能健康

公告编号：2026-045

开能健康科技集团股份有限公司

2026 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度财务会计报告是否经过审计

☐是 ☒否

4. 风险提示

(1) 北美开能之少数股东 NOVO 远期收购义务公允价值波动导致公司当期利润波动的风险

公司认为，该项远期收购约定有效绑定并激励核心管理团队，并以开能香港的收购能力为上限，安全隔离，实现风险可控。按照《企业会计准则》及证监会《监管规则适用指引——会计类第3号》，公司确认分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”，按照合同约定条款持续计量金融负债公允价值，公允价值变动计入当期损益。公司应当对向少数股东签出的远期回购义务做确认，并根据公允价值变动做后续计量计入当期损益。

北美开能的经营若持续向好，则其对应的少数股东远期收购义务公允价值提高，其变动调减当期净利润。若北美开能的经营下降，则未来远期回购义务公允价值下降，从而将调增公司的当期净利润。

该损益变动仅为会计核算规则带来的账面影响，并非公司经营盈利水平发生负面变化，该项特殊会计处理使得报表账面结果与业务实质出现偏离，容易干扰投资者对公司真实经营成果的判断。为此在该回购协议达成前，北美开能远期收购义务公允价值波动将会导致公司当期利润波动。

(2) 股东谈判不能达成导致的诉讼风险、经营风险

2027年3月北美开能少数股东 NOVO 的回购权全部解锁，NOVO 可选择全部行权。公司预计少数股东 NOVO 行权的可能性较大，若双方股东谈判未能达成，香港开能可能会被另一股东 NOVO 起诉，从而产生股东诉讼风险，进而影响到公司在北美地区的业务开拓，北美地区的收入占比已达到 43%，若北美地区业务停滞将可能对公司的经营成果有较大影响。

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	451,201,111.99	466,315,308.43	475,936,812.72	-5.20%	1,372,319,849.50	1,355,645,119.71	1,383,703,791.90	-0.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,144,138.75	25,207,354.41	19,730,364.75	-364.28%	11,738,814.43	95,353,246.99	86,635,895.72	-113.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,307,518.68	23,789,540.75	16,692,649.14	-413.36%	27,093,523.26	91,339,759.90	80,131,071.25	-133.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-	-	-	-	198,490,620.16	196,449,677.83	177,052,801.95	12.11%
基本每股收益（元/股）	-0.0853	0.0434	0.0335	-354.63%	-0.0192	0.1672	0.1519	-112.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.0853	0.0434	0.0335	-354.63%	-0.0192	0.1672	0.1519	-112.64%
加权平均净资产收益率	-4.11%	1.88%	1.39%	-5.50%	-0.95%	7.50%	6.65%	-7.60%
	本报告期末	上年度末					本报告期末比上年度末增减	
		调整前		调整后		调整后		
总资产（元）	3,607,691,474.60		3,674,843,162.79		3,674,843,162.79		-1.83%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,213,401,365.05		1,260,859,924.67		1,260,859,924.67		-3.76%	

（二）本报告期业绩变动说明

2026 年 1-3 季度，公司实现营业收入 13.72 亿元，较上年减少 0.82%，本期归母净利润约为-1,173.88 万元，较上年同期减少 113.55%，扣非后归母净利润约为-2,709.35 万元，较上年同期减少 133.81%，公司净水业务面对错综复杂的国内外经济形势及国际政治地缘冲突，依然保持稳健发展状态，营业收入水平与上年同期整体持平，毛利率 39.79%，较上年同期增长 0.31 个百分点，经营性现金流净流入为 1.98 亿元。净利润减少的主要原因为以下 2 项因素：

- 1、期末美元对人民币贬值，本期汇兑损失同比增加 2,653.30 万元；
- 2、公司 2 项远期回购义务的公允价值变动导致增加损失 5,806.75 万元。

