



# 上海开能环保设备股份有限公司

Shanghai Canature Environmental Products Co., Ltd.

(上海市浦东新区川大路 518 号)

## 二〇一一年年度报告

股票简称：开能环保

股票代码：300272

披露日期：2012 年 3 月 30 日



## 重 要 提 示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事均亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

4、本公司年度财务报告经安永华明会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

5、本公司法定代表人、董事长瞿建国先生，主管会计工作负责人杨焕凤女士，会计机构负责人瞿佩君女士声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

## 目 录

第一章 公司基本情况简介 .....	1
第二章 会计数据和业务数据摘要 .....	3
第三章 董事会报告 .....	5
第四章 重要事项 .....	35
第五章 股本变动及股东情况 .....	40
第六章 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	46
第七章 公司治理结构 .....	51
第八章 监事会报告 .....	63
第九章 财务报告 .....	65
第十章 备查文件目录 .....	119

## 第一章 公司基本情况简介

### 一、公司的法定中、英文名称及缩写

中文名称：上海开能环保设备股份有限公司

英文名称：Shanghai Canature Environmental Products Co., Ltd.

中文简称：开能环保

英文简称：Canature Environmental

### 二、法定代表人

法定代表人：瞿建国 先生

### 三、联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高国垒	陆董英
联系地址	上海市浦东新区川大路 518 号	上海市浦东新区川大路 518 号
电话	021-58599901	021-58599901
传真	021-58599079	021-58599079
电子信箱	dongmiban@canature.com	dongmiban@canature.com

### 四、公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子邮箱

注册地址：上海市浦东新区川大路 518 号

办公地址：上海市浦东新区川大路 518 号

邮政编码：201200

互联网网址：www.canature.com

电子邮箱：dongmiban@canature.com

### 五、公司选定的信息披露报纸名称、登载年度报告的网址、年度报告备置地点

公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》；

登载年度报告的中国证监会指定网址：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；

公司年度报告备置地点：董事会秘书办公室。

#### 四、公司股票上市的交易所、股票简称和股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：开能环保

股票代码：300272

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	207,070,109.96	165,041,363.89	25.47%	124,941,633.30
营业利润 (元)	46,166,708.14	41,454,432.78	11.37%	29,818,258.53
利润总额 (元)	47,479,181.00	43,298,888.90	9.65%	30,675,388.47
归属于上市公司股东的净利润 (元)	39,734,707.55	36,481,462.82	8.92%	26,268,814.95
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 (元)	38,645,595.47	34,916,315.97	10.68%	25,540,434.45
经营活动产生的现金流量净额 (元)	38,261,393.59	47,729,406.43	-19.84%	25,957,670.13
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	493,154,208.81	195,047,902.28	152.84%	184,213,869.97
负债总额 (元)	33,851,700.38	54,259,251.93	-37.61%	47,142,068.81
归属于上市公司股东的所有者权 益 (元)	455,663,745.86	137,464,584.56	231.48%	133,983,121.74
总股本 (股)	110,000,000.00	82,500,000.00	33.33%	82,500,000.00

### 二、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.46	0.44	4.55%	0.32
稀释每股收益 (元/股)	0.46	0.44	4.55%	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股 收益 (元/股)	0.44	0.42	4.76%	0.31
加权平均净资产收益率 (%)	19.50%	25.34%	-5.84%	20.93%
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率 (%)	19.02%	24.25%	-5.23%	20.35%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.35	0.58	-39.66%	0.31
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.14	1.67	147.90%	1.62
资产负债率（%）	6.86%	27.82%	-20.96%	25.59%

### 三、非经常性损益明细表

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	8,440.29		4,923.88	9,629.42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,312,808.00	政府拨付的各项资助资金	1,859,230.00	1,140,049.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,775.43	主要为保险理赔	-19,697.76	-292,548.48
所得税影响额	-215,567.93		-277,907.30	-128,749.44
少数股东权益影响额	-7,792.85		-1,401.97	0
合计	1,089,112.08	-	1,565,146.85	728,380.50

## 第三章 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### （一）报告期内公司总体经营情况

2011 年是公司十年创业期最后一年，也是公司发展历程中不寻常的一年。通过公司董事会和管理层不懈的努力，公司于 2011 年 11 月 2 日成功登陆深圳证券交易所创业板，实现了产业与资本的融合，为公司健康可持续发展增添了强劲的动力，并将对公司未来发展产生深远的影响。

2011 年公司紧紧围绕着既定的发展战略，团结一致、创新进取，较好地完成了各项工作，继续保持了健康发展的良好势头。报告期内，公司实现营业收入 20,707.01 万元，比上年同期增长 25.47%；营业利润 4,616.67 万元，比上年同期增长 11.37%；净利润 3,973.47 万元，比上年同期增长 8.92%。公司资产质量良好，财务状况健康，综合实力进一步增强。

2011 年度业绩稳健增长，得益于以下几个方面：

#### 1、进一步完善公司治理。

2011 年公司董事、监事和管理层团结一致，积极进取，本着对股东高度负责的精神，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，规范经营与管理行为，制定和完善了一系列公司治理与规范运作、董监事与高管行为规范、财务控制与经营决策、信息披露与投资者关系等方面的规章制度，使公司的运营更加透明规范，管理基础更加扎实。

#### 2、持续加大产品与工艺创新的研发投入，保持公司产品和技术领先优势。

（1）全年完成了“BNT85SE 阀的研发试制”等多个研发项目；

（2）在以全屋水处理产品为主要产品的基础上，进一步增加了配套的终端小型水处理产品，丰富了产品结构；

（3）不断优化生产工艺，进一步提高产品的节水节能水平，质量更加稳定；

（4）2011 年共获得十个新产品系列的卫生许可批件。另有六个产品系列的卫生许可批件申报工作正在进行中。

此外，公司与中国人民解放军第三军医大学合作开展的《五种饮水的多代繁殖能力比较实验》结题，通过对白鼠进行不同水质饮用水的不少于多代繁殖的实验，深入研究水污染对人类及其后代影响，并将以研究成果为基础，开发更加高效、高质量的人居水处理产品，为公司带来持久的竞争优势和长期的稳健增长。

### 3、产品美誉度进一步提升。

公司产品继 2008 年被北京奥运会采用、2010 年被上海世博会采用后，2011 年又应用于世界游泳锦标赛、上海市人民广场等大型活动或标志性建筑，工商银行、申银万国证券等金融机构的部分营业部也陆续采用开能商务净化饮水机。产品应用于上述高档公共场所，既实现了产品销售，又对公司产品进行了持续推广，使公司的品牌美誉度得到提高。

### 4、加强营销渠道建设，适时整合营销网络。

公司在海外成熟市场以发展区域总经销为主导策略，力求用最少的资源来实现产品在海外市场的品质和成本优势。公司自主设计、制造的产品以其优良的品质、富有竞争力的成本优势树立了国际水处理行业中国优质制造的良好信誉和品牌。

国内经销市场，公司继续发展和整合经销商体系。公司为国内经销商设计了更为简洁、标准化的产品系列，力求方便安装、方便服务，以最大限度发挥终端零售网络的效能。公司建立了经销商网络信息支持系统，通过信息网络平台、经销商资讯、产品技术和安装、服务培训等方式，支持经销商发展当地市场。

DSR 直销服务模式，把上海成熟的 DSR 直销服务模式复制到北京和无锡市场，已初步建立了营销和服务队伍，搜集了市场信息，建立了样板用户，着手开拓市场。

除了上述积极因素外，公司也经历了一些困难和挑战，主要包括：人居水处理市场前景广阔，但消费者的健康用水理念的普及需要一个较长的过程；人力成本上升和材料成本波动，给公司带来一定的成本压力。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务收入按产品构成情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水处理整体设备	10,874.74	5,666.00	47.90%	23.35%	36.17%	-4.91%
水处理核心部件	6,859.12	4,177.14	39.10%	34.09%	35.12%	-0.46%
壁炉	1,807.15	1,152.69	36.22%	26.71%	26.02%	0.35%
服务收入及其他	1,166.00	538.74	53.80%	1.73%	-0.37%	0.97%
合计	20,707.01	11,534.58	44.30%	25.47%	32.46%	-2.94%

公司通过研发继续保持产品和技术的领先优势，借助产品在世游赛使用等方式提升产品美誉度，并加强营销渠道建设，促使报告期内营业收入较 2010 年度发生额增加 25.47%，保持了较好的增长。其中水处理整体设备和水处理核心部件分别增加 23%和 34%。主要原因是加强研发力量不断研发新产品，对水处理核心部件控制阀及压力容器进行了改进和优化，进一步得到海外客户的认可，使得核心部件的国内外销售不断提高。产品具备了价格与质量的双重优势，使得销售量扩大。

由于人力成本上升、部分原材料价格上涨等因素影响，报告期内的营业成本增幅超过营业收入增幅，综合毛利率也略有下降。

## 2、主营业务收入按地区构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	12,030.18	25.10%
其他国家和地区	8,676.83	25.98%
合计	20,707.01	25.47%

## 3、公司主要供应商及主要客户情况

单位：万元

供应商	2011 年度	客户	2011 年度
前五名供应商合计采购金额	2,818.53	前五名客户合计销售金额	5,112.81
占年度采购总金额的比例	30.44%	占年度销售总金额的比例	24.69%
前五名供应商应付账款合计余额	121.85	前五名客户应收账款合计余额	1,771.04
占公司应付账款总余额的比例	11.49%	占公司应收账款总余额的比例	55.08%

2011 年度公司前五大供应商采购金额占全年采购总额的 30.44%。2011 年公司不存在向单个供应商采购金额占比超过 30%的情形，不存在过度依赖单一供应商的情形。

2011 年度公司前五大客户销售金额合计占同期营业收入的 24.69%，不存在单个客户销售收入金额占比超过 30%的情形，不存在过度依赖单一客户的情形。

上述供应商及客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人

员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在该些客户、供应商中无直接或间接权益。

### (三) 公司报告期内主要财务数据分析

#### 1、资产负债表及其主要项目分析

##### (1) 资产项目分析

单位：万元

项目	报告期末		报告期初		增减变动幅度
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	31,852.60	64.59%	4,004.01	20.53%	695.52%
应收账款	3,051.05	6.19%	1,498.21	7.68%	103.65%
预付款项	82.36	0.17%	126.54	0.65%	-34.91%
其他应收款	99.86	0.20%	82.37	0.42%	21.23%
存货	3,017.78	6.12%	2,920.26	14.97%	3.34%
其他流动资产	29.79	0.06%	8.43	0.04%	253.30%
<b>流动资产合计</b>	<b>38,133.43</b>	<b>77.33%</b>	<b>8,639.83</b>	<b>44.30%</b>	<b>341.37%</b>
固定资产	8,990.56	18.23%	8,245.32	42.27%	9.04%
在建工程	122.56	0.25%	68.25	0.35%	79.57%
无形资产	1,202.53	2.44%	1,219.82	6.25%	-1.42%
长期待摊费用	584.23	1.18%	555.10	2.85%	5.25%
递延所得税资产	38.42	0.08%	27.50	0.14%	39.71%
其他非流动资产	243.67	0.49%	748.97	3.84%	-67.47%
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,181.99</b>	<b>22.67%</b>	<b>10,864.96</b>	<b>55.70%</b>	<b>2.92%</b>
<b>资产总计</b>	<b>49,315.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,504.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>152.84%</b>

货币资金：货币资金余额 2011 年末比 2010 年末增加 695.52%，主要系 2011 年首次公开发行股票收到募集资金所致。

应收账款：应收账款 2011 年末余额比 2010 年增加 103.65%，主要系 2011 年销售额上升，出口业务量增多，并且随着公司与合作客户的信任度增强，分阶段给予一些长期合作的海外客户信用账期。

预付账款：预付账款 2011 年末余额比 2010 年减少 34.91%，主要系管理层加强库存管理，按

销售订单交货进度对材料采购及生产安排进行严格控制，从而降低预付款金额。

其他流动资产：其他流动资产余额系待摊费用。2011 年末金额较 2010 年增加 253.30%，主要系公司新增待摊广告费用 20 余万元。

固定资产：固定资产 2011 年末余额较 2010 年增加 9.04%，主要系公司智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展募集资金项目在建工程本年部分完工转固所致。

在建工程：在建工程 2011 年末余额较 2010 年增加 79.57%，主要是由于本年智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展募集资金项目采购较多生产设备所致。

递延所得税资产：递延所得税资产 2011 年末余额较 2010 年增加 39.71%，主要是由于公司 2011 年末应收账款余额增加，按账龄分析法计提的坏账准备金额相应增加，导致确认的递延所得税资产增加。

其他非流动资产：其他非流动资产 2011 年末余额比 2010 年减少 67.47%，主要原因包括因开发商改变商业用房购房人条件、公司解除房地产转让合同，于 2011 年收回预付购房款 400 万元；本年初为智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展募集资金项目预付的设备款，相关设备于本年收到，完成安装调试后结转固定资产，导致预付设备款余额减少。

## (2) 负债与权益项目分析

单位：万元

项目	报告期末		报告期初		增减变动幅度
	金额	占总负债的比重	金额	占总负债的比重	
短期借款	0.00	0.00%	2,470.00	45.52%	-100.00%
应付账款	1,060.17	31.32%	962.73	17.74%	10.12%
预收款项	337.26	9.96%	194.90	3.59%	73.05%
应付职工薪酬	3.79	0.11%	3.79	0.07%	0.00%
应交税费	339.83	10.04%	376.46	6.94%	-9.73%
其他应付款	560.63	16.56%	378.05	6.97%	48.29%
一年内到期的非流动负债	80.00	2.36%	80.00	1.47%	0.00%
<b>流动负债合计</b>	<b>2,381.67</b>	<b>70.36%</b>	<b>4,465.93</b>	<b>82.31%</b>	<b>-46.67%</b>
长期应付款	43.50	1.29%	0.00	0.00%	100%
专项应付款	960.00	28.36%	960.00	17.69%	0.00%

非流动负债合计	<b>1,003.50</b>	<b>29.64%</b>	<b>960.00</b>	<b>17.69%</b>	<b>4.53%</b>
负债合计	<b>3,385.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,425.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>-37.61%</b>
股本	11,000.00	22.31%	8,250.00	42.30%	33.33%
资本公积	27,269.07	55.30%	2,172.63	11.14%	1155.12%
盈余公积	1,351.47	2.74%	940.84	4.82%	43.65%
未分配利润	5,945.83	12.06%	2,382.99	12.22%	149.51%
归属于母公司股东权益合计	45,566.37	92.40%	13,746.46	70.48%	231.48%
少数股东权益	363.88	0.74%	332.41	1.70%	9.47%
股东权益合计	<b>45,930.25</b>	<b>93.14%</b>	<b>14,078.87</b>	<b>72.18%</b>	<b>226.24%</b>
负债和股东权益合计	<b>49,315.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,504.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>152.84%</b>

短期借款：短期借款 2011 年末余额为 0 元，主要原因系公司首次公开发行股票募集资金后，已全额归还了短期借款。

预收款项：预收款项 2011 年末余额比 2010 年末增加 73.05%，主要原因系公司产品适销，订单增加导致预收的货款增加。

其他应付款：其他应付款 2011 年末余额比 2010 年增加 48.29%，主要系公司的智能化家中央水处理设备用及商用水处理设备生产基地项目建设本年进入关键阶段，采购的大量设备尾款尚未支付，导致其他应付款余额较上年增加。

长期应付款：2011 年末长期应付款为应付融资租入复印机的款项。

实收资本、资本公积：公司于 2011 年度首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，收到募集资金导致 2011 年末实收资本余额较 2010 年末增加人民币 2,750 万元，资本公积-股本溢价较上年末增加人民币 25,096 万元。

盈余公积、未分配利润：2011 年公司实现利润使得未分配利润 2011 年末余额比 2010 年末余额增加 150%。

## 2、主要费用构成情况

单位：万元

项目	2011 年度		2010 年度		增减变动幅度
	金额	占当期营业收入的比例	金额	占当期营业收入的比例	
销售费用	1,848.05	8.92%	1,400.75	9.93%	31.93%

管理费用	2,398.05	11.58%	2,022.18	14.34%	18.59%
财务费用	175.14	0.85%	141.02	1.00%	24.20%
资产减值损失	69.67	0.34%	30.89	0.22%	125.52%
营业外收入	133.71	0.65%	196.58	1.39%	-31.98%
营业外支出	2.46	0.01%	12.14	0.09%	-79.70%
所得税费用	742.98	3.59%	658.20	4.67%	12.88%
合计	5,370.07	25.93%	4,461.76	31.63%	20.36%

销售费用：2011 年度销售费用比 2010 年度增加 31.93%，其主要原因是公司业务增长，相应的销售费用增长。其中因出口费用、广告宣传费、职工薪酬及差旅费等相应增加。

管理费用：2011 年度比 2010 年度增加 18.59%，其主要原因包括：2011 年员工平均工资上涨，社保费也相应增加；随着公司规模扩大，对新产品研发项目的投入不断加大，研发人员增加，导致研发费用增加。

资产减值损失：2011 年度较 2010 年度增加 125.52%，主要系公司 2011 年末应收账款余额增加，按账龄分析法计提的坏账准备金额相应增加。

营业外收入：营业外收入主要包括政府补助、非流动资产处置利得、违约金及罚款收入等。营业外收入 2011 年度比 2010 年度减少 31.98%，主要系本年取得政府补贴较上年减少所致。

营业外支出：营业外支出较 2010 年度发生额减少 79.70%，主要是由于 2010 年度为捐赠世博会饮水机 6 台，而本年无相关支出。

### 3、公司现金流量情况

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减变动 金额	同比增减变动 幅度
经营活动产生的现金流量净额	3,826.14	4,772.94	-946.80	-19.84%
投资活动产生的现金流量净额	-1,202.36	-2,069.99	867.63	41.91%
筹资活动产生的现金流量净额	25,231.70	-2,938.39	28,170.09	958.69%

2011 年度投资活动产生的现金流量净额为-1,202.36 万元，较 2010 年度增加幅度为 41.91%，主要原因系：开发商改变商业用房购房人条件，公司解除房地产转让合同，2010 年预付款项于 2011 年收回预付购房款 400 万元，对子公司上海奔泰水处理设备有限公司追加投资 450 万元所致。

2011 年度筹资活动产生的现金流量净额为 25,231.70 万元,较 2010 年度增加幅度为 958.69%,主要原因系:公司于 2011 年度首次公开发行股票,收到募集资金所导致。

#### (四) 公司的无形资产情况

公司所拥有的无形资产包括商标、专利、土地使用权等。

##### 1、商标

公司拥有的商标归属于本公司所有,不存在任何纠纷。截至 2011 年 12 月 31 日,公司拥有的在中国国家商标局注册的尚在有效期的商标情况如下:

序号	注册商标	注册编号	注册类别	权利期限
1		1922178	11 类	2003.01.28-2013.01.27
2		1922598	11 类	2003.01.28-2013.01.27
3		3418593	11 类	2004.07.28-2014.07.28
4		3521516	11 类	2004.12.21-2014.12.20
5		3647675	11 类	2005.03.14-2015.03.13
6		3647676	11 类	2005.03.14-2015.03.13
7		4066452	11 类	2006.06.21-2016.06.20
8		4066450	11 类	2006.10.07-2016.10.06
9		4066451	11 类	2006.10.07-2016.10.06
10		4253716	11 类	2007.02.28-2017.02.27
11		4567791	11 类	2008.01.21-2018.01.20

序号	注册商标	注册编号	注册类别	权利期限
12	水&火	4567792	11 类	2008.01.21-2018.01.20
13	Canature	4567793	11 类	2008.01.21-2018.01.20
14	Canature	4807731	30 类	2008.04.21-2018.04.20
15	Canature	4807732	32 类	2008.04.21-2018.04.20
16	Canature	4743762	11 类	2008.05.28-2018.05.27
17	Canature 奔泰	4743763	11 类	2008.05.28-2018.05.27
18	好姆哈特	6592866	11 类	2010.04.28-2020.04.27
19	联能	6592869	11 类	2010.04.28-2020.04.27
20	史特丽	6592865	11 类	2010.04.28-2020.04.27
21	迪尔能	6592867	11 类	2010.04.28-2020.04.27
22	豪门哈特	6592863	11 类	2010.05.14-2020.05.13
23	滨能	6592864	11 类	2010.05.14-2020.05.13
24	久能	6592868	11 类	2010.06.21-2020.06.20
25	開能	6890149	11 类	2010.07.21-2020.07.20
26		8113311	37 类	2011.05.07-2021.05.06
27		8113312	37 类	2011.05.07-2021.05.06

## 2、专利

截至 2011 年 12 月 31 日，公司已拥有专利共 59 项，其中发明专利 4 项、实用新型 31 项、外观专利 24 项。公司另有已申请并处于专利受理期的专利共 15 项（其中发明专利 8 项、实用

新型专利 7 项)。公司所有专利技术的权利人均为公司且均未许可他人使用。公司已获得专利证书的专利技术如下：

A、发明专利

序号	专利名称	专利号	申请日期	专利权期限
1	净饮水机	ZL200710036940.6	2007.01.30	20 年
2	玻璃钢压力容器的生产方法	ZL200810035313.5	2008.03.28	20 年
3	中央型饮用水净化和供给系统及其使用方法	ZL200810035306.5	2008.03.28	20 年
4	直饮水机温水装置	ZL200910266674.5	2009.12.31	20 年

B、实用新型专利

序号	专利名称	专利号	申请日期	专利权期限
1	家用净饮水机过桥	ZL02266004.6	2002.08.02	10 年
2	水处理自动控制器	ZL03229676.2	2003.03.21	10 年
3	弯头过滤器	ZL200320108906.2	2003.10.15	10 年
4	新型磁化器	ZL200520046712.3	2005.11.18	10 年
5	新型合金滤料反应器	ZL200520046722.7	2005.11.18	10 年
6	活动接头净水器	ZL200620040067.9	2006.03.09	10 年
7	多用净水设备	ZL200620040066.4	2006.03.09	10 年
8	漏水报警控制装置	ZL200620040068.3	2006.03.09	10 年
9	净饮水机多路控制装置	ZL200620040065.X	2006.03.09	10 年
10	净饮水机下布水器	ZL200620040069.8	2006.03.09	10 年
11	盐阀	ZL200620046196.9	2006.09.22	10 年
12	净水滤料反应器	ZL200620046197.3	2006.09.22	10 年
13	自动多路控制阀的机械传动结构	ZL200720071243.X	2007.06.15	10 年
14	漏水报警保护装置	ZL200720074286.3	2007.08.31	10 年
15	多路控制阀	ZL200720075148.7	2007.09.29	10 年
16	压力容器	ZL200720075463.X	2007.10.16	10 年
17	供水系统	ZL200720077644.6	2007.12.28	10 年
18	盐水供应装置	ZL200720077643.1	2007.12.28	10 年

序号	专利名称	专利号	申请日期	专利权期限
19	玻璃纤维缠绕压力容器	ZL200820056532.7	2008.03.25	10年
20	中央型饮用水净化系统	ZL200820056533.1	2008.03.25	10年
21	玻璃纤维缠绕压力容器	ZL200820059537.5	2008.06.10	10年
22	水软化系统	ZL200820152001.8	2008.08.15	10年
23	三通水射器	ZL200820152002.2	2008.08.15	10年
24	一种滤料装置	ZL 200820153646.3	2008.09.27	10年
25	压力储水桶	ZL200920070001.8	2009.04.07	10年
26	压力储水容器	ZL200920076683.3	2009.06.19	10年
27	压力容器	ZL200920214950.9	2009.12.31	10年
28	饮水机温水器	ZL200920215045.5	2009.12.31	10年
29	一种容器体的吹塑加工工艺专用模具	ZL201020579453.1	2010.10.26	10年
30	组合式软水机	ZL201120036608.1	2011.02.11	10年
31	多路控制阀、水处理器及水处理系统	ZL201120053169.5	2011.03.02	10年

## C、外观专利

序号	专利名称	专利号	申请日期	专利权期限
1	净水机机箱(A型)	ZL200530041985.4	2005.08.05	10年
2	家用净水机	ZL200630034244.8	2006.03.09	10年
3	净水机多路控制装置	ZL200630034245.2	2006.03.09	10年
4	家庭中央饮用水处理器	ZL200730076824.8	2007.06.15	10年
5	水质处理器机箱(A型)	ZL200730079790.8	2007.08.07	10年
6	水质处理器(B型)	ZL200730079789.5	2007.08.07	10年
7	独立式软水机	ZL200730080425.9	2007.08.31	10年
8	多路控制阀(A型)	ZL200730084865.1	2007.12.04	10年
9	多路控制阀(B型)	ZL200730084866.6	2007.12.04	10年
10	净水饮水机	ZL200830061486.5	2008.03.28	10年

序号	专利名称	专利号	申请日期	专利权期限
11	净化饮水机	ZL200830063073.0	2008.05.27	10 年
12	滑盖式软水机	ZL200830066450.6	2008.08.05	10 年
13	水质处理器 (C 型)	ZL200830066449.3	2008.08.05	10 年
14	水质监测器	ZL200830275602.3	2008.12.26	10 年
15	多路控制阀 (D 型)	ZL200930093504.2	2009.01.23	10 年
16	饮水机	ZL200930228576.3	2009.09.30	10 年
17	多路控制阀 (E 型)	ZL200930359138.0	2009.12.31	10 年
18	净化饮水机 (A 型)	ZL200930359137.6	2009.12.31	10 年
19	中央净水机外壳	ZL201030137717.3	2010.04.13	10 年
20	厨下型净化温水机	ZL201030182446.3	2010.05.25	10 年
21	软水机 (A 型)	ZL201030253728.8	2010.07.30	10 年
22	一体式软水机	ZL201130017723.X	2011.01.28	10 年
23	多路控制阀 (BNT95)	ZL201130096005.6	2011.04.28	10 年
24	饮水机	ZL201130239226.4	2011.07.25	10 年

### 3、土地使用权

截至 2011 年 12 月 31 日，公司共拥有 1 宗土地，具体情况如下：

房地产权证号	地号	土地面积 (M <sup>2</sup> )	使用权来源	用途	使用期限
沪房地浦字(2008)第 046591 号	上海市浦东新区川沙镇陈行村 91 丘	47,565	出让	工业仓储	2003 年 9 月 29 日至 2053 年 9 月 28 日

### (五) 公司的核心竞争力

#### 1、拥有核心技术和持续创新的研发能力

##### (1) 建立了有力的研发创新团队和有效的激励机制

公司建立了有效的创新激励机制，通过发明创造及技术革新奖励等制度吸引优秀的人才加入公司的技术研发队伍。截至 2011 年 12 月 31 日，公司共拥有研发和技术团队人员 38 人，以博士、硕士为核心人员，致力于从本土水质特点出发，主导公司的产品研发和技术创新。

此外，公司与业内专家、高等院校等合作，通过开展课题研究、专题培训、技术探讨等方式为公司的技术与产品研发提供支持。

(2)已成为为数不多的同时拥有全屋型水处理设备及其核心部件产品的多项关键技术的企业之一

公司自成立以来，坚持采用学习与自主创新相结合方式，不断提升自身的技术开发和产品设计能力。2001—2004 年期间，公司着重开展大流量水净化处理的应用技术和集成技术研究，开发了全屋净水设备，并研制出合金滤料反应器、家用净水机过桥、水处理自动控制器等部分水处理专业部件产品。2005 年后，公司开始重点研究水处理核心部件技术与产品，2006—2008 年间共申请了 5 项发明专利和 20 项实用新型专利，成功突破了多路控制阀、复合材料压力容器等水处理核心部件产品方面的多项技术难点，并研制出了符合国际标准的核心部件产品。公司在该等核心部件产品上的研发成功不仅能够为公司自主研发制造的各种水处理设备提供配套部件、提升产品的毛利率水平，同时也成为公司销售给水处理专业客户富有竞争力的优质产品，增强了公司的市场竞争优势，而且也为公司拓展出了一个新的专业类产品市场，为公司开创了新的业务增长点。

目前，公司所拥有的全屋水处理设备的集成应用技术和自动多路控制阀、复合材料压力容器等专业部件产品的研发与制造能力，已经使公司成为行业内综合技术能力领先的企业。

(3) 坚持研发与创新，推动公司的长远发展

公司将继续注重研发与创新，并在水环境污染与人体健康的关系、水处理基础核心技术和部件、提升水处理产品的综合处理效率、降低产品成本等方面进一步投入，努力保持公司的行业技术领先地位，并进一步扩大公司产品的市场覆盖面。

在水处理基础核心技术和部件方面，公司将针对水中出现的越来越多的激素物质，研究、开发高效的净化技术、净化材料和核心处理单元，以开发可以应对未来环境污染，满足人们对健康用水需求的产品。

在提高产品运行效率和降低产品成本方面，公司继续深入对自动多路控制阀等核心部件产品的研发和工艺创新，以在未来水处理产品的效率提升、成本降低方面有进一步突破，使得公司研发的全屋型水处理产品未来可以从目前的中高端市场向更加普及化的市场发展。

2、拥有先进的制造工艺，以及规模制造下的品质管控能力

(1) 精良的制造装备

公司投资购置了多台国际先进、国内领先的中空成型机、吹塑机、缠绕机等生产制造设备，按照国际标准建成了现代化的生产线，生产规模领先于国内其它同行业生产企业。

## （2）严谨的过程控制

基于保护环境、以人为本的理念，公司对产品品质的高标准要求贯彻于从产品策划、研发设计到工艺技术制定、原材料控制到生产制造、产品出库的整个过程。

此外，公司根据自身的特点采用独有的企业内部资源管理计划（ERP）系统，实施精益制造管理，为生产制造环节带来更大的灵活性和更高的效率。

## （3）先进的生产技术

公司的生产技术人员在制造过程中结合生产实践经验，摸索并积累了产品规模化生产下的制造工艺。例如：复合材料压力容器最终的耐压性、耐疲劳性和耐爆破性与容器外部缠绕层的厚度、缠绕角度、均匀程度、以及与塑料容器内胆的贴合度均密切相关，也与容器口镶圈和容器体的规格配比相关。公司通过不断实践，总结出了吹塑过程中最佳的温度控制、缠绕过程中最优的生产方法，也实现了容器口镶圈和容器体完美结合。由此，公司研发制造的复合材料压力容器的各项检测指标均达到 NSF 国际认证的高标准要求。

## 3、可提供差异化的、长期的优质服务

在终端消费者市场，为维护水处理设备的长期有效性、保障消费者的用水健康，销售人居水处理设备的企业必须要做好各项持续的服务工作。

开能牌的整机高端产品采用的是“营销服务”的新型营销理念，公司营销的不仅是产品，更重要的是“为客户提供终身的、全方位的健康人居水环境的解决方案”，同时提供其它提高健康生活品质的系列服务。

公司探索形成了一整套 DSR 营销服务体系。

D：（Door to Door，上门五套服务）公司提供门对门的各项服务，其中包括上门检测水质、上门订制方案、上门安装调试、上门回访维护、上门维修服务。

S：（Solution，整体解决方案）公司提供给用户的是人居水处理的一揽子解决方案。根据上海地区的水质状况，公司研发制造了双子星系列全屋净水机产品，同时考虑到各个用户水质的差异以及不同的用水需求，公司开发制造了几十种不同功能的辅助产品，通过模块式的组合配置，实现最佳的水处理方案和处理效果。

R：（Return，返厂保养升级）由于滤料都有一定的使用期限，为确保水处理设备的良好使用效果，滤料需要定期更换。在上海地区，滤料的更换频率一般为 12 个月一次。为此，公司为用户提供滤料桶整体返厂清洁、消毒、灌装的保养服务，而非在用户地现场换装，以此保证整个滤料更换过程无二次污染。同时，公司还提供返厂升级服务，为用户用水提供长期的服务保障。

## （六）研发情况

### 1、报告期内研发投入情况

报告期内，研发支出566.84万元，占年度营业收入的2.74%，较上年研发支出增长18.15%，具体研发支出情况如下：

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
研发支出	566.84	479.75	313.58
营业收入	20,707.01	16,504.14	12,494.16
研发费用占营业收入比例	2.74%	2.91%	2.51%

### 2、截至 2011 年 12 月 31 日，正在从事的研发项目进展情况和拟达到的目标。

序号	名称	拟达到的目标	研发进度
1	逆(顺)流再生软水控制阀	改进市售的全自动多路控制阀水逆流时仅具反冲的作用，对阀的管路走向及管径重新布设，形成自主知识产权。	接近完成
2	BNT85SE 阀的研发试制	更新软件系统，增加假期模式、自动计算等功能，使操作系统更加智能化。	设计完成
3	新型储水皮囊的制造方法	新的橡胶材料具有与丁基橡胶同等或者更好的卫生等级和使用性能；新的成型工艺具备更好的成型工艺性，更高生产率和成品合格率。	完成
4	橱下式温热开水机	研制出节能、环保、健康、安全型开水-温开水两用饮水机，双层保温结构，有效解决饮水机热能储存、回用、二次污染的难题。	完成
5	单手柄旁通	当机器发生故障时，启动该单手柄旁通阀，使水路转换，不影响客户的正常用水。	设计之中
6	组合式盐隔栅	提高软水机中盐水饱和的速率，提高树脂的再生效率；增强盐格栅的适配性，节约资源。	完成
7	余氯发生器	将氯化钠溶液中的氯离子电解成氯气从而形成杀菌能力，杀灭水中细菌。	接近完成
8	带 BNT75 阀反冲洗功能的前置过滤器	实时反冲洗功能，有效除去管网中铁锈、泥沙、悬浮有机物等大颗粒有害物质，保护净水机、软水机。	完成
9	AC/KDF-1000-3A 净水饮水机	同时提供开水、常温水两种温度的饮用纯净水，水开才出水，不开不出水，无“阴阳水”；同时，系交互式的人机界面操作。	完成