（三）非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	23,868.64	568,891.50	长期资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	573,323.59	3,541,779.03	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,339,220.00	-2,566,499.00	主要系 Envirogard 少数股东退股权的公允价值变动损益。 因公司可通过提供或取消补贴、提价等措施影响北美开能等 EBIT，从而影响其少数股东退股权的计算结果，出于对业务逻辑的分析以及谨慎性考虑，为避免公司扣非后净利润虚高，对北美开能回购义务公允价值变动损益计入经常性损益。
委托他人投资或管理资产的损益		367,506.84	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	1,063,079.78	29,656,346.00	北美开能收到美国政府的关税返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,574.17	1,921,946.63	
减：所得税影响额	-9,984.08	8,221,868.43	
少数股东权益影响额（税后）	-41,918.01	9,913,393.74	
合计	163,379.93	15,354,708.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经

常性损益的项目的情形。

（四）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☒适用 ☐不适用

1、资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动说明
交易性金融资产	0.00	50,000,000.00	-100.00%	主要系理财到期收回所致。
应收票据	5,881,026.69	11,877,870.93	-50.49%	主要系报告期内收到的票据减少所致。
预付款项	23,580,512.49	16,084,247.91	46.61%	主要系公司为应对材料成本上涨增加预付供应商货款所致。
其他应收款	6,052,685.15	14,546,003.04	-58.39%	主要系收到国税局出口退税所致。
在建工程	19,631,820.04	40,114,555.43	-51.06%	主要系子公司开能华宇二期厂房转固所致。
使用权资产	58,252,128.35	83,780,317.79	-30.47%	主要系使用权资产摊销所致。
应付职工薪酬	45,057,937.67	74,730,888.62	-39.71%	主要系本期发放上年年终奖所致。
应交税费	24,186,327.22	15,872,175.39	52.38%	主要系北美开能收到大额关税退回确认的应交企业所得税增加所致。
其他应付款	89,516,074.29	290,742,847.74	-69.21%	主要系支付原能集团及丽水原能股权转让款及归还往来款所致。
长期借款	246,809,387.82	183,339,718.44	34.62%	主要系本期新增并购贷款 1.39 亿元所致。
租赁负债	32,083,950.96	58,021,745.27	-44.70%	主要系本期按合同支付租赁款所致。
长期应付款	184,069,342.52	138,891,047.04	32.53%	主要系本期确认北美开能少数股东退股权公允价值变动损益，从而相应增加负债余额所致。
预计负债	2,557,811.00	4,770,028.45	-46.38%	主要系本期公司按照法院判决书支付计提的款项。
其他综合收益	6,831,958.14	12,880,477.69	-46.96%	主要系外币报表汇率折算差异。

2、利润表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动说明
财务费用	48,557,578.64	23,264,945.28	108.72%	主要系汇兑损失同比增加所致。
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-58,067,520.80	-32,140.71	-180566.58%	主要系确认的少数股东退股权公允价值变动。
营业外收入	3,538,829.39	36,728.00	9535.24%	主要系公司收回法院判决款所致。
营业外支出	1,643,766.05	907,830.55	81.07%	主要系质量赔款增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	-11,738,814.43	86,635,895.72	-113.55%	主要系确认的少数股东退股权公允价值变动损失增加约 5,800 万元，由于汇率变动导致的汇兑损失增加约 2,600 万元。

3、现金流量表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动说明
投资活动现金流入小计	131,138,706.84	547,313,560.79	-76.04%	主要系本期收回到期理财同比减少 4.15 亿元所致。