### (七) 公司控股子公司情况

#### 1、上海开能家用设备销售有限公司

注册地址：浦东新区川大路 518 号 201 室

注册资本：100 万元人民币

成立日期：2002 年 1 月 31 日

主营业务：净水设备、空气调节设备、燃气设备等的销售。

股权结构：公司持有 100% 股权。

财务状况：

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	增减变动金额	增减变动比
总资产	8,780,258.85	12,826,237.58	-4,045,978.73	-31.54%
净资产	6,622,503.19	4,852,787.70	1,769,715.49	36.47%
营业收入	22,525,984.80	24,084,610.09	-1,558,625.29	-6.47%
净利润	1,769,715.49	1,964,839.56	-195,124.07	-9.93%

#### 2、北京开能家用设备销售有限公司

注册地址：北京市朝阳区黑庄户乡鲁店北路西 6 号

主要生产经营地：北京市

注册资本：100 万元人民币

成立日期：2003 年 4 月 22 日

主营业务：购销机电设备、锅炉、电梯、交电、制冷空调设备。

股权结构：公司持有 100% 股权。

财务状况：

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	增减变动金额	增减变动比
总资产	2,206,035.60	1,145,842.60	1,060,193.00	92.53%
净资产	141,918.54	-56,521.19	198,439.73	351.09%
营业收入	3,485,042.26	3,369,655.68	115,386.58	3.42%

净利润	198,439.73	222,140.39	-23,700.66	-10.67%
-----	------------	------------	------------	---------

### 3、上海开能净水机器人制造有限公司

注册地址：上海市浦东新区川沙镇川大路 518 号 1 楼

注册资本：500 万元人民币

成立日期：2004 年 4 月 19 日

主营业务：净水设备及环保产品的生产、组装、销售、安装、租赁、维修（涉及许可经营的凭许可证经营）。

股权结构：公司持有 100% 股权。

财务状况：

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	增减变动金额	增减变动比
总资产	5,382,880.36	5,218,663.89	164,216.47	3.15%
净资产	5,194,543.18	5,106,514.54	88,028.64	1.72%
营业收入	441,071.28	200,873.64	240,197.64	119.58%
净利润	88,028.64	-180.43	88,209.07	48888.25%

### 4、上海奔泰水处理设备有限公司

注册地址：浦东新区川沙镇川大路 518 号 202 室

注册资本：500 万元人民币

成立日期：2003 年 1 月 23 日

主营业务：净水设备、空气调节设备、家用电器及配件的制造、加工及销售（涉及许可经营的凭许可证经营）。

股权结构：公司持有 100% 股权。

财务状况：

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	增减变动金额	增减变动比
总资产	8,280,661.49	5,150,411.95	3,130,249.54	60.78%
净资产	4,351,768.85	4,675,022.67	-323,253.82	-6.91%

营业收入	18,605,131.11	-	18,605,131.11	100.00%
净利润	-323,253.82	-385,343.38	62,089.56	16.11%

### 5、上海开能水与火环保设备服务有限公司

注册地址：浦东新区川沙新镇川大路 518 号 203 室

注册资本：100 万元人民币

成立日期：2005 年 3 月 29 日

主营业务：净水设备、壁炉、空气调节设备、家用电器和相关产品配件材料、燃气器具、钢材、塑料及其制品的销售和售后服务，技术咨询，自有设备的租赁（涉及许可经营的凭许可证经营）。

股权结构：公司持有 100% 股权。

财务状况：

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	增减变动金额	增减变动比
总资产	3,441,057.17	3,296,715.03	144,342.14	4.38%
净资产	3,441,057.17	3,124,001.56	317,055.61	10.15%
营业收入	5,414,837.33	5,279,615.05	135,222.28	2.56%
净利润	317,055.61	878,718.38	-561,662.77	-63.92%

### 6、上海开能壁炉产品有限公司

注册地址：上海市浦东新区川沙镇工业小区川大路 518 号 3 楼

注册资本：100 万美元

成立日期：2005 年 3 月 11 日

主营业务：壁炉及相关配件的生产，销售自产产品，并提供相关的售后服务及技术咨询（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

股权结构：公司持股 75%，加拿大股东 FPI Fireplace Products International Ltd. 持股 25%。

FPI Fireplace Products International Ltd. 是一家专业生产壁炉的公司，成立于 1979 年，公司的住所为 6988 Venture Street, Delta, B.C. Canada V4G1H4。

财务状况：

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	增减变动金额	增减变动比
总资产	15,804,689.14	14,076,930.92	1,727,758.22	12.27%
净资产	14,555,050.30	13,296,263.17	1,258,787.13	9.47%
营业收入	17,321,405.22	13,741,365.91	3,580,039.31	26.05%
净利润	1,258,787.13	941,545.48	317,241.65	33.69%

#### （八）公司控制的特殊目的主体情况

公司没有控制特殊目的主体。

## 二、 公司未来发展展望

### （一）公司所处行业的发展前景

由于人居水处理设备的发展与人居水环境的质量和人们的健康消费意识有一定的相关性，所以在原水污染较严重的发展中国家，人居水处理设备的发展速度较快，而在水质环境相对较好的发达国家，鉴于人们健康消费意识已相对成熟，市场供求将会呈现合理增长。

净水设备是用于去除水中各种有机污染物、重金属等有害健康的物质，为人们家庭生活提供更加健康用水的水处理设备，而软水设备是用于去除硬度，给人们带来更加舒适的用水，是人们消费能力增强后追求用水舒适度的消费选择。鉴于当前以及未来水质污染的状况，中国人居水处理设备未来的发展趋势将表现出净水设备的市场增长逐渐高于软水设备的特征。

### （二）行业竞争格局

中国企业在人居水处理领域起步较晚，但近几年随着人们健康意识和消费水平的不断提高，中国人居水处理行业快速发展，成为潜力巨大的市场。中国庞大的市场吸引着国内外、行业内外越来越多的参与者，使得行业竞争程度增加。由于国外品牌对相当一部分的中国消费者来说仍具有较高的吸引力，从而对中国本土的具有全屋水处理设备研发和整机制造能力的生产企业构成了一定的挑战。

未来，随着国家有关标准和制度的逐步完善，人居水处理设备的生产企业将面临重新洗牌的格局，不达标企业将被淘汰出局，而资金实力雄厚、技术研发、成本控制、售后服务及长期营销策划等综合管理能力强的企业将在竞争中取得优势地位。

公司研发制造的全屋型水处理设备和多路控制阀、复合材料压力容器等水处理专业部件产品在技术、性能、品质、成本、个性化方面均具备较强的竞争优势，并已在北美和欧洲国家获得客

户好评。同时，作为一家在本土运营十多年的企业，在研发、制造、销售和服务方面积累了许多经验和人才，已经在行业竞争中处于领先地位。

### （三）公司面临的主要风险和对策

#### 1、市场竞争加剧的风险

中国人居水处理设备行业良好的发展前景，使得国外同行逐步进入中国，国内大型家电企业也纷纷介入这一市场。行业参与者不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。对此，公司将继续加强在全屋水处理设备、多路控制阀、复合材料压力容器等产品的研发与制造方面的领先优势，进一步扩大全屋水处理设备及其核心部件产品的销售。

#### 2、海外市场风险

公司有 40%左右的收入来自海外。虽然在长期的海外市场拓展过程中，公司与北美、欧洲地区的多家客户建立了稳定的合作关系，但随着欧债危机、美债危机的发生，欧美市场购买力下降，导致人居水处理行业海外市场需求发生波动，对此，公司在海外市场拓展方面已加强亚洲市场发展力度，积极发掘日本、印度等国的优质经销商，并取得初步成效。

#### 3、汇率风险

目前，公司销售到国外的产品基本通过直接出口的方式。公司产品外销额占营业收入的比重在 40%左右，且主要以美元计价，少量以欧元计价。近年来，人民币汇率步入持续的上升通道，这对公司产品在国际市场的成本优势形成不利影响，也使公司面临一定的汇兑损失。对此，公司将通过提高生产效率，降低单位产品成本的方式加以弥补。

#### 4、营业成本上升的风险

2011 年在营业收入同比增长 25.47%的情况下，营业成本同比增长达 32.46%，成本上升压力较大，包括人力成本上升和部分原材料价格上涨。今后依然面临营业成本上升的风险。对此，公司将提升生产自动化程度，提高生产效率，降低单位产品的人工成本；加强采购管理，节约采购成本；在对外投资收购过程中，适当选择区域性的企业，这也有利于降低营业成本。

### （四）公司发展战略以及 2012 年经营计划

#### 1、发展战略

公司的发展目标是要成为人居水处理设备行业中世界一流的、专门研发和制造以全屋水处理设备及专业部件产品为主的、并集销售与服务为一体的现代科技型企业。

为实现总体发展目标，公司制订了阶段性的发展战略：

第一阶段，2001 年—2010 年，“十年”创业期。在该阶段，公司以技术与产品的研发创新为发展重点，实施研究开发、生产制造等基础性建设，致力于培养长久立足于人居水处理市场的可持续发展能力。

第二阶段，2011 年—2015 年，“五年”成长期。在该阶段，公司以十年创业积淀为基础，将扩大产品的规模化生产，进一步开拓市场。自 2012 年开始，公司将逐步选择一些上下游企业进行投资或收购。

第三阶段，2016 年—2020 年，“五年”资源整合期。在该阶段，公司利用已具备的资金、技术、规模实力，通过兼并收购等方式进行上下游行业整合，增强公司的产业链优势。

## 2、2012 年经营计划

### (1) 深化产品研发，巩固公司核心竞争能力

持续提升全屋净水机技术，在大流量、长寿命、高效能的性能特色优势基础上，向集成化、智能化方向发展；建立具有独立检验资质的水质实验室和更加完善的流体物理实验室，为公司技术和产品开发提供保障，争取把公司区级研发中心建成市级研发中心；继续在水处理设备的自动化、信息化和网络化方面进行努力，逐步完善和提高产品的在线运行状态调控和水质监测、服务的远程实现技术水平，降低服务成本，提高产品的内在价值和实用性，使产品向智能化、网络化、复合功能化发展。

### (2) 规范生产管理，提高生产效率，扩大生产规模

2012 年，公司将进一步加强产品质量风险监控体系建设。产品质量控制从原材料采购源头开始，控制原材料品质。实施精益制造管理，提高生产效率。企业内部资源管理计划系统（ERP）已开发完成并投入使用。这套为公司量身定制的系统将为公司的生产系统带来更大的灵活性，根据不同产品的采购、仓储及生产特点，建立更为细致和有效的现场生产操作和管理流程控制，进一步提高生产效率。

### (3) 加大市场拓展力度，促进销售增长

公司在上海地区探索的 DSR 直销服务模式已经成熟，正在向全国一线城市复制。公司在上海地区培养的 DSR 销售和服务工程师已有上百名，其中部分人员 2012 年开始可以向外地输出，成为未来发展 DSR 模式的富有经验和技术的“种子选手”。

公司以“奔泰”品牌产品在全国发展经销商，对经销商进行培训，由经销商向用户提供后续服务。“奔泰”产品更为简洁、标准化，力求方便安装、方便服务，以最大限度发挥经销网络的

效能。通过这一模式，拓展全国中小城镇市场。

海外市场方面，公司将继续在海外成熟市场以发展区域总经销为主导策略，力求用最少的投入来实现产品在海外市场的品质和成本优势。公司自主设计、制造的产品正在以良好的品质和成本优势在国际市场树立良好的形象。

#### （4）对外投资，完善产业链

公司将充分发挥上市公司的信誉、资本优势，选择在技术、产品、市场方面具有互补性或上下游资源型企业进行整合。一方面快速增强公司在水处理技术、产品方面的竞争优势，另一方面也有利于降低营运成本，扩大市场销售规模，增强公司长期竞争优势。

#### （5）加强人才培养、管理和引进工作，构建支持长期稳健发展的人才架构

2012 年，公司将根据下一阶段的发展规划和重点，积极引进外部成熟的、认同公司文化，热爱环保事业的人才，加强公司的管理能力；另一方面也将继续加强内部培养和晋升机制，建立星级员工制度，鼓励年轻员工提高技能和能力，和公司一起成长，确保公司人力资源的储备满足业务增长的要求。

### （五）资金需求及使用计划

2011 年，公司首次向社会公开发行人民币普通股并在创业板上市，募集资金人民币 31,625.00 万元，超募资金总额为 14,096.45 万元。公司募集资金中的 9,250 万元用于建设《智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展项目》，4,500 万元用于建设《复合材料压力容器及多路控制阀发展项目》。

2011 年 12 月 14 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》，使用超募资金 1,980 万元提前偿还银行贷款。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司尚未落实具体使用计划的超募资金为 12,116.45 万元。

2012 年公司将结合业务发展目标和未来发展战略，合理安排使用资金，积极推进募投项目建设，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，规范、科学的使用募集资金，努力提高募集资金使用效率，为股东创造最大效益。同时，公司将尽快对剩余超募资金的使用进行详细规划和严格论证，根据相关规定制定出科学的超募资金使用计划。

## 三、报告期内社会责任情况

### （一）工厂内尝试污水零排放

公司园区内产生的所有生活污水回收并经过处理后，用于公司园区绿化用水和公司的景观水。在此基础上，公司利用自身的水处理核心技术，尝试将景观水进一步净化成生活用水，尝试全水利用，污水零排放。

人工湿地是目前世界上一种先进而又自然、环保的污水处理工艺，既可以单独用于污水处理，也可以作为后续措施对处理后的污水进行深度处理。净化后的水质澄澈透明，无异味，与经过人工湿地处理前散发着刺鼻臭味的生活污水反差极大。公司 2011 年建成了人工湿地系统，开始尝试污水零排放。今后还将在一期工程的基础上扩建二期工程，让公司成为环境优美、水清天蓝的和谐园区。

## （二）开展用水健康科普宣传

2011 年，公司水质检测室为 1200 多个家庭和单位提供免费水质检测服务 1500 多次，接待几十所学校来工厂参观，开展用水健康科普宣传。

公司还以上海市民家庭和单位用户为水样采集的主要来源，通过公司研发中心实验室专业分析后，运用 GIS 地理信息系统和 IT 技术，记录下采样点的浊度、余氯、COD 含量等水质数据，进而制成一套上海市的电子水质地图。

## （三）组织员工积极参加公益募捐活动

2011 年末，上海市发起“慈善万人捐”活动，发动市民捐助贫困家庭过好年。公司不但组织员工捐出善款，而且组织员工集体上街现场募捐。公司的外国专家来自加拿大的 TOBY 也带着妻子和刚上小学的儿子参加了活动，既捐出自己的一份善款，也在中国同事帮助下积极向路人募捐。上街募捐当天，公司还邀请了上海市“笑口常开艺术团”，组织 10 几位艺术家，冒着严寒来到现场，进行公益演出，宣传公益，弘扬爱心。

公司董事长瞿建国先生获得 2011 年度上海市浦东新区慈善公益之星提名奖。

## （四）公司正式建立工会组织

在当地政府和工会组织支持下，经过近半年筹备，公司工会第一次代表大会 2011 年 11 月 24 日举行。会议选举产生了工会主席一名，副主席一名，委员五名，经审委员一名。工会委员会成立后，在员工食堂、劳动防护等方面，积极听取员工意见，配合公司不断改善工作环境，丰富员工生活。

#### 四、报告期内的投资情况

##### (一) 募集资金基本情况

###### 1、募集资金到账情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1526 号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,750 万股，发行价格为人民币 11.50 元/股，共募集资金人民币 316,250,000.00 元，扣除发生的券商承销佣金、保荐费人民币 30,475,000.00 元后，实际到位募集资金人民币 285,775,000.00 元，上述资金到位情况业经安永华明会计师事务所验证，并由其出具【安永华明（2011）验字第 60608622\_B01】号《验资报告》，再扣除其他发行费用人民币 7,310,546.25 元后，实际募集资金净额为人民币 278,464,453.75 元，超募资金总额为人民币 140,964,453.75 元。

###### 2、募集资金专户设立情况

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件，以及公司《募集资金管理办法》的相关规定，2011 年 11 月 15 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于签订募集资金三方监管协议的议案》，公司和保荐机构长江证券承销保荐有限公司与招商银行上海分行中山支行、工商银行上海市浦兴路支行、宁波银行上海徐汇支行签订《募集资金三方监管协议》。

为加强对募集资金的管理，进一步提高募集资金使用效率，2011 年 12 月 28 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于变更募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》，并于 2012 年 1 月 8 日，公司和保荐机构长江证券承销保荐有限公司与浙商银行股份有限公司杭州分行签订了《募集资金三方监管协议》。

###### 3、募集资金的使用情况

2011 年度，本公司投入募集资金投资项目的募集资金为人民币 8,638,159.22 元，截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金专用账户余额为人民币 220,320,596.99 元（含暂未从募集资金专户划出的发行费用人民币 2,210,546.25 元），具体情况明细如下表：

单位：元

项目	金额
1、募集资金总额	316,250,000.00
减： 券商承销佣金、保荐费	30,475,000.00
其他发行费用	7,310,546.25

2、实际募集资金净额	278,464,453.75
减： 置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金	40,005,624.94
置换之后募投项目投入建设资金	870,211.00
使用部分超额募集资金归还银行贷款	19,800,000.00
加： 利息收入扣除手续费净额	321,432.93
加： 暂未从募集资金专户划出的发行费用	2,210,546.25
3、募集资金专用账户年末余额	220,320,596.99

#### 4、募集资金的管理情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金在银行专户的存储金额为 220,320,596.99 元，具体存储情况如下：

金额单位：元

开户行账户类别	账号	账户余额	存款期限
工商银行活期账户	1001143129006955188	500,000.00	活期
工商银行活期账户	1001143129000000132	15,070,153.16	活期
工商银行定期账户	1001143114000000593	58,000,000.00	3 个月定存
小计		73,570,153.16	
开户行账户类别	账号	账户余额	存款期限
宁波银行活期账户	70030122000298922	18,213,553.42	活期
宁波银行定期账户	70030122000303031	80,000,000.00	3 个月定存
小计		98,213,553.42	
开户行账户类别	账号	账户余额	存款期限
招商银行活期账户	121909811410301	8,536,890.41	活期
招商银行定期账户	12190981148000017	30,000,000.00	3 个月定存
招商银行定期账户	12190981148000034	5,000,000.00	3 个月定存
招商银行定期账户	12190981148000048	5,000,000.00	3 个月定存
小计		48,536,890.41	
合计		<b>220,320,596.99</b>	

#### 5、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额	27,846.45	本年度投入募集资金总额	863.82
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		

累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		4,087.58				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展项目	否	9,250.00	9,250.00	863.82	4,087.58	44.19%	2013年06月30日	0.00	不适用	否
复合材料压力容器及多路控制阀发展项目	否	4,500.00	4,500.00	0.00	0.00	0.00%	2013年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	13,750.00	13,750.00	863.82	4,087.58	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	0.00	0.00	1,980.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	1,980.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	13,750.00	13,750.00	2843.82	4,087.58	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	根据居家水处理行业的市场发展态势,公司决定将《智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展项目》原有的投资方案中的设备集成为更先进的自动化生产线。由于集成的生产线需要在德国定制完成,并与供应商进行技术方案的设计、谈判及组合调试,占用了较长时间。为此,公司推迟了该项目的完成时间。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金总额为 140,964,453.75 元, 2011 年 12 月 14 日, 公司第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议, 审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》, 使用超募资金 1,980 万元提前偿还银行贷款。本次提前偿还银行贷款后, 剩余超募资金为 12,116.45 万元, 公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求, 按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定, 认真地制订其余超募资金的使用计划。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011 年 12 月, 经安永华明会计师事务所出具安永华明(2011)专字第 60608622_B09 号专项鉴证报告鉴证, 并经公司董事会决议通过, 公司独立董事、监事会、保荐机构同意, 本公司用募集资金置换了预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 40,005,624.94 元。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，围绕主营业务合理规划资金用途，谨慎、认真地制订其余超募资金的使用计划。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 报告期内，公司没有非募集资金投资的重大项目。

(三) 报告期内，公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也不存在参股拟上市公司等投资情况。

(四) 报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

五、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具以及以公允价值计量的负债

#### 六、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

报告期内，公司没有重大会计政策变更、会计估计变更情况，未发生重大会计差错。

#### 七、董事会本次利润分配及资本公积转增股本的预案

##### (一) 公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本的预案

##### 1、公司 2011 年度利润分配预案

经安永华明会计师事务所审计：公司 2011 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 37,011,600.18 元，公司拟按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取盈余公积金 3,701,160.03 元后，可供股东分配的利润为 33,310,440.15 元，加上上年结存的未分配利润 18,236,801.54 元，合计共有未分配利润 51,547,241.69 元。公司现拟以 2011 年末总股本 110,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税），共计派现 33,000,000 元。派现后，剩余未分配利润 18,547,241.69 元转入下一年度。

##### 2、公司 2011 年度资本公积转增股本预案

公司拟以 2011 年末总股本 110,000,000 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例用资本公积转增股本，转增后公司总股本变更为 143,000,000 股。

本利润分配及资本公积转增股本的预案于 2012 年 3 月 28 日经公司第二届董事会第八次会议决议通过，尚需提交公司 2011 年度股东大会审议，请广大投资者注意风险。

## （二）公司近三年股利分配情况

2008 年，公司未进行现金分红或送红股，也未使用资本公积转增股本。

2009 年 4 月 3 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了《2008 年度利润分配方案》，根据安永华明会计师事务所审计，截至 2008 年 12 月 31 日止，公司未分配利润 9,560,858.12 元人民币。以 2008 年末公司总股本 8250 万股为基数，分派现金红利人民币 1402.50 万元，每股现金分红 0.17 元（含税）。

2010 年 9 月 4 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《2010 年半年度利润分配方案》：经安永华明会计师事务所审计，2009 年末，公司可供分配利润为人民币 21,457,950.67 元，按全体股东的持股比例分派现金红利人民币 3300 万元，每股现金分红 0.40 元（含税）。

### 近三年股利分配统计表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	0.00	12,218,926.76	0.00%
2009 年	14,025,000.00	26,268,814.95	53.39%
2010 年	33,000,000.00	36,481,462.82	90.46%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			188.18%

根据中国证监会关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见，公司将结合实际情况和投资者意愿，不断完善公司利润分配政策，保持利润分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有更加明确与合理的预期，切实提升对公司投资者的回报。

## 八、报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题

## 九、报告期内，内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### （一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，报告期内公司专门制定了《董事、监事和高级管理人员持股管理制度》、《内幕信息及知情人登记制度》，并于2011年12月14日由公司第二届董事会第五次会议审议通过。

### （二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

#### 1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司董秘办都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。经公司董秘办核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和上海证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

#### 2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司董秘办负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表与保密承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司董秘办确认。在调研过程中，董秘办人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

#### 3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。

### （三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生

受到监管部门查处和整改的情形。

## 第四章 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

### 三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

### 四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

### 五、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

### 六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项

(二) 报告期内，公司没有尚未履行完毕的担保合同的事项。

(三) 公司没有发生报告期内或报告期继续委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 无其它重大合同。

### 七、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续至报告期内的承诺事项

#### (一) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺：

1、公司控股股东、实际控制人瞿建国及高森投资、韦嘉、瞿建新、瞿佩君承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内，本承诺人将不通过包括但不限于签署转让协议、进行股权托管等任何方式，减少本承诺人在本次发行前所持有或者实际持有的公司的股票，也不会促使或者同意公司回购部分或者全部本承诺人所持有的股份。

2、除瞿建国、瞿建新、韦嘉、高森投资、瞿佩君外公司公开发行股份前的其他股东承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，本承诺人将不通过包括但不限于签署转让协议、进行股权托管等任何方式，减少本承诺人在本次发行前所持有或者实际持有的公司的股票，也不会促使或者同意公司回购部分或者全部本承诺人所持有的股份。

3、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东瞿建国、杨焕凤、顾天禄、奚品彪、周忆祥、

瞿佩君、高国垒以及担任营销总监的股东韦嘉、担任上海销售公司业务副总经理的股东瞿建新分别承诺：本承诺人在任职期间每年转让的股份不超过本承诺人所持有的公司股份的百分之二十五；离职后半年内，不转让本承诺人所持有的公司股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。

4、瞿建国、杨焕凤承诺：本承诺人通过高森投资间接持有的公司的股份在上市之日起三十六个月内，不通过包括但不限于签署转让协议、进行股权托管等任何方式，减少本承诺人在本次发行前间接持有的公司的股票，也不会促使或者同意公司回购部分或者全部本承诺人所间接持有的股份。在上述限售期满后，本承诺人任职期间，每年转让的通过高森投资间接持有的公司的股份不超过本承诺人通过高森投资间接持有的公司股份的百分之二十五，离职后半年内，不转让本承诺人所间接持有的公司股份。

截至本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

#### **(二) 控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的股东关于避免同业竞争的承诺：**

为避免在以后的经营中产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人瞿建国、持有公司本次发行前 5%以上股份的股东鲁特投资、高森投资、杨焕凤女士向公司出具了关于避免同业竞争的承诺函，承诺如下：

1、本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

2、对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该企业不与公司进行同业竞争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。

3、在本承诺人及本承诺人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。

截至本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

#### **八、聘任、解聘会计师事务所情况**

2011 年 2 月 16 日，2010 年年度股东大会审议通过《关于续聘安永华明会计师事务所的议案》，聘请安永华明会计师事务所担任公司 2011 年度审计机构，费用为 36 万元人民币，聘期一年。目前审计机构已连续为公司提供审计服务 4 年。

### 九、受监管部门处罚的情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

### 十一、报告期内信息披露索引

公告编号	公告内容	公告时间	公告媒体
--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于创业板上市之补充律师工作报告（一）	2011-10-13	巨潮网
--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于创业板上市之补充律师工作报告（二）		巨潮网
--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于创业板上市之律师工作报告		巨潮网
--	公司章程（草案）		巨潮网
--	第一届董事会第十一次会议决议		巨潮网
--	股东大会 2010 年度会议决议		巨潮网
--	关于公司设立以来股本演变情况的说明及其董事、监事、高级管理人员的确认意见		巨潮网
--	控股股东、实际控制人瞿建国先生关于公司首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书的确认意见		巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市提示公告		巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书		巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告		巨潮网
--	长江证券承销保荐有限公司关于公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市的发行保荐工作报告		巨潮网
--	已审财务报表（2008 年度、2009 年度、2010 年度及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间）		巨潮网
--	内部控制审核报告（2011 年 6 月 30 日）		巨潮网
--	非经常性损益明细表（截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2010 年度、2009 年度及 2008 年度）		巨潮网
--	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复	巨潮网	

--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于创业板上市之补充法律意见书（一）		巨潮网
--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于创业板上市之法律意见		巨潮网
--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于创业板上市之补充法律意见书（二）		巨潮网
--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于创业板上市之补充法律意见书（三）		巨潮网
--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股并于创业板上市之补充法律意见书（四）		巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	2011-10-19	巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书		巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	2011-10-20	巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市发行公告		巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市网下摇号中签及配售结果公告		巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	2011-10-25	巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	2011-10-26	巨潮网
--	国浩律师（上海）事务所关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市之法律意见书		巨潮网
--	长江证券承销保荐有限公司关于公司股票上市保荐书	2011-11-1	巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书提示性公告		巨潮网
--	首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书		巨潮网
2011-001	第二届董事会第四次会议决议公告		巨潮网
2011-002	第二届监事会第三次会议决议公告	2011-11-17	巨潮网
2011-003	关于签订募集资金三方监管协议的公告		巨潮网
--	公司章程（2011 年 11 月）		巨潮网
2011-004	第二届董事会第五次会议决议公告	2011-12-16	巨潮网
2011-005	第二届监事会第四次会议决议公告		巨潮网
2011-006	关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的公告		巨潮网
2011-007	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的公告		巨潮网

--	关于公司使用部分超募资金提前偿还银行贷款必要性的专项说明		巨潮网
--	独立董事关于募集资金使用的独立意见		巨潮网
--	智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展募集资金项目先期投入情况报告及专项鉴证报告（2011 年 11 月 28 日）		巨潮网
--	长江证券承销保荐有限公司关于公司超募资金使用计划的核查意见		巨潮网
--	长江证券承销保荐有限公司关于公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的核查意见		巨潮网
--	内幕信息知情人登记管理制度（2011 年 12 月）		巨潮网
--	董事、监事和高级管理人员股份管理制度（2011 年 12 月）		巨潮网
2011—008	关于完成工商变更登记的公告		巨潮网
2011—009	第二届董事会第六次会议决议公告		巨潮网
--	董事会审计委员会年报工作制度（2011 年 12 月）		巨潮网
--	董事、监事及高级管理人员内部问责制度（2011 年 12 月）	2011-12-29	巨潮网
--	年报信息披露重大差错责任追究制度（2011 年 12 月）		巨潮网
--	外部信息使用人管理制度（2011 年 12 月）		巨潮网

## 第五章 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,500,000	100.00%	5,500,000				5,500,000	88,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	31,217,500	37.84%	5,500,000				5,500,000	36,717,500	33.38%
其中：境内非国有法人持股	22,500,000	27.27%	2,750,000				2,750,000	25,250,000	22.95%
境内自然人持股	8,717,500	10.57%	2,750,000				2,750,000	11,467,500	10.43%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	51,282,500	62.16%						51,282,500	46.62%
二、无限售条件股份		0.00%	22,000,000				22,000,000	22,000,000	20.00%
1、人民币普通股			22,000,000				22,000,000	22,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	82,500,000	100.00%	27,500,000				27,500,000	110,000,000	100.00%

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金（LOF）	1,375,000	0	0	1,375,000	网下配售	2012年2月2日
中国农业银行—招商信用添利债券型证券投资基金	1,375,000	0	0	1,375,000	网下配售	2012年2月2日
全国社保基金五零一组合	1,375,000	0	0	1,375,000	网下配售	2012年2月2日
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第九期集合资金信托	1,375,000	0	0	1,375,000	网下配售	2012年2月2日
瞿建国	43,050,000	0	0	43,050,000	首发承诺	2014年11月2日
鲁特投资咨询(上海)有限公司	15,000,000	0	0	15,000,000	首发承诺	2012年11月2日
上海高森投资有限公司	7,500,000	0	0	7,500,000	首发承诺	2014年11月2日
杨焕风	5,332,500	0	0	5,332,500	首发承诺	2012年11月2日
韦嘉	1,200,000	0	0	1,200,000	首发承诺	2014年11月2日
瞿佩君	900,000	0	0	900,000	首发承诺	2014年11月2日
顾天禄	900,000	0	0	900,000	首发承诺	2012年11月2日
高国垒	750,000	0	0	750,000	首发承诺	2012年11月2日
张宁	750,000	0	0	750,000	首发承诺	2012年11月2日
唐佩英	450,000	0	0	450,000	首发承诺	2012年11月2日
刘晓童	450,000	0	0	450,000	首发承诺	2012年11月2日
李蔚	450,000	0	0	450,000	首发承诺	2012年11月2日
程焱	375,000	0	0	375,000	首发承诺	2012年11月2日
黄壮之	375,000	0	0	375,000	首发承诺	2012年11月2日
王建	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2012年11月2日

乔火明	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
王卫民	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
谢展鹏	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
宋桂芳	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
叶敏	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
奚品彪	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
申超	225,000	0	0	225,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
金志慷	225,000	0	0	225,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
陆玉群	225,000	0	0	225,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
童光英	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
范雷	187,500	0	0	187,500	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
徐梅珍	175,000	0	0	175,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
陈东辉	150,000	0	0	150,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
陈小功	150,000	0	0	150,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
王海强	150,000	0	0	150,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
龚华	150,000	0	0	150,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
王运良	112,500	0	0	112,500	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
林冠欣	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
庄乾坤	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
奚静	97,500	0	0	97,500	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
瞿建新	90,000	0	0	90,000	首发承诺	2014 年 11 月 2 日
胡亦忠	90,000	0	0	90,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
陈卫国	90,000	0	0	90,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
邱友岳	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
高玉瑞	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
刁炳祥	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
王建信	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日

袁悻佳	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
吕君	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
顾蓓茵	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
周忆祥	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2012 年 11 月 2 日
合计	88,000,000	0	0	88,000,000	—	—

注：网下配售 550 万股已于 2012 年 2 月 2 月上市流通。

## 二、证券发行和上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1526 号文核准，首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,750 万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下向询价对象配售 550 万股，占本次发行总量的 20%，网上向社会公众投资者定价发行 2,200 万股，占本次发行总量的 80%。发行价格为人民币 11.50 元/股，共募集资金人民币 31,625.00 万元，上述资金到位情况业经安永华明会计师事务所验证，并由其出具【安永华明（2011）验字第 60608622\_B01】号《验资报告》。再扣除其他发行费用人民币 7,310,546.25 元后，实际募集资金净额为人民币 278,464,453.75 元，超募资金总额为人民币 140,964,453.75 元。

2、经深圳证券交易所《关于上海开能环保设备股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]329 号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称“开能环保”，证券代码“300272”。本次公开发行中网上定价发行的 2,200 万股股票已于 2011 年 11 月 2 日起上市交易。

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍

单位：股

2011 年末股东总数	8,864	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	10,237		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
瞿建国	境内自然人	39.14%	43,050,000	43,050,000	0
鲁特投资咨询(上海)有限公司	境内非国有法人	13.64%	15,000,000	15,000,000	0

上海高森投资有限公司	境内非国有法人	6.82%	7,500,000	7,500,000	0
杨焕凤	境内自然人	4.85%	5,332,500	5,332,500	0
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金（LOF）	境内自然人	1.42%	1,475,000	1,375,000	0
全国社保基金五零一组合	境内非国有法人	1.25%	1,375,000	1,375,000	0
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第九期集合资金信托	境内非国有法人	1.25%	1,375,000	1,375,000	0
中国农业银行—招商信用添利债券型证券投资基金	境内自然人	1.25%	1,375,000	1,375,000	0
韦嘉	境内自然人	1.09%	1,200,000	1,200,000	0
瞿佩君	境内自然人	0.82%	900,000	900,000	0
顾天禄	境内自然人	0.82%	900,000	900,000	0

## 前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
张勇	370,000	人民币普通股
王瑞	209,934	人民币普通股
季枫	198,691	人民币普通股
沁水县浩坤煤层气有限公司	190,200	人民币普通股
刘才贵	189,650	人民币普通股
陕西省国际信托股份有限公司-瑞信 1 号	161,600	人民币普通股
汪玉琴	124,800	人民币普通股
吴国芳	122,000	人民币普通股
房玲	110,247	人民币普通股
赵立山	104,975	人民币普通股