投资活动现金流出小计	166,746,265.29	505,922,279.46	-67.04%	主要系本期购买理财同比减少 2.99 亿元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-35,607,558.45	41,391,281.33	-186.03%	主要系本期净收回理财减少 1.16 亿元，采购长期资产支出减少 0.40 亿元所致。
筹资活动现金流入小计	1,292,523,805.44	1,047,827,619.04	23.35%	主要系借款流入增加 3.50 亿元以及上期同控合并并表带来的关联方出资及资金拆借。
筹资活动现金流出小计	1,411,178,451.80	873,116,329.57	61.63%	主要系归还银行借款增加 4.05 亿元以及支付股权转让款尾款及归还因同控合并并表带来的关联方资金拆借。
筹资活动产生的现金流量净额	-118,654,646.36	174,711,289.47	-167.91%	主要系支付股权转让款尾款及归还因同控合并并表带来的关联方资金拆借，此为个别交易所致，非持续性行为。
现金及现金等价物净增加额	8,120,523.30	386,292,133.25	-97.90%	主要由于本期净收回理财减少 1.16 亿元、支付股权转让款尾款及归还因同控合并并表带来的关联方资金拆借。

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,567	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
瞿建国	境内自然人	31.83%	194,638,209.00	145,978,657.00	不适用	0
上海市建国社会公益基金会	其他	5.38%	32,896,593.00	0	不适用	0
上海高森投资有限公司	境内非国有法人	1.42%	8,681,555.00	0	不适用	0
曹敬平	境内自然人	1.21%	7,400,200.00	0	不适用	0
胡继军	境内自然人	1.08%	6,607,587.00	0	不适用	0
韦嘉	境内自然人	1.01%	6,150,194.00	0	不适用	0
郭秀珍	境内自然人	0.85%	5,171,979.00	0	不适用	0
庄力朋	境内自然人	0.82%	4,995,512.00	0	不适用	0
顾天禄	境内自然人	0.79%	4,835,641.00	0	不适用	0
王树山	境内自然人	0.73%	4,447,833.00	0	不适用	0
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类及数量		
				股份种类	数量	
瞿建国	48,659,552.00			人民币普通股	48,659,552.00	
上海市建国社会公益基金会	32,896,593.00			人民币普通股	32,896,593.00	
上海高森投资有限公司	8,681,555.00			人民币普通股	8,681,555.00	
曹敬平	7,400,200.00			人民币普通股	7,400,200.00	
胡继军	6,607,587.00			人民币普通股	6,607,587.00	
韦嘉	6,150,194.00			人民币普通股	6,150,194.00	
郭秀珍	5,171,979.00			人民币普通股	5,171,979.00	
庄力朋	4,995,512.00			人民币普通股	4,995,512.00	
顾天禄	4,835,641.00			人民币普通股	4,835,641.00	
王树山	4,447,833.00			人民币普通股	4,447,833.00	
上述股东关联关系或一致行动的说明			瞿建国先生为公司控股股东及实际控制人，韦嘉女士是瞿建国先生之儿媳，为一致行动人；庄力朋和郭秀珍为夫妻关系；公司未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。			
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）			不适用			

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐适用 ☒不适用

（三）限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
瞿建国	145,978,657.00	0	0	145,978,657.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
瞿亚明	375,000.00	0	0	375,000.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
JINFENG	268,800.00	0	0	268,800.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
刘文军	150,000.00	0	0	150,000.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
徐延茂	150,000.00	0	0	150,000.00	75%高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
孔如泉	100,000.00	25,000	0	75,000.00	换届完成后半年内维持高管锁定 75%。	换届完成半年后全部解除锁定
合计	147,022,457.00	25,000	0	146,997,457.00	--	--

三、其他重要事项

☒适用 ☐不适用

1、少数股权远期收购义务的会计确认和计量

公司合并报表层面存在两项远期收购义务，分别为公司之全资孙公司香港开能针对北美开能少数股东 NOVO、北美开能针对其子公司 Envirogard 少数股东的远期收购安排。

依据《企业会计准则》及证监会《监管规则适用指引——会计类第 3 号》（2023 年 2 月 3 日颁布），公司认为：少数股权远期收购义务应分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按合同约定条款持续计量金融负债公允价值，公允价值变动计入当期损益。公司就向少数股东签出的远期回购期权（收购义务）进行初始确认，后续资产负债表日持续按公允价值计量，公允价值变动计入当期损益。

2018 年 3 月，香港开能完成北美开能 51% 股权收购，取得控制权并将北美开能纳入合并报表范围。根据《监管规则适用指引 - 会计类第 3 号》3-5 “对少数股权远期收购义务”的规定，初始确认该项金融负债 13,461.20 万元人民币，并相应冲减资本公积。

公司在后续持续计量期间一贯采用估值技术计量该金融负债公允价值，相关公允价值变动计入利润表。截至 2025 年 12 月 31 日，该项金融负债账面价值为 13,889.10 万元人民币，整体而言，2022-2025 年度，远期收购义务的公允价值变动对公司归属于母公司股东的净利润影响较小。

2、远期收购义务公允价值变动对公司当期损益的影响

北美市场是全球净水市场最成熟的消费地区，美加居民对该产品的接受度和消费能力均达到了较高的水平，本公司的产品差异化策略，中国制造给予的巨大供应链优势叠加其本地化经营策略带来的渠道能力，使得北美开能经营成果日趋向好，竞争能力不断增强，对合并报表的影响日益提高。

自 2027 年 3 月 2 日起，北美开能少数股东所持股份将全部解锁。若少数股东选择全额行权，行权价格按合同约定，以经审计的 2026 年度相关 EBIT 乘以约定倍数确定。合同约定估值倍数根据 EBIT 占营业收入比重所属区间确定。用于计算行权价的相关 EBIT 口径受法律、法规、监管指引及股权收购合同共同约束，例如：美国关税返还款项不计入该估值 EBIT，可能还存在其他不计入的情况。

2026 年上半年，北美开能陆续收到美国关税返还。2026 年 1-9 月，北美开能实现营业收入 59,667 万元，同比增长 5%，占公司整体营收 43%；息税前利润 7,683 万元，剔除关税返还等非经常性影响后为 4,982 万元，同比增长 8%。

结合最近 12 个月盈利情况分析，2026 年度适用倍数存在由 6.9 倍上调至 8.05 倍的可能性；截至 2026 年 9 月 30 日，该更高倍数条件尚未触发，但已临近阈值。鉴于该项估值计量对定期报告财务数据影响重大，公司在三季报中采用情景概率法开展测算：假设 6.9 倍、8.05 倍两种情景概率各 50%，并采用剔除一次性关税返还后的相关 EBIT 作为测算基础，预计 NOVO 之少数股权远期回购义务对应的金融负债金额为 18,407 万元，预计将减少本期归母净利润约 5,550 万元；本年该项负债账面价值大幅变动，核心原因为 EBIT 增长及估值倍数存在跃升。

若北美开能第四季度业绩延续增长态势，估值倍数达到 8.05 倍或更高水平，公司将在 2026 年度报告中相应调增金融负债账面价值，新增部分计入公允价值变动损益，将进一步减少当期净利润。

若北美开能第四季度业绩同比下滑，估值倍数维持 6.9 倍，则金融负债金额存在下调空间，调减部分计入公允价值变动损益，相应增加当期净利润。

上述测算仅为三季度资产负债表日金融负债公允价值估计，不是对北美开能 2026 全年业绩的盈利预测，最终金额取决于 2026 年度经审计的相关 EBIT 及合同约定倍数区间，存在不确定性。

3、远期收购约定兼具团队激励价值与风险可控安排，账面损益仅为会计准则带来的扰动，不改变海外业务向好基本面

北美开能是公司拓展海外市场的核心控股子公司，公司与股东 NOVO 保持长期稳定、互利共赢的合作关系。本次远期收购安排，一方面能够有效绑定并激励核心管理团队，充分调动团队经营积极性；另