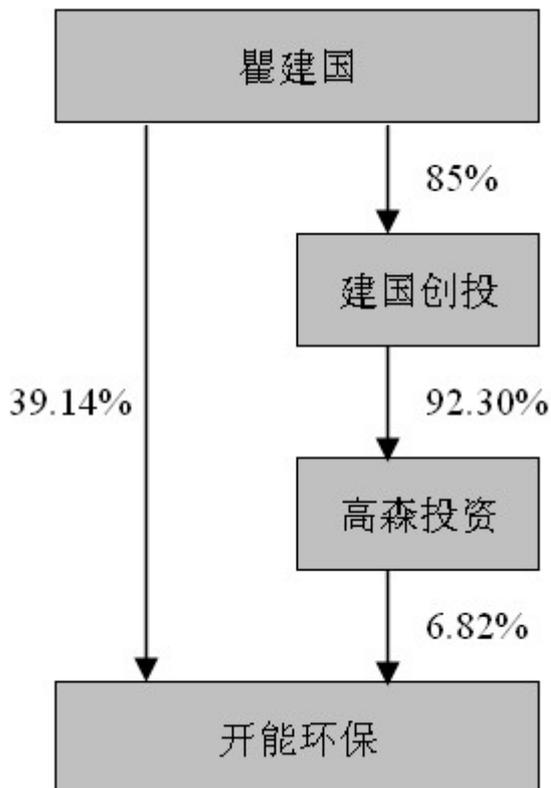
上述股东关联关系或一致行动的说明

公司控股股东、实际控制人瞿建国先生是高森投资的实际控制人，韦嘉是瞿建国的儿媳，瞿建新是瞿建国的弟弟，瞿佩君是瞿建国的堂妹，杨焕凤是公司股东、董事、总经理持有高森投资 7.7% 的股份；公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

### （二）公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人瞿建国先生，1954 年生，中国国籍，拥有加拿大非税务居民居留权。2008 年起担任公司董事长，直接持有公司 39.14% 的股份，通过控制高森投资间接持有公司 6.82% 的股份，合计占公司总股本的 45.96%。

### （三）公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图



### （四）其他持股在10%以上（含10%）的法人股东

鲁特投资咨询(上海)有限公司，持有 15,000,000 股，占 13.64%。鲁特投资咨询(上海)有限公司注册地址：上海市张江高科技园区龙东大道 2500 号 F 楼 241 室，注册资本：478 万美元，成立日期：2007 年 11 月 23 日，主营业务：投资咨询。

## 第六章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的基本情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员的持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
瞿建国	董事长	男	57	2011年02月21日	2014年02月20日	43,050,000	43,050,000	未变动	16.50	否
李曙军	董事	男	39	2011年02月21日	2014年02月20日	0	0		-	否
杨焕凤	董事/总经理	女	50	2011年02月21日	2014年02月20日	5,332,500	5,332,500	未变动	10.74	否
陶鑫良	独立董事	男	61	2011年02月21日	2014年02月20日	0	0		6.00	否
顾洪涛	独立董事	男	48	2011年02月21日	2014年02月20日	0	0		6.00	否
顾天禄	监事	男	59	2011年02月21日	2014年02月20日	900,000	900,000	未变动	6.27	否
奚品彪	监事	男	63	2011年02月21日	2014年02月20日	300,000	300,000	未变动	4.49	否
周忆祥	监事	男	48	2011年02月21日	2014年02月20日	50,000	50,000	未变动	5.40	否
瞿佩君	财务总监	女	43	2011年02月21日	2014年02月20日	900,000	900,000	未变动	6.72	否
高国垒	董事会秘书	男	33	2011年02月21日	2014年02月20日	750,000	750,000	未变动	8.70	否
合计	-	-	-	-	-	51,282,500	51,282,500	-	70.82	-

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

##### 1、董事会成员

瞿建国，男，1954年生，中国国籍，拥有加拿大非税务居民居留权，大学学历。1993年，

出资创立中国首家非政府背景的公益基金会——上海市建国社会公益基金会，并担任会长至今；2004 年，创立上海市自然与健康基金会；2009 年，获首届“上海慈善奖”。1986—1999 年任职上海中华实业股份有限公司董事长，期间曾任上海浦东大众出租汽车股份有限公司副董事长、上海浦东大众出租汽车股份有限公司董事。2001 年—2008 年担任上海开能环保设备有限公司创始人兼总工程师，2008 年起担任公司董事长。

**李曙军**，男，1972 年生，中国国籍，无永久境外居留权，南开大学经济学博士。1997 年至 2000 年任南方证券股份有限公司投资银行部高级经理，2001 年担任中融基金管理公司主要筹建人，2002 年至 2006 年担任上海盛大网络发展有限公司（美国上市公司 NASDAQ:SNDA）首席财务官兼高级副总裁，2007 年至今任 TB Water Limited 公司董事。2008 年 3 月至今任公司董事。

**顾洪涛**，男，1963 年生，中国国籍，无永久境外居留权，澳门科技大学 EMBA，注册会计师、注册资产评估师、司法鉴定人。有十年大学教学经历；有二十多年财务审计、资产评估、司法会计鉴定工作经验，曾先后负责过多家大型企业改制、资产重组和上市的辅导与资产评估工作，现任天健会计师事务所上海分所执行总经理。2008 年 3 月至今任公司独立董事。

顾洪涛先生于 2008 年 8 月参加了由中国证券监督管理委员会授权上海证券交易所举办的第八期上市公司独立董事任职资格培训班教育，成绩合格并获得上交所独立董事资格证书，编号 02053。

**陶鑫良**，男，1950 年生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生毕业于复旦大学管理学院；教授，博士生导师、律师、仲裁员，从事法律以及知识产权教学、研究与服务二十多年。曾兼任国家知识产权专家咨询委员会委员、上海市政府知识产权专家咨询委员会副主任、中国法学会知识产权研究会副会长，现任上海大学知识产权学院院长。2008 年 3 月至今任公司独立董事。

陶鑫良先生于 2009 年 7 月参加了由中国证券监督管理委员会授权上海证券交易所举办的第十一期上市公司独立董事任职资格培训班教育，成绩合格并获得上交所独立董事资格证书，编号 02899。

**杨焕凤**，女，1961 年生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，中欧国际工商学院 EMBA。上海市浦东新区政协委员。曾任上海中华实业股份有限公司副总经理和董事会秘书、上海开能环保设备有限公司董事长、执行董事等，是上海市自然与健康基金会法定代表人。现任建国创投董事、高森投资董事，2008 年 3 月至今任公司董事兼总经理。

## 2、监事会成员

**顾天禄**，男，1952年生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，大专学历，曾任浦东孙桥桥弄村村长、上海申华客运公司总经理、上海申华实业股份有限公司董事，2003年至今在公司就职，现任公司监事兼行政总监。

**奚品彪**，男，1948年生，中国国籍，无永久境外居留权，曾任浦东新区孙桥工业公司副经理兼党支部书记、上海孙桥织布厂党总支书记、浦东张江镇体制办公室科员，2004年至今在开能环保就职，现任公司监事兼行政部经理。

**周忆祥**，男，1963年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于上海电视大学法律专业，大专学历，保卫师。曾任浦东孙桥工业公司办公室主任，上海申华实业股份有限公司董事长助理，上海莱福食疗工业有限公司副总经理，上海美吉德针织制衣有限公司人力资源部经理、工会主席。2003年至今在公司就职，现任公司监事兼总经理办公室副主任。

### 3、高级管理人员

**杨焕凤**，总经理，简历详见本章“（二）、1 董事会成员”。

**瞿佩君**，女，1968年生，中国国籍，无永久境外居留权，曾任上海申华实业股份有限公司财务经理。2001年至今在公司就职，现任公司财务总监。

**高国垒**，男，1978年生，中国国籍，无永久境外居留权，华东政法大学学士学位，上海浦东青年联合会委员。曾担任上海法治报社记者、新闻采访中心副主任。2007年至今在公司就职，现任公司董事会秘书。

### （三）公司董事、监事、高管变动情况

报告期内，公司第一届董事会任期届满，经遴选和股东大会审议通过，瞿建国先生、李曙军先生、杨焕凤女士当选为第二届董事会董事，顾洪涛先生、陶鑫良先生当选为第二届董事会独立董事。第二届董事会共有五名董事组成，瞿建国先生当选为董事长。

报告期内，公司第一届监事会任期届满，经遴选和股东大会审议通过，顾天禄先生、奚品彪先生当选为第二届监事会监事，和职工监事周忆祥先生三人组成公司第二届监事会。顾天禄先生当选为监事会主席。

报告期内，公司第一届高级管理人员任期届满，经董事会遴选和审议通过，公司对第一届高管人员全部续聘，聘任杨焕凤女士为公司总经理，瞿佩君女士为公司财务总监、高国垒先生为公司董事会秘书。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及报酬实际支付情况

1、公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。对独立董事津贴除采用年薪制来确定并每月支付外，因其履行职责而花费的差旅费，由公司另行报销。公司第一届第十次董事会会议审议通过了《调整独立董事薪酬的议案》，并经 2010 年第一次临时股东大会审议通过。

2、现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬情况（含税）请参阅“本章之（一）公司董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”的相关内容。

3、报告期内，公司董事李曙军先生不在公司领取报酬津贴，也无在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴；公司董事瞿建国先生自 2011 年 2 月始从公司领取报酬津贴。其他公司董事、监事不存在未在公司领取报酬津贴的情况，也无在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴的情况。

#### 二、核心技术团队或关键人员（非董事、监事、高级管理人员）的变动情况

报告期内，公司未发生核心技术团队或关键人员变动情况。

#### 三、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司（含下属子公司）员工总数为 489 人，需要承担费用离退休职工 12 人，其专业构成、教育程度以及年龄分布情况如下：

##### 1、员工专业结构

职工专业构成	人数	比例（%）
管理/财务/行政及后勤人员	89	18.20%
销售/安装/服务人员	141	28.83%
研发人员	38	7.77%
生产人员	221	45.19%
合计	489	100.00%

##### 2、员工教育程度

教育程度	人数	比例（%）
硕士、博士	17	3.48%
大学本科学历	71	14.52%
大专学历	99	20.25%

大专以下学历	302	61.76%
合计	489	100.00%

### 3、员工年龄结构

年龄	人数	比例 (%)
30 岁以下	217	44.38%
30—40 岁	154	31.49%
40—50 岁	82	16.77%
50 岁以上	36	7.36%
合计	489	100.00%

## 第七章 公司治理结构

### 一、公司治理情况总述

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，股东大会根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定规范运作，对公司的相关事项做出了程序规范、科学的决策。公司股东大会会议由公司董事会召集召开，董事长主持，不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。

#### （二）关于控股股东与公司关系

公司控股股东瞿建国先生严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）董事与董事会

报告期内，公司第一届董事会任期届满，公司根据《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等有关规定，选举产生了公司第二届董事会董事成员。公司董事会成员 5 人，其中独立董事 2 人，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。

各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行

职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。独立董事按照《独立董事制度》等法律法规和制度能够不受影响地独立履行监督、监管职责。

#### （四）监事与监事会

报告期内，公司第一届监事会任期届满，公司根据《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，选举产生了公司第二届监事会监事成员。公司监事会成员 3 人，其中 1 人为职工代表监事，监事会的人数及构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会依据《监事会议事规则》等法律法规和制度认真履行自己的职责；按规定的程序召开了监事会；对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）公司与投资者

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《投资者关系管理制度》等文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，董事会秘书办公室负责信息披露日常事务。公司指定《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 为信息披露网站。公司上市以来，公司不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、传真、专用邮箱等多种渠道，积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研。

#### （六）绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

报告期内，高级管理人员均认真履行了工作职责，较好地完成了年初董事会下达的经营管理任务，公司对高级管理人员按照年度经营计划制定的目标进行了绩效考核。

#### （七）利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流。通过遵法守法合法经营，谋求社会、股东、公司、员工等各方面利益的最大化，共同推动公司健康、快速地发展。

#### （八）关于信息披露与透明度

报告期内，公司制定了《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理制度》，严格按照有关法律法规及公司制度的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保

所有股东有平等的机会获得信息。公司设立了接待广大投资者咨询的电话热线、专用电子信箱，认真接受各方咨询。公司董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作，并指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公开披露信息的媒体，使广大投资者能方便、及时、平等地获得信息。

## 二、独立董事履行职责情况

公司独立董事认真履行职责，能够严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极准时出席相关会议，认真审议各项议案，客观发表自己的看法及观点，认真发挥独立董事作用，不受公司和控股股东的影响，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。

### （一）独立董事出席会议情况

报告期内董事会召开次数			7 次		
独立董事姓名	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
顾洪涛	7	7	0	0	否
陶鑫良	7	7	0	0	否
报告期内股东大会召开次数			1 次		
独立董事姓名	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
顾洪涛	1	1	0	0	否
陶鑫良	1	1	0	0	否

### （二）独立董事履职情况

报告期内，公司两名独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事制度》等法律、法规和制度，恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格地履行了职责，积极出席了期间公司召开的所有董事会会议，并独立、客观的发表意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及相关事项提出异议。

## 三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律、法规及规章制度规范运作，独立运营，建立健全公司的法人治理结构。公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务等方面，具有完整的、独立的业务体系和管理体系。

### （一）业务独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的研发、生产、销售业务体系，独立开展各项业务。不存在对公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

### （二）人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，公司所有员工均在本公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领取薪酬的情形。公司制定了严格的员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### （三）资产独立

公司所拥有和使用的资产主要包括土地、房屋、机器设备、无形资产等与生产经营相关的资产以有其他辅助、配套资产，公司对该等资产有完全的控制支配权。公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人担保的情形，也没有以其资产为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式的担保。

### （四）机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，公司各机构均独立于控股股东及其他股东，严格按照《公司章程》规范运作，并建立了独立董事制度。公司各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。

### （五）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开设账户，依法独立纳税。

## 四、公司股东大会运行情况

报告期内，公司共召开了1次股东大会会议，会议的召集、提案、出席、审议、表决、决议及会议记录等均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会会议事规则》的有关规定规范运作。具体情况如下：

2010年年度股东大会会议于2011年2月16日下午1:00在上海浦东新区川大路518号公司会议室召开，会议由公司董事会召集，董事长瞿建国先生主持，会议符合《公司法》和《公司章程》等有

关法律、法规的规定。出席会议的股东（代理人）共46名，代表股份82,500,000股，占公司股份总数的100%。公司董事、监事、董事会秘书出席了本次会议。以书面表决方式进行了表决，且通过了以下决议：

- 1、审议通过《2010年度董事会工作报告》
- 2、审议通过《2010年度监事会工作报告》
- 3、审议通过《2010年度财务决算报告》
- 4、审议通过《2011年度财务预算报告》
- 5、审议通过《利润分配的议案》
- 6、审议通过《向银行借款的议案》
- 7、审议通过《关于续聘安永华明会计师事务所的议案》
- 8、审议通过《董事会换届议案》
- 9、审议通过《监事会换届议案》
- 10、审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》
- 11、审议通过《关于首次公开发行人民币普通股股票募集资金运用方案的议案》
- 12、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行人民币普通股股票并在创业板上市具体事宜的议案》
- 13、审议通过《首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市前公司滚存未分配利润的分配方案》
- 14、审议通过《修改〈公司章程（草案）〉的议案》
- 15、审议通过《修改〈股东大会议事规则〉的议案》
- 16、审议通过《修改〈董事会议事规则〉的议案》
- 17、审议通过《修改〈监事会议事规则〉的议案》
- 18、审议通过《修改〈独立董事制度〉的议案》
- 19、审议通过《修改〈募集资金管理办法〉的议案》
- 20、审议通过《修改〈信息披露制度〉的议案》

## 五、公司董事会运行情况

### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内，本公司董事会共召开七次会议，董事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均符合《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》等法律法规和规范性文件

的规定和监管部门的规范要求。会议具体情况如下：

1、2011年1月23日，第一届董事会第十一次会议在公司会议室以现场方式召开，会议应到董事5名，实到董事5名，会议审议通过了以下议案：

- ①审议通过《2010年度总经理工作报告》
- ②审议通过《2010年度财务决算报告》
- ③审议通过《2011年度财务预算报告》
- ④审议通过《2010年度董事会工作报告》
- ⑤审议通过《向银行借款的议案》
- ⑥审议通过《关于续聘安永华明会计师事务所的议案》
- ⑦审议通过《关于会计估计变更的议案》
- ⑧审议通过《董事会换届议案》
- ⑨审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》
- ⑩审议通过《关于首次公开发行人民币普通股股票募集资金运用方案的议案》
- ⑪审议通过《首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市前公司滚存未分配利润的分配方案》
- ⑫审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行人民币普通股股票并在创业板上市具体事宜的议案》
- ⑬审议通过《2008年度、2009年度及2010年度财务报告》、《非经常性损益明细表》、《关于内部控制的评估报告》、《财务报表差异比较表》、《各主要税种税收优惠说明以及期初未交数、应交税额、已交税额、期末未交数统计表》
- ⑭审议通过《利润分配的议案》
- ⑮审议通过《修改〈公司章程（草案）〉的议案》
- ⑯审议通过《修改〈股东大会议事规则〉的议案》
- ⑰审议通过《修改〈董事会议事规则〉的议案》
- ⑱审议通过《修改〈监事会议事规则〉的议案》
- ⑲审议通过《修改〈独立董事制度〉的议案》
- ⑳审议通过《修改〈募集资金管理办法〉的议案》
- ㉑审议通过《修改〈信息披露制度〉的议案》
- ㉒审议通过《召开2010年度股东大会的议案》
- ㉓审议通过《关于公司与关联自然人2010年因租赁房屋所涉关联交易的议案》