一方面约定以开能香港的收购能力为上限，安全隔离，实现风险可控，形成兼顾激励与风险约束的良好商业安排。依托 NOVO 及核心管理团队六十余年的本地行业积淀，子公司搭建了成熟强大的商业渠道，与上海开能的制造优势深度协同，业务发展势头良好，经营业绩持续走高，在合并报表中的收入与利润贡献逐年提升，海外业务基本面扎实向好。

与此同时，根据会计准则要求，该远期收购约定分类为特殊金融负债核算。随着北美开能经营业绩持续改善，该金融负债公允价值随之变动，并产生相应会计损益计入当期报表。该损益变动仅为会计核算规则带来的账面影响，并非子公司经营盈利水平发生负面变化，子公司真实经营基本面持续向好；该项特殊会计处理使得报表账面结果与业务实质出现偏离，容易干扰投资者对公司真实经营成果的判断。

未来公司远期收购约定的交易行为应当在符合中国证监会和深圳证券交易所的规则下完成，以确保维护公司股东的利益。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：开能健康科技集团股份有限公司

2026 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,071,513,388.53	1,063,280,711.24
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	50,000,000.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	5,881,026.69	11,877,870.93
应收账款	220,692,534.15	225,670,802.43
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	23,580,512.49	16,084,247.91
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	6,052,685.15	14,546,003.04
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	322,340,829.46	299,651,191.48
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	2,587,032.23	3,185,877.45
其他流动资产	21,585,790.64	22,683,668.23
流动资产合计	1,674,233,799.34	1,706,980,372.71

非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	8,838,377.84	10,498,031.53
长期股权投资	839,967,008.02	858,097,395.16
其他权益工具投资	234,276.63	234,276.63
其他非流动金融资产	4,780,001.80	4,780,001.80
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	647,606,738.42	618,413,352.39
在建工程	19,631,820.04	40,114,555.43
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	58,252,128.35	83,780,317.79
无形资产	103,032,318.02	105,479,901.23
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	151,152,233.95	151,152,233.95
长期待摊费用	40,326,673.74	32,277,690.62
递延所得税资产	45,747,020.73	47,155,928.71
其他非流动资产	13,889,077.72	15,879,104.84
非流动资产合计	1,933,457,675.26	1,967,862,790.08
资产总计	3,607,691,474.60	3,674,843,162.79
流动负债：		
短期借款	1,091,449,769.44	962,368,540.12
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	236,309,765.54	220,967,385.90
预收款项	15,356.74	61,895.96
合同负债	45,248,144.81	62,038,475.80
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	45,057,937.67	74,730,888.62
应交税费	24,186,327.22	15,872,175.39
其他应付款	89,516,074.29	290,742,847.74
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	151,491.00	163,654.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	166,593,518.51	184,645,145.95
其他流动负债	5,939,780.15	5,540,340.15
流动负债合计	1,704,316,674.37	1,816,967,695.63
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	246,809,387.82	183,339,718.44
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	32,083,950.96	58,021,745.27

长期应付款	184,069,342.52	138,891,047.04
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	2,557,811.00	4,770,028.45
递延收益	34,348,631.56	30,615,709.46
递延所得税负债	66,896,909.84	78,745,494.80
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	566,766,033.70	494,383,743.46
负债合计	2,271,082,708.07	2,311,351,439.09
所有者权益：		
股本	611,469,472.00	611,469,472.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	180,752,112.82	179,849,864.86
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	6,831,958.14	12,880,477.69
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	130,832,118.38	130,832,118.38
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	283,515,703.71	325,827,991.74
归属于母公司所有者权益合计	1,213,401,365.05	1,260,859,924.67
少数股东权益	123,207,401.48	102,631,799.03
所有者权益合计	1,336,608,766.53	1,363,491,723.70
负债和所有者权益总计	3,607,691,474.60	3,674,843,162.79

法定代表人：瞿建国 主管会计工作负责人：瞿亚明 会计机构负责人：刘文军

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,372,319,849.50	1,383,703,791.90
其中：营业收入	1,372,319,849.50	1,383,703,791.90
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,259,468,320.94	1,234,709,742.74
其中：营业成本	826,274,679.38	837,374,997.71
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	7,252,221.17	8,405,781.54
销售费用	139,695,865.58	136,737,340.08
管理费用	178,605,542.36	171,504,706.41
研发费用	59,082,433.81	57,421,971.72
财务费用	48,557,578.64	23,264,945.28
其中：利息费用	29,992,167.56	31,715,987.44
利息收入	16,110,564.60	16,491,344.84

加：其他收益	8,053,856.93	8,864,798.04
投资收益（损失以“－”号填列）	-21,362,880.30	-20,743,522.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,730,387.14	-21,373,254.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-58,067,520.80	-32,140.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-423,077.73	-216,697.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-791,392.63	-1,292,170.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	595,774.79	-30,960.35
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,856,288.82	135,543,355.64
加：营业外收入	3,538,829.39	36,728.00
减：营业外支出	1,643,766.05	907,830.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,751,352.16	134,672,253.09
减：所得税费用	24,397,147.77	23,937,976.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,354,204.39	110,734,276.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,354,204.39	110,734,276.65
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,738,814.43	86,635,895.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30,093,018.82	24,098,380.93
六、其他综合收益的税后净额	-9,202,864.03	-2,654,386.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,048,519.55	-2,308,060.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-6,048,519.55	-2,308,060.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综	0.00	0.00

合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	-6,048,519.55	-2,308,060.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,154,344.48	-346,326.51
七、综合收益总额	9,151,340.36	108,079,890.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,787,333.98	84,327,835.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额	26,938,674.34	23,752,054.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0192	0.1519
（二）稀释每股收益	-0.0192	0.1519

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：瞿建国 主管会计工作负责人：瞿亚明 会计机构负责人：刘文军

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,393,683,864.69	1,409,824,682.15
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	69,737,545.63	28,434,171.33
收到其他与经营活动有关的现金	30,472,675.54	34,036,483.51
经营活动现金流入小计	1,493,894,085.86	1,472,295,336.99
购买商品、接受劳务支付的现金	684,830,654.20	692,302,589.79
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	343,166,133.45	326,798,458.98
支付的各项税费	41,834,547.91	47,097,379.72
支付其他与经营活动有关的现金	225,572,130.14	229,044,106.55
经营活动现金流出小计	1,295,403,465.70	1,295,242,535.04
经营活动产生的现金流量净额	198,490,620.16	177,052,801.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	545,083,393.28
取得投资收益收到的现金	367,506.84	2,012,327.91

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	771,200.00	217,839.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	131,138,706.84	547,313,560.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,357,590.10	122,546,279.46
投资支付的现金	84,388,675.19	383,376,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	166,746,265.29	505,922,279.46
投资活动产生的现金流量净额	-35,607,558.45	41,391,281.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	60,502,495.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,292,523,805.44	942,445,124.04
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	44,880,000.00
筹资活动现金流入小计	1,292,523,805.44	1,047,827,619.04
偿还债务支付的现金	1,128,233,615.01	723,138,904.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,616,601.97	98,134,554.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,548,980.00	2,555,791.00
支付其他与筹资活动有关的现金	222,328,234.82	51,842,869.94
筹资活动现金流出小计	1,411,178,451.80	873,116,329.57
筹资活动产生的现金流量净额	-118,654,646.36	174,711,289.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,107,892.05	-6,863,239.50
五、现金及现金等价物净增加额	8,120,523.30	386,292,133.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,060,595,323.70	603,332,577.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,068,715,847.00	989,624,710.77

（二）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

（三）审计报告

第三季度财务会计报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司第三季度财务会计报告未经审计。

开能健康科技集团股份有限公司董事会