④审议通过《关于确认上海开能环保设备股份有限公司最近三年（报告期内）关联交易的议案》

2、2011年2月16日，第二届董事会第一次会议在公司会议室以现场方式召开，会议应到董事5名，实到董事5名，会议审议通过了以下议案：

- ①审议通过《关于选举公司董事长的议案》
- ②审议通过《关于选聘公司总经理的议案》
- ③审议通过《关于选聘公司财务总监的议案》
- ④审议通过《关于选聘董事会秘书的议案》
- ⑤审议通过《关于选举薪酬和考核委员会成员的议案》
- ⑥审议通过《关于选举审计委员会成员的议案》
- ⑦审议通过《关于授权高国垒、周忆祥办理工商登记事宜的议案》

3、2011年8月2日，第二届董事会第二次会议在公司会议室以现场方式召开，会议应到董事5名，实到董事5名，会议审议通过了《上海开能环保设备股份有限公司2011年半年度财务报告》《关于设立募集资金专用账户的议案》。

4、2011年10月15日，第二届董事会第三次会议在公司会议室以通讯方式召开，会议应到董事5名，实到董事5名，会议审议通过了《关于设立募集资金专用账户的议案》。

5、2011年11月15日，第二届董事会第四次会议在公司会议室以现场方式召开，会议应到董事5名，实到董事5名，会议审议通过了以下议案：

- ①审议通过《关于修订公司章程及办理工商变更登记的议案》
- ②审议通过《关于签订募集资金三方监管协议的议案》

本次会议公告详见2011年11月17日公司指定信息披露网站巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

6、2011年12月14日，第二届董事会第五次会议在公司会议室以通讯方式召开，会议应到董事5名，实到董事5名，会议审议通过了以下议案：

- ①审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》
- ②审议通过《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》
- ③审议通过《关于制定内幕信息知情人登记管理制度的议案》
- ④审议通过《关于制定董事、监事和高级管理人员股份管理制度的议案》

本次会议公告详见2011年12月16日公司指定信息披露网站巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

7、2011 年 12 月 28 日，第二届董事会第六次会议在公司会议室以通讯方式召开，会议应到董事 5 名，实到董事 5 名，会议审议通过了以下议案：

- ①审议通过《关于变更募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》
- ②审议通过《关于制定董事、监事和高级管理人员内部问责制度的议案》
- ③审议通过《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》
- ④审议通过《关于制定董事会审计委员会年报工作制度的议案》
- ⑤审议通过《关于制定外部信息使用人管理制度的议案》

本次会议公告详见 2011 年 12 月 29 日公司指定信息披露网站巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定和要求，认真履行职责并全面执行了公司股东大会的决议事项。

1、报告期内，公司按照 2010 年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》，按计划完成了首次公开发行的相关工作。

2、根据 2010 年度股东大会决议，修订了《股东大会规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事议事制度》、《募集资金管理办法》、《信息披露制度》。

3、根据公司 2010 年度股东大会决议，股东大会已授权董事会在首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市完成后，根据发行情况及按照有关法律、法规规定，对《公司章程》有关条款进行修改，并办理公司注册资本变更登记事宜；2011 年 12 月 12 日，公司取得了上海工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

4、根据公司 2010 年度股东大会决议，续聘安永华明会计师事务所为公司 2011 年度的审计机构。

## 六、董事会下设委员会工作总结情况

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有审计委员会、薪酬与考核委员会，委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，各委员会均由独立董事担任主任委员。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

### （一）董事会下设的审计委员会的履职情况

1、报告期内，审计委员会共召开了三次会议，具体情况如下：

①2011年1月23日，公司召开了2011年审计委员会第一次会议，会议讨论并审议了《2010年的合并及母公司财务报告》、《2010年度审计总结报告》以及《关于续聘安永华明会计师事务所为公司2011年度审计机构并支付2010年度审计费用的议案》，会议形成了决议并提交董事会及股东大会审议。

②2011年2月16日，公司召开了2011年审计委员会第二次会议，会议讨论并一致同意继续由顾洪涛先生担任本委员会主任委员，会议形成了决议并提交董事会审议。

③2011年12月29日，公司召开了2011年审计委员会第三次会议，会议审计委员会与内审部门、财务部负责人以及负责公司年度审计工作的安永华明会计师事务所注册会计师召开了年报审计工作的事前沟通会议，确定公司2011年度审计工作计划，包括现场审计时间安排、人员分工、审计策略、重点关注事项等方面进行了充分的沟通，并要求会计师按照审计工作安排开展审计工作，保持及时沟通，确保审计工作如期完成。

审计委员会认为：该审计计划的编制符合注册会计师审计准则以及监管部门的要求，审计工作的完成时间和报告出具时间能够满足公司信息披露的要求，参与年报审计的各相关审计人员的独立性不存在问题，同意安永华明会计师事务所关于公司2011 年年报审计工作安排。

2、除年报审计工作事前沟通会议外，公司在年报审计期间，审计委员会共召开两次会议：2012年2月10日，公司召开了2012年审计委员会第一次会议，审议并通过了未经审计《2011年度财务会计报表》以及《关于2011年度内部审计工作报告》，并形成书面审阅意见。2012年3月28日，公司召开了2012年审计委员会第二次会议，审议并通过了《拟出具初步审计意见的公司2011年度财务报告的议案》、《关于续聘公司2011年度审计机构的议案》、《关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》、《2011年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于2011年度审计总结报告》，并形成决议。

## （二）董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

1、报告期内，薪酬与考核委员会共召开了两次会议，具体情况如下：

①2011年1月23日，公司召开了2011年薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过了《关于董事、经理及其他高级管理人员的考核结果的议案》、《关于董事、经理及其他高级管理人员薪酬水平的考核结果的议案》、《关于公司薪酬制度执行情况的议案》以及《关于公司2010年度利润分配的议案》，并形成决议。

②2011年2月16日，公司召开了2011年审计委员会第二次会议，会议讨论并一致同意继续由顾洪涛先生担任本委员会主任委员，会议形成了决议。

2、薪酬与考核委员会于2012年2月29日召开了2012年薪酬与考核委员会第一次会议，经对2011年公司实际完成的生产经营业绩了解和考察，公司2011年度合理有效地执行了员工薪酬制度，并出具了书面审核意见。薪酬与考核委员认为：公司董事、监事、高级管理人员基本薪酬的确定符合公司股东大会、董事会的相关决议内容和相关薪酬管理制度。

3、报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 七、公司内部控制制度的建立健全情况

### （一）报告期内内部控制制度的建立和执行情况

报告期内，公司根据实际情况对《公司章程》中的部分条款进行了修改。目前，公司已制定的主要规章制度有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事、监事和高级管理人员股份管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事制度》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作制度》、《内部控制制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等，这些制度的确立及实施，确保了公司股东大会、董事会、监事会的运作和决议、重大事项的决策和执行、重大信息的报告和披露等行为合法合规，为公司经营业务的长期发展奠定了扎实的基础。公司将在以后的工作中及时根据监管部门和新的法律法规要求以及公司实际情况，对制度进行不断的修改和完善。

### （二）募集资金存放与使用的内部控制

公司严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《募集资金管理办法》等的规定和要求，对募集资金采用专户存储，对募集资金的使用实行专门的审批流程、专人审批，以保证募集资金专款专用。

### （三）信息披露的内部控制

公司《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等对重大信息的保密、传递和披露作了明确的规定，要求内幕信息知情人须尽到保密责任，不得进行内幕交易。明确董事会秘书为公司指

定信息披露义务人，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，公司通过董事会秘书办公室积极开展投资者关系活动。

#### **（四）对外担保的内部控制**

公司的《公司章程》、《对外担保管理制度》以及相关的三会议事规则等规章制度中，明确了董事长、董事会、股东大会在对外担保事务上的权限，审批程序，明确了监事会对公司董事和高级管理人员的履行职责进行监督，确保重大事项能合法合规以及真实有效地审批实施。报告期内，公司未发生任何担保事项。

#### **（五）重大投资的内部控制**

在对外投资方面，公司所有重大投资均严格按照《公司章程》、《对外投资管理制度》《内部控制制度》及相关三会议事规则的规定，履行必要的审批程序，确保公司对外投资的规范运作。报告期内，公司未发生对外投资事项。

#### **（六）关联交易的内部控制**

公司高度重视关联交易的内部控制管理，对关联交易的确认、基本原则、审批权限、审议程序和回避表决等事项进行了明确的规定，以确保关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

#### **（七）内部控制检查监督部门的设立情况**

公司董事会下设审计委员会，由三名成员组成，其中独立董事占半数以上并担任召集人，召集人为会计专业人士。审计委员会主要负责公司的内、外部审计监督工作，监督公司的内部审计制度及其实施情况。同时审计委员会下设独立于财务部的审计部并配备了专职的审计人员，负责对公司经营活动、内部控制制度设计、执行情况和内部控制的有效性进行监督和检查，对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司内部审计工作程序进行报告，并提出相应的改进建议和处理意见，对在监督检查中发现的内部控制重大缺陷，可直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。审计部独立于其他部门和业务活动，构筑了对各部门、各岗位、各项业务全面实施监督反馈的第三道监控防线，降低了经营活动中存在的风险，使公司更加稳健地向前发展。

#### **（八）与财务相关的内部控制活动的完善情况**

公司财务部负责组织企业的会计核算、会计监督和财务管理工作，严格执行《企业会计准则》、

《企业财务通则》的要求，建立规范了《财务管理制度》、《采购管理制度》、《固定资产管理制度》等相关的操作流程，配备了高素质的会计人员，严格执行国家统一的会计准则制度，加强了会计基础工作，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，公司账务系统采用财务软件，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。

#### （九）公司内部控制自我评价情况

公司第二届董事会第八次会议对《2011年度内部控制自我评价报告》进行了认真审议，认为：公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施。随着公司不断发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

## 第八章 监事会报告

2011 年度，公司监事会根据法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的态度，认真地履行了监事会职能，维护了公司及股东的合法权益，促进了公司的规范化运作。现将 2011 年主要工作汇报如下。

### 一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开五次会议，监事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等法律法规和规范性文件的规定和监管部门的规范要求。具体情况如下：

（一）2011 年 1 月 23 日，第一届监事会第七次会议在公司会议室以现场方式召开，审议通过了《监事会 2010 年度工作报告》、《利润分配的议案》、《监事会换届议案》。

（二）2011 年 2 月 16 日，第二届监事会第一次会议在公司会议室以现场方式召开，审议通过了《选举顾天禄为监事会主席的议案》。

（三）2011 年 8 月 2 日，公司第二届监事会第二次会议在公司会议室以现场方式召开，审议通过了《上海开能环保设备股份有限公司 2011 年半年度财务报告》。

（四）2011 年 11 月 15 日，公司第二届监事会第三次会议在公司会议室以现场方式召开，审议通过了《关于签订募集资金三方监管协议的议案》。

（五）2011 年 12 月 14 日，公司第二届监事会第四次会议在公司会议室以现场方式召开，审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》、《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》。

### 二、监事会对公司有关事项的独立意见

#### （一）公司依法运作情况

2011 年，监事会对公司的决策程序和董事、高级管理人员履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司董事会决策程序严格遵循法律法规和《公司章程》的规定，建立了较为完善的内部控制制度。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司

章程》或有损于公司和股东利益的行为。

## （二）公司财务状况

监事会对公司报告期内的财务状况、财务管理和经营成果进行了认真的监督、检查和审核，公司监事会认为：公司财务制度及内控机制健全、财务运作规范、财务状况良好。2011 年度财务报告真实客观反映了公司的财务状况和经营成果。

## （三）公司募集资金使用情况

监事会检查了报告期内公司募集资金的使用与管理情况，监事会认为：公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《募集资金使用管理办法》对募集资金进行使用和管理，公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，不存在违规使用募集资金的行为，没有变更投向和用途。

（四）报告期内，公司没有发生收购和出售资产情况，不存在任何内部交易，不存在损害公司和股东利益的行为。

（五）报告期内，公司没有重大关联交易情况发生。

## （六）对公司内部控制自我评价的意见

对于公司《2011年度内部控制的自我评价报告》，监事会认为，公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的有关规定，建立了较为完善的内部控制制度并能得到有效的执行；公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

2012年，公司监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作，维护公司和全体股东利益。

## 第九章 财务报告

### 审计报告

安永华明(2012)审字第60608622\_B01号

上海开能环保设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海开能环保设备股份有限公司的财务报表，包括2011年12月31日的合并及公司的资产负债表，2011年度合并及公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海开能环保设备股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明(2012)审字第60608622\_B01号

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海开能环保设备股份有限公司2011年12月31日的合并及公司的财务状况以及2011年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 汪 阳

中国 北京

中国注册会计师 施 瑾

2012年3月28日

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 合并资产负债表

2011年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>
流动资产：			
货币资金	1	318,525,971.52	40,040,127.36
应收账款	2	30,510,453.42	14,982,148.39
预付款项	4	823,628.88	1,265,430.73
其他应收款	3	998,605.20	823,683.16
存货	5	30,177,800.20	29,202,619.67
其他流动资产	6	<u>297,887.97</u>	<u>84,315.15</u>
流动资产合计		<u>381,334,347.19</u>	<u>86,398,324.46</u>
非流动资产：			
固定资产	7	89,905,624.07	82,453,150.08
在建工程	8	1,225,591.51	682,532.43
无形资产	9	12,025,345.57	12,198,155.87
长期待摊费用	10	5,842,331.67	5,551,025.03
递延所得税资产	11	384,236.80	275,019.41
其他非流动资产	12	<u>2,436,732.00</u>	<u>7,489,695.00</u>
非流动资产合计		<u>111,819,861.62</u>	<u>108,649,577.82</u>
资产总计		<u>493,154,208.81</u>	<u>195,047,902.28</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

<u>负债和股东/所有者权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>
流动负债：			
短期借款	14	-	24,700,000.00
应付账款	15	10,601,665.90	9,627,285.33
预收款项	16	3,372,603.78	1,948,961.15
应付职工薪酬	17	37,907.75	37,907.75
应交税费	18	3,398,268.23	3,764,575.94
其他应付款	19	5,606,261.08	3,780,521.76
一年内到期的非流动负债	20	<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>
流动负债合计		<u>23,816,706.74</u>	<u>44,659,251.93</u>
非流动负债：			
专项应付款	22	9,600,000.00	9,600,000.00
长期应付款	21	<u>434,993.64</u>	<u>-</u>
非流动负债合计		<u>10,034,993.64</u>	<u>9,600,000.00</u>
负债合计		<u>33,851,700.38</u>	<u>54,259,251.93</u>
股东权益：			
股本	23	110,000,000.00	82,500,000.00
资本公积	24	272,690,724.17	21,726,270.42
盈余公积	25	13,514,740.65	9,408,424.16
未分配利润	26	<u>59,458,281.04</u>	<u>23,829,889.98</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>455,663,745.86</u>	<u>137,464,584.56</u>
少数股东权益		<u>3,638,762.57</u>	<u>3,324,065.79</u>
股东权益合计		<u>459,302,508.43</u>	<u>140,788,650.35</u>
负债和股东权益总计		<u>493,154,208.81</u>	<u>195,047,902.28</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 合并利润表

2011年度

人民币元

	附注五	2011年	2010年
营业收入	27	207,070,109.96	165,041,363.89
减：营业成本	27	115,345,752.37	87,079,047.73
营业税金及附加	28	648,614.58	559,368.85
销售费用	29	18,480,483.70	14,007,517.59
管理费用	30	23,980,478.69	20,221,818.39
财务费用	31	1,751,374.25	1,410,249.31
资产减值损失	32	696,698.23	308,929.24
营业利润		46,166,708.14	41,454,432.78
加：营业外收入	33	1,337,112.36	1,965,823.27
减：营业外支出	34	24,639.50	121,367.15
其中：非流动资产处置损失	34	-	35,967.15
利润总额		47,479,181.00	43,298,888.90
减：所得税费用	35	7,429,776.67	6,582,039.71
净利润		40,049,404.33	36,716,849.19
归属于母公司股东的净利润		39,734,707.55	36,481,462.82
少数股东损益		314,696.78	235,386.37
每股收益	36		
基本每股收益		0.46	0.44
稀释每股收益		0.46	0.44
其他综合收益		-	-
综合收益总额		40,049,404.33	36,716,849.19
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		39,734,707.55	36,481,462.82
归属于少数股东的综合收益总额		314,696.78	235,386.37

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2011年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	82,500,000.00	21,726,270.42	9,408,424.16	23,829,889.98	137,464,584.56	3,324,065.79	140,788,650.35
二、 本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	39,734,707.55	39,734,707.55	314,696.78	40,049,404.33
(二) 提取盈余公积	-	-	4,106,316.49	(4,106,316.49)	-	-	-
(三) 股东投入资本	27,500,000.00	250,964,453.75	-	-	278,464,453.75	-	278,464,453.75
三、 本年年末余额	110,000,000.00	272,690,724.17	13,514,740.65	59,458,281.04	455,663,745.86	3,638,762.57	459,302,508.43

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 合并股东权益变动表(续)

2010年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	82,500,000.00	21,726,270.42	5,646,756.53	24,110,094.79	133,983,121.74	3,088,679.42	137,071,801.16
二、 本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	36,481,462.82	36,481,462.82	235,386.37	36,716,849.19
(二) 提取盈余公积	-	-	3,761,667.63	(3,761,667.63)	-	-	-
(三) 对股东/所有者的分配	-	-	-	(33,000,000.00)	(33,000,000.00)	-	(33,000,000.00)
三、 本年年末余额	82,500,000.00	21,726,270.42	9,408,424.16	23,829,889.98	137,464,584.56	3,324,065.79	140,788,650.35

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 合并现金流量表

2011年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,739,265.82	168,768,207.81
收到的税费返还		1,020,192.03	1,245,670.47
收到其他与经营活动有关的现金	37	<u>3,194,734.67</u>	<u>1,981,605.85</u>
经营活动现金流入小计		<u>219,954,192.52</u>	<u>171,995,484.13</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		117,492,343.10	77,029,018.29
支付给职工以及为职工支付的现金		27,111,819.04	19,432,454.40
支付的各项税费		13,518,059.35	10,196,358.36
支付其他与经营活动有关的现金	37	<u>23,570,577.44</u>	<u>17,608,246.65</u>
经营活动现金流出小计		<u>181,692,798.93</u>	<u>124,266,077.70</u>
经营活动产生的现金流量净额	38	<u>38,261,393.59</u>	<u>47,729,406.43</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		55,179.85	118,856.00
收到其他与投资活动有关的现金		<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>4,055,179.85</u>	<u>118,856.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		16,078,757.37	20,818,774.76
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>16,078,757.37</u>	<u>20,818,774.76</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(12,023,577.52)</u>	<u>(20,699,918.76)</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

2011年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		285,775,000.00	-
取得借款收到的现金		19,900,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	37	-	4,800,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>305,675,000.00</u>	<u>29,800,000.00</u>
偿还债务支付的现金		44,600,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,447,470.40	34,183,906.01
支付其他与筹资活动有关的现金	37	7,310,546.25	-
筹资活动现金流出小计		<u>53,358,016.65</u>	<u>59,183,906.01</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>252,316,983.35</u>	<u>(29,383,906.01)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(68,955.26)</u>	<u>(210,017.03)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		278,485,844.16	(2,564,435.37)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>40,040,127.36</u>	<u>42,604,562.73</u>
六、年末现金及现金等价物余额	38	<u>318,525,971.52</u>	<u>40,040,127.36</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 资产负债表

2011年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十三</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>
流动资产：			
货币资金		305,641,508.17	25,813,210.41
应收账款	1	27,788,510.05	19,646,839.44
预付款项		816,920.71	1,039,834.70
其他应收款	2	625,954.46	450,027.69
存货		20,916,244.87	22,370,450.59
其他流动资产		<u>51,867.82</u>	<u>24,930.00</u>
流动资产合计		<u>355,841,006.08</u>	<u>69,345,292.83</u>
非流动资产：			
长期股权投资	3	19,129,343.75	19,129,343.75
固定资产		85,572,724.48	77,925,391.14
在建工程		1,225,591.51	682,532.43
无形资产		12,025,345.57	12,198,155.87
长期待摊费用		4,117,514.26	5,200,412.89
递延所得税资产		302,034.96	218,874.47
其他非流动资产		<u>2,436,732.00</u>	<u>3,342,515.00</u>
非流动资产合计		<u>124,809,286.53</u>	<u>118,697,225.55</u>
资产总计		<u>480,650,292.61</u>	<u>188,042,518.38</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十三</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>
流动负债：			
短期借款		-	24,700,000.00
应付账款	16,275,371.34		15,718,463.01
预收款项	991,876.21		958,032.02
应付职工薪酬		-	-
应交税费	2,471,509.25		3,163,098.68
其他应付款	4,950,733.97		3,453,170.40
一年内到期的非流动负债		<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>
流动负债合计		<u>25,489,490.77</u>	<u>48,792,764.11</u>
非流动负债：			
专项应付款	9,600,000.00		9,600,000.00
长期应付款	434,993.64		-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		<u>10,034,993.64</u>	<u>9,600,000.00</u>
负债合计		<u>35,524,484.41</u>	<u>58,392,764.11</u>
股东权益：			
股本	110,000,000.00		82,500,000.00
资本公积	272,626,095.21		21,661,641.46
盈余公积	10,952,471.30		7,251,311.27
未分配利润	51,547,241.69		<u>18,236,801.54</u>
股东权益合计		<u>445,125,808.20</u>	<u>129,649,754.27</u>
负债和股东权益总计		<u>480,650,292.61</u>	<u>188,042,518.38</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 利润表

2011年度

人民币元

	附注十三	2011年	2010年
营业收入	4	164,129,581.89	141,055,306.90
减：营业成本	4	93,014,161.91	77,426,745.04
营业税金及附加		200,923.79	203,423.33
销售费用		7,597,980.89	7,949,936.44
管理费用		18,863,701.47	16,979,737.07
财务费用		1,662,529.16	1,329,447.28
资产减值损失		554,403.24	297,313.86
投资收益	5	-	-
营业利润		42,235,881.43	36,868,703.88
加：营业外收入		1,124,659.02	1,932,024.48
减：营业外支出		19,315.00	115,168.14
其中：非流动资产处置损失		-	29,768.14
利润总额		43,341,225.45	38,685,560.22
减：所得税费用		6,329,625.27	5,597,948.14
净利润		37,011,600.18	33,087,612.08
其他综合收益		-	-
综合收益总额		37,011,600.18	33,087,612.08

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 股东权益变动表

2011年度

人民币元

	2011年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	82,500,000.00	21,661,641.46	7,251,311.27	18,236,801.54	129,649,754.27
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	37,011,600.18	37,011,600.18
(二) 提取盈余公积	-	-	3,701,160.03	(3,701,160.03)	-
(三) 发行股份	<u>27,500,000.00</u>	<u>250,964,453.75</u>			<u>278,464,453.75</u>
三、本年年末余额	<u>110,000,000.00</u>	<u>272,626,095.21</u>	<u>10,952,471.30</u>	<u>51,547,241.69</u>	<u>445,125,808.20</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 股东权益变动表(续)

2010年度

人民币元

	2010年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	82,500,000.00	21,661,641.46	3,942,550.06	21,457,950.67	129,562,142.19
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	33,087,612.08	33,087,612.08
(二) 提取盈余公积	-	-	3,308,761.21	(3,308,761.21)	-
(三) 对股东/所有者的分配	-	-	-	(33,000,000.00)	(33,000,000.00)
三、本年年末余额	<u>82,500,000.00</u>	<u>21,661,641.46</u>	<u>7,251,311.27</u>	<u>18,236,801.54</u>	<u>129,649,754.27</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 现金流量表

2011年度

人民币元

	附注十三	2011年	2010年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,829,710.49	151,257,399.72
收到的税费返还		1,020,192.03	1,232,394.94
收到其他与经营活动有关的现金		<u>2,382,788.15</u>	<u>1,878,792.12</u>
经营活动现金流入小计		<u>185,232,690.67</u>	<u>154,368,586.78</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,572,517.46	72,552,393.38
支付给职工以及为职工支付的现金		15,491,245.89	11,902,896.26
支付的各项税费		10,038,213.17	7,367,816.89
支付其他与经营活动有关的现金		<u>24,298,054.73</u>	<u>18,849,138.98</u>
经营活动现金流出小计		<u>143,400,031.25</u>	<u>110,672,245.51</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>41,832,659.42</u>	<u>43,696,341.27</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	112,683.00
收到其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>112,683.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,282,812.52	16,993,648.59
投资支付的现金		-	4,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>14,282,812.52</u>	<u>21,493,648.59</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(14,282,812.52)</u>	<u>(21,380,965.59)</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 现金流量表(续)

2011年度

人民币元

	附注十三	2011年	2010年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	285,775,000.00	-	-
取得借款收到的现金	19,900,000.00	25,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,800,000.00	-
筹资活动现金流入小计	<u>305,675,000.00</u>	<u>29,800,000.00</u>	<u>29,800,000.00</u>
偿还债务支付的现金	44,600,000.00	25,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,447,470.40	34,183,906.01	-
支付其他与筹资活动有关的现金	7,310,546.25	-	-
筹资活动现金流出小计	<u>53,358,016.65</u>	<u>59,183,906.01</u>	<u>59,183,906.01</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>252,316,983.35</u>	<u>(29,383,906.01)</u>	<u>(29,383,906.01)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(38,532.49)</u>	<u>(171,488.69)</u>	<u>(171,488.69)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	279,828,297.76	(7,240,019.02)	-
加：年初现金及现金等价物余额	<u>25,813,210.41</u>	<u>33,053,229.43</u>	<u>33,053,229.43</u>
六、年末现金及现金等价物余额	6 <u>305,641,508.17</u>	<u>25,813,210.41</u>	<u>25,813,210.41</u>

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注

2011年12月31日

人民币元

## 一、 本集团的基本情况

上海开能环保设备股份有限公司（前身为上海加枫净水设备有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是由上海建国创业投资有限公司（以下简称“建国创业投资”）与上海市建国社会公益基金会（以下简称“建国基金会”）于2001年2月27日共同发起设立的企业。2003年9月，自然人瞿建国先生收购了由建国创业投资持有的71.43%的股权及由建国基金会持有的15.57%的股权，自然人杨焕凤女士收购了由建国基金会持有的13%的股权。经过历次股权变更及增资后，截至2007年末，经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准，公司注册资本增至5,500万元，其中自然人股东38名（其中瞿建国先生持有2,870万元，占52.18%），企业法人2名（高森投资持有500万元，占9.09%；鲁特投资持有1,000万元，占18.18%）。

2008年，公司以2007年12月31日经审计后的净资产104,281,073.69元按1:0.791的比例进行折股整体改制为股份有限公司，其中：82,500,000.00元折合为本公司的股本，余额21,781,073.69元作为本公司的资本公积，业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证并出具安永大华业字(2008)第203号验资报告。本公司于2008年3月3日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为310115000602511号企业法人营业执照。注册地址和总部地址均为上海浦东新区川沙镇川大路518号，现法定代表人为瞿建国。营业期限为2001年2月27日至不约定期限。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1526号文《关于核准上海开能环保设备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准本公司公开发行不超过2,750万股的人民币普通股。根据2011年11月1日本公司《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》，本次发行价格为人民币11.50元/股，发行数量为2,750万股，募集资金总额为人民币316,250,000.00元。于2011年10月26日，在扣除发生的券商承销佣金、保荐费人民币30,475,000.00元后，实际到位募集资金人民币

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 一、 本集团的基本情况(续)

285,775,000.00元,再扣除其他发行费用人民币7,310,546.25元后,实际净筹得募集资金人民币278,464,453.75元。于2011年11月2日,公司在深圳证券交易所创业板正式上市交易。首次公开发行股票后,本公司股本为11,000.00万元,业经安永华明会计师事务所出具安永华明(2011)验字第60608622\_B01号验资报告验证。

本公司经营范围:净水设备及相关环保产品、壁炉、烤炉(不含压力容器)、燃气器具、电热水器具(凭许可资质经营)、太阳能设备、空气调节设备的生产、销售、租赁及上述相关产品的技术咨询服务,自有房屋租赁,经营本企业自产产品及技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外),经营进料加工及“三来一补”业务,(以上各项涉及专项审批的凭许可证经营)。本公司属于人居水环保设备制造及服务行业。本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事净水、软水设备及其核心零部件并兼营壁炉的生产和销售。

本公司直接及最终控股股东为瞿建国。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**二、 重要会计政策和会计估计****1. 财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2011年12月31日的合并及公司的财务状况以及2011年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

**3. 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**4. 记账本位币**

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

*同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

*非同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 5. 企业合并(续)

**非同一控制下的企业合并(续)**

性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

2011年度,本集团没有发生同一控制下和非同一控制下企业合并的情况。

## 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2011年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**二、 重要会计政策和会计估计(续)****6. 合并财务报表(续)**

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

**7. 现金及现金等价物**

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**8. 外币业务和外币报表折算**

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本集团在本报告期内，无外币报表折算业务。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 9. 金融工具(续)

**金融资产分类和计量**

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 9. 金融工具(续)

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括：

**持有至到期投资**

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 9. 金融工具(续)

**贷款和应收款项**

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

**金融负债分类和计量**

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 9. 金融工具(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 9. 金融工具(续)

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括：

**其他金融负债**

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**金融工具的公允价值**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**金融资产减值**

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

**以摊余成本计量的金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 9. 金融工具(续)

**金融资产减值(续)***以摊余成本计量的金融资产(续)*

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

*可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 9. 金融工具(续)

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

本集团在本报告期内，无上述情况发生。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

## 10. 应收款项

本集团应收款项包括应收账款和其他应收款。

坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：(1)债务人发生严重的财务困难；(2)债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；(3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

坏账准备的计提方法
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

- ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：期末余额100万元及以上应收款项为单项金额重大的应收款项。
- ② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

账龄分析法

本集团对于单项金额不重大的应收款项及经过单独减值测试没有发现减值的单项金额重大的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收账款计提比例
1年以内(含1年,下同)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年以上	50%	50%
4年以上	100%	100%

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 10. 应收款项(续)

计提坏账准备的说明

本集团对合并范围内的应收款项不计提坏账准备，对具有重大影响的关联单位的应收款项按个别认定法进行减值测试，不计提一般坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11. 存货

## (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品。存货包括了在日常活动中持有以备出售的成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## (2) 发出存货的计价方法

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 存货(续)

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

## 12. 长期股权投资

## (1) 投资成本确定

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (2) 后续计量及损益确认方法(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (2) 后续计量及损益确认方法(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本集团在本报告期内，无联营企业和合营企业。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行处理。除此以外的长期股权投资减值，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定进行处理。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

## 13. 固定资产

## (1) 固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-48	4	2-9.6
机器设备	5-10	4-10	9.6-19.2
运输设备	5-10	4-10	9.6-19.2
仪器仪表	5	4	19.2
办公及其他设备	5	4-10	18-19.2

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**二、 重要会计政策和会计估计(续)****13. 固定资产(续)****(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法(续)**

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**14. 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法和减值准备计提方法与固定资产相同。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项长期待摊费用的摊销年限如下：

类别	摊销年限
模具	4年
租入固定资产改良支出	租赁年限
其他	受益年限

## 17. 无形资产

## (1) 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

土地使用权：50年；

商标：10年；

软件：5年。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**二、 重要会计政策和会计估计(续)****17. 无形资产(续)****(1) 无形资产(续)**

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

**(2) 研究开发支出**

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

**18. 收入**

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

## 18. 收入(续)

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

提供劳务收入

本集团提供的劳务收入系产品维修及保养服务收入，均于同一会计期间内开始并完成，在完成劳务时予以确认。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

## 19. 政府补助

从政府无偿取得的资产，能够收到且能够满足所附条件的，方确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 20. 所得税(续)

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 21. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**二、 重要会计政策和会计估计(续)****21. 租赁(续)****作为融资租赁承租人**

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****(1) 资产减值**

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法(续)

## (1) 资产减值(续)

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法(续)

## (3) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就出租之房地产及水处理设备签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

## 22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法(续)

## (3) 重大会计判断和估计(续)

资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

*递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

*坏账准备*

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大的应收款项，需要估计该等应收款项的未来收回时间和可收回金额，根据其可收回性为基础确认坏账准备。如重新估计结果与原有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

## 23. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

## 24. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 三、 税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。  惟上海开能水与火环保设备服务有限公司系增值税小规模纳税人，按不含税销售收入的3%缴纳。本集团产品出口应税收入采用“免、抵、退”办法，其中：净水机、软水机及其部件出口退税率为15%；壁炉出口退税率为9%。	3%、17%

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 三、 税项(续)

## 1. 主要税种及税率(续)

税种	计税依据	税率
营业税	应税收入的5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%缴纳。  适用的城市建设维护税税率中，上海开能环保设备股份有限公司(“本公司”)、上海开能净水机器人制造有限公司(“开能净水”)、上海开能水与火环保设备服务有限公司(“水与火”)、上海奔泰水处理设备有限公司(“奔泰”)、上海开能家用设备销售有限公司(“开能销售”)及上海开能壁炉产品有限公司(“开能壁炉”)均为1%；北京开能家用设备销售有限公司(“北京销售”)为7%。	1%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、5%缴纳。  适用的教育费附加费率中，北京销售为3%；本公司、开能净水、水与火、奔泰、开能销售和开能壁炉按实际缴纳流转税的5%缴纳。	3%、5%
河道工程维检费	按实际缴纳的流转税的0%、1%缴纳。  适用的河道工程维检费费率中，本公司、开能净水、水与火、奔泰、开能销售和开能壁炉均为1%；北京销售因注册于北京，故无需缴纳河道工程维检费。	0%、1%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的15%、24%以及25%计缴。详见附注三、2、税收优惠及批文。	15%、24%以及25%

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**三、 税项(续)****2. 税收优惠及批文**

本公司为设立于上海市浦东新区的高新技术企业。2011年10月20日，本公司接获上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201131000107), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的有关规定, 公司自获得高新技术企业认定(复审)批准的有效期内, 向主管税务机关申请办理减免税手续, 高新技术企业可按15%的税率进行所得税申报。

开能壁炉系注册于上海市浦东新区的外商投资企业, 水与火、奔泰、开能销售系注册于上海市浦东新区的企业, 根据浦东新区过渡期税收优惠政策安排, 2011年度所得税税率为24%。

**3. 其他说明**

北京销售及开能净水2011年度所得税税率均为25%。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 四、 合并财务报表的合并范围

## 1. 子公司情况

## (1) 设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对被投资单位净投资的长期项目	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东冲减损益金额	少数股东权益于期末的金额	从母公司所有者权益冲减子公司期初所有者权益超过该子公司期初所有者权益后的余额
上海奔泰水处理设备有限公司	全资	上海市浦东新区	制造业	500万元	净水设备、空气调节设备、家用电器及配件的制造、加工及销售	500万元	-	100	100	是	-	-	-	
上海开能净水机器人制造有限公司	全资	上海市浦东新区	制造业	500万元	净水设备及环保产品的生产、组装、销售、安装、租赁、维修	500万元	-	100	100	是	-	-	-	
上海开能壁挂炉产品有限公司	控股75%	上海市浦东新区	制造业	100万美元	壁挂炉及相关配件的生产，销售资产产品，并提供相关的售后服务及技术咨询	75万美元	-	75	75	是	*	-	-	
上海开能家用销售设备有限公司	全资	上海市浦东新区	贸易	100万元	净水设备、空气调节设备、燃气设备、太阳能设备、家用电器和相关产品配件材料、钢材、塑料及其制品的销售，货物和技术进出口业务，自有设备的融物租赁	100万元	-	100	100	是	-	-	-	
上海开能水与火环保设备服务有限公司	全资	上海市浦东新区	服务	100万元	净水设备、壁挂炉、空气调节设备、家用电器和相关产品配件材料、燃气器具、钢材、塑料及其制品的销售和售后服务，技术咨询，自有设备的租赁	100万元	-	100	100	是	-	-	-	
北京开能家用设备销售有限公司	全资	北京市朝阳区	贸易	100万元	购销机电设备、锅炉、电梯、交电、制冷空调设备	100万元	-	100	100	是	-	-	-	

## \* 子公司少数股东权益

公司名称	2011年12月31日	2010年12月31日
上海开能壁挂炉产品有限公司	3,638,762.57	3,324,065.79

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3. 合并范围发生变更的说明

本报告期内合并范围无变更。

4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

5. 本期发生的同一控制下企业合并

无

6. 本期发生的非同一控制下企业合并

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 四、 合并财务报表的合并范围(续)

## 7. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

## 8. 本期发生的反向购买

无

## 9. 本期发生的吸收合并

无

## 10. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 五、 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	2011年			2010年		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			79,531.60			31,858.10
人民币	--	--	79,531.60	--	--	31,858.10
银行存款：			318,446,439.92			35,170,341.15
人民币	--	--	317,472,620.08	--	--	32,199,478.26
美元	154,552.50	6.3009	973,819.84	448,587.87	6.6227	2,970,862.89
欧元	--	--	-	--	--	-
其他货币资金：			-			4,837,928.11
人民币	--	--	-	--	--	-
美元	--	--	-	730,506.91	6.6227	4,837,928.11
欧元	--	--	-	--	--	-
合计			318,525,971.52			40,040,127.36

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,154,089.64	100	1,643,636.22	5.1	15,920,838.53	100	938,690.14	5.9
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	32,154,089.64	100	1,643,636.22	5.1	15,920,838.53	100	938,690.14	5.9

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,057,467.73	97	1,441,638.52	5	15,387,196.59	97	782,951.89	5
1至2年	918,681.22	3	91,868.12	10	273,660.04	2	27,366.00	10
2至3年	89,745.09	-	26,923.53	30	88,806.00	-	26,641.80	30
3至4年	9,979.10	-	4,989.55	50	138,890.90	1	69,445.45	50
4年以上	78,216.50	-	78,216.50	100	32,285.00	-	32,285.00	100

应收账款按币种披露：

	2011年			2010年		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
应收账款			32,154,089.64			15,920,838.53
— 人民币	--	--	12,524,027.78	--	--	5,962,912.31
— 美元	3,115,437.77	6.3009	19,630,061.86	1,503,605.21	6.6227	9,957,926.22
减：坏账准备			1,643,636.22			938,690.14
— 人民币			1,643,636.22			938,690.14
应收账款净额			30,510,453.42			14,982,148.39

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款(续)

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	转销	其他减少	
2011年	938,690.14	704,946.08	-	-	-	1,643,636.22
2010年	640,569.76	298,120.38	-	-	-	938,690.14

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

无

(5) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

无

(6) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

无

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款(续)

(8) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

无
---

(9) 应收账款金额前五名单位情况

2011年

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Canature North America Inc(原加拿大 Novo Water Froup Inc)	代理商	6,091,444.16	1年以内	18.94
Canature U.S.A. Inc(原 Warner Distributing & Marketing Co.)	代理商	5,285,818.90	1年以内	16.44
DIMM NV	代理商	2,224,697.51	1年以内	6.92
上海爱丝惠环保科技有限公司	ODM客户	2,102,059.40	1年以内	6.54
TRATAMIENTOS DE AGUA V D F S L	代理商	2,006,391.93	1年以内	6.24
合计	--	17,710,411.90	--	55.08

2010年

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Canature North America Inc(原加拿大 Novo Water Froup Inc)	代理商	4,846,426.90	1年以内	30.44
TRATAMIENTOS DE AGUAVDFSL	代理商	2,374,950.59	1年以内	14.92
3M中国有限公司	ODM客户	1,936,172.14	1年以内	12.16
DIMM NV	代理商	957,720.29	1年以内	6.01
Canature U.S.A. Inc(原 Warner Distributing & Marketing Co.)	代理商	500,848.71	1年以内	3.15
合计		10,616,118.63		66.68

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**
**2. 应收账款(续)**

## (9) 应收关联方账款情况

无

## (10) 终止确认的应收款项情况

无

## (11) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

**3. 其他应收款**

## (1) 其他应收款按种类披露：

种类	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,085,129.94	100	86,524.74	7.97	918,455.75	100	94,772.59	10.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	---
合计	1,085,129.94	100	86,524.74	7.97	918,455.75	100	94,772.59	10.32

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 3. 其他应收款(续)

(1) 其他应收款按种类披露：(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,002,818.94	93	50,140.94	5	802,929.75	87	40,703.49	5
1至2年	27,000.00	2	2,700.00	10	32,411.00	3	3,241.10	10
2至3年	30,396.00	3	9,118.80	30	16,400.00	2	4,920.00	30
3至4年	700.00	-	350.00	50	41,614.00	5	20,807.00	50
4年以上	24,215.00	2	24,215.00	100	25,101.00	3	25,101.00	100
合计	1,085,129.94	100	86,524.74	--	918,455.75	100	94,772.59	--

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	转销	其他减少	
2011年	94,772.59	-	8,247.85	-	-	86,524.74
2010年	83,963.73	10,808.86	-	-	-	94,772.59

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 3. 其他应收款(续)

- (4) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款情况。

无
---

- (5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无
---

- (6) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

无
---

- (7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本集团金额较大的其他应收款主要为预付广告费、咨询费、员工备用金及借款、各类定金或押金等。
--

- (8) 其他应收款金额较大单位情况

2011年

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款总额 的比例(%)
上海传智广告有限公司	广告服务商	250,000.00	1年以内	23.04
北京世纪家天下科技发展公司	广告服务商	250,000.00	1年以内	23.04
深圳市九富投资顾问有限公司	咨询服务 机构	130,000.00	1年以内	11.98
北京宏岸图开网络技术公司	广告服务商	75,000.00	1年以内	6.91
员工借款	公司员工	61,647.46	1年以内	5.68
合计	--	766,647.46	--	70.65

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 3. 其他应收款(续)

## (8) 其他应收款金额较大单位情况(续)

2010年

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司	保险服务商	259,670.00	1年以内	28.27
备用金	公司员工	182,272.32	1年以内	19.85
上海中北知识产权代理有限公司	代理商标认定机构	100,000.00	1年以内	10.89
员工借款	公司员工	80,000.00	1年以内	8.71
杭州通源房产有限公司	直销商	40,000.00	3-4年	4.36
合计		661,942.32		72.08

## (9) 其他应收关联方款项

无
---

## (10) 终止确认的其他应收款情况

无
---

## (11) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无
---

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示：

账龄	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	823,628.88	100.00	1,261,280.73	99.67
1至2年	-	-	4,150.00	0.33
合计	823,628.88	100.00	1,265,430.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2011年

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Dow Chemical Pacific LTD	供应商	381,551.07	一年以内	尚未到货
上海跃均精密模具有限公司	供应商	128,974.36	一年以内	尚未到货
青岛吉之美商用设备有限公司(青岛吉之美电子有限公司)	供应商	65,780.00	一年以内	尚未到货
上海振坚精密模具有限公司	供应商	59,230.77	一年以内	尚未到货
上海市电力公司	供应商	38,271.79	一年以内	预付电费
合计	--	673,807.99	--	--

2010年

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛吉之美电子有限公司	供应商	206,164.00	一年以内	尚未到货
漂莱特(中国)有限公司	供应商	173,040.00	一年以内	尚未到货
RHEEM MANUFACTURING COMPANY (SINGAPORE) PTE LTD.	供应商	126,092.67	一年以内	尚未到货
Forrest Paint Co.	供应商	62,329.00	一年以内	尚未到货
上海诚奋电器有限公司	供应商	52,605.00	一年以内	尚未到货
合计		620,230.67		

(3) 本报告期预付账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**
**4. 预付款项(续)**

(4) 预付款项的说明：

预付款项主要系采购原材料的预付账款。

**5. 存货**

(1) 存货分类

项目	2011年			2010年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,876,092.34	-	19,876,092.34	17,867,086.87	-	17,867,086.87
在产品	10,035.94	-	10,035.94	115,252.58	-	115,252.58
库存商品	9,569,560.79	-	9,569,560.79	10,267,726.03	-	10,267,726.03
发出商品	722,111.13	-	722,111.13	952,554.19	-	952,554.19
合计	30,177,800.20	-	30,177,800.20	29,202,619.67	-	29,202,619.67

(2) 存货跌价准备

本集团2011年及2010年末均无需计提存货跌价准备。

(3) 存货的说明

本集团存货期末余额中无借款费用资本化金额。

**6. 其他流动资产**

项目	2011年	2010年
待摊广告费	200,000.00	-
待摊展厅房租	46,020.15	46,020.15
待摊网络费	28,800.00	24,930.00
其他	23,067.82	13,365.00
合计	297,887.97	84,315.15

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 固定资产

2011年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计：	99,934,231.10	13,728,042.15	62,106.85	113,600,166.40
其中：				
房屋及建筑物	59,685,497.09	3,518,957.74	-	63,204,454.83
机器设备	26,641,378.78	8,284,532.03	62,106.85	34,863,803.96
运输设备	5,445,296.47	490,190.62	-	5,935,487.09
仪器仪表	3,537,657.37	231,498.50	-	3,769,155.87
办公及其他设备	4,624,401.39	1,202,863.26	-	5,827,264.65
二、累计折旧合计：	17,481,081.02	6,228,828.60	15,367.29	23,694,542.33
其中：				
房屋及建筑物	4,486,688.97	1,288,817.01	-	5,775,505.98
机器设备	6,302,863.78	2,849,661.00	15,367.29	9,137,157.49
运输设备	3,067,940.58	556,441.93	-	3,624,382.51
仪器仪表	2,187,283.83	306,687.73	-	2,493,971.56
办公及其他设备	1,436,303.86	1,227,220.93	-	2,663,524.79
三、固定资产账面净值合计	82,453,150.08			89,905,624.07
其中：				
房屋及建筑物	55,198,808.12			57,428,948.85
机器设备	20,338,515.00			25,726,646.47
运输设备	2,377,355.89			2,311,104.58
仪器仪表	1,350,373.54			1,275,184.31
办公及其他设备	3,188,097.53			3,163,739.86
四、减值准备合计	-			
其中：				
房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输设备	-			
仪器仪表	-			
办公及其他设备	-			
五、固定资产账面价值合计	82,453,150.08			89,905,624.07
其中：房屋及建筑物	55,198,808.12			57,428,948.85
机器设备	20,338,515.00			25,726,646.47
运输设备	2,377,355.89			2,311,104.58
仪器仪表	1,350,373.54			1,275,184.31
办公及其他设备	3,188,097.53			3,163,739.86

 2011年固定资产折旧额为人民币 6,228,828.60 元。

 2011年由在建工程转入固定资产原价为人民币 12,428,973.29元。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 固定资产(续)

2010年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计:	88,239,951.90	12,666,496.01	972,216.81	99,934,231.10
其中:				
房屋及建筑物	55,086,657.12	4,598,839.97	-	59,685,497.09
机器设备	21,587,233.23	5,054,145.55	-	26,641,378.78
运输设备	4,819,927.47	785,452.00	160,083.00	5,445,296.47
仪器仪表	2,446,987.93	1,090,669.44	-	3,537,657.37
办公及其他设备	4,299,146.15	1,137,389.05	812,133.81	4,624,401.39
二、累计折旧合计:	12,775,136.81	5,564,301.36	858,357.15	17,481,081.02
其中:				
房屋及建筑物	3,270,186.82	1,216,502.15	-	4,486,688.97
机器设备	3,807,164.47	2,495,699.31	-	6,302,863.78
运输设备	2,571,656.27	583,369.53	87,085.22	3,067,940.58
仪器仪表	1,685,180.28	502,103.55	-	2,187,283.83
办公及其他设备	1,440,948.97	766,626.82	771,271.93	1,436,303.86
三、固定资产账面净值合计	75,464,815.09			82,453,150.08
其中:				
房屋及建筑物	51,816,470.30			55,198,808.12
机器设备	17,780,068.76			20,338,515.00
运输设备	2,248,271.20			2,377,355.89
仪器仪表	761,807.65			1,350,373.54
办公及其他设备	2,858,197.18			3,188,097.53
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中:				
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
仪器仪表	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	75,464,815.09			82,453,150.08
其中: 房屋及建筑物	51,816,470.30			55,198,808.12
机器设备	17,780,068.76			20,338,515.00
运输设备	2,248,271.20			2,377,355.89
仪器仪表	761,807.65			1,350,373.54
办公及其他设备	2,858,197.18			3,188,097.53

2010年固定资产折旧额为人民币5,564,301.36元。

2010年由在建工程转入固定资产原价为人民币5,471,837.32元。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 固定资产(续)

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无
---

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2011年	2010年
办公及其他设备	428,488.14	-

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2011年	2010年
机器设备	680,251.92	845,847.17

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无
---

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无
---

## 7. 固定资产(续)

## 固定资产说明：

于2011年12月31日，无对外抵押或担保之固定资产。(2010年12月31日被抵押作为本公司获得银行贷款担保的房屋建筑物账面价值为人民币27,875,983.71元。)
---

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 固定资产(续)

固定资产说明：(续)

于2011年12月31日，已提足折旧仍继续使用机器设备、运输设备、仪器仪表、办公及其他设备的账面原值为人民币3,227,771.66元，账面价值为人民币141,772.68元(2010年12月31日：账面价值原值为人民币764,897.13元，账面价值为人民币30,596.08元)

## 8. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2011年			2010年		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,225,591.51	-	1,225,591.51	682,532.43	-	682,532.43

## (2) 重大在建工程项目变动情况

2011年

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
3#房加层	178	-	1,786,139.00	1,782,139.00	-	100	已完结	-	-	-	募集资金	-
循环水管工程	56	-	563,441.00	563,441.00	-	100	已完结	-	-	-	募集资金	-
配电房扩容	58	-	580,558.74	580,558.74	-	100	已完结	-	-	-	募集资金	-
4#房车间改造	57	-	573,069.00	573,069.00	-	100	已完结	-	-	-	募集资金	-
7#房改造	31	-	316,222.00	316,222.00	-	100	已完结	-	-	-	募集资金	-
设备投资	607	-	6,069,338.54	6,069,338.54	-	100	已完结	-	-	-	募集资金	-
模具	142	-	1,429,658.23	-	1,429,658.23	100	已完结	-	-	-	募集资金	-
其他		682,532.43	3,095,874.94	2,544,205.01	12,610.85	-	未完工	-	-	-	募集资金	1,225,591.51
合计		682,532.43	14,414,301.45	12,428,973.29	1,442,269.08			-	-	-		1,225,591.51

## 在建工程项目变动的情况说明

于2011年12月31日，本集团完成了预定厂房改造工程，新购中空成型机并完成安装调试。其他项目主要包括自制工具及设备，已于2011年下半年完工转入固定资产。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 8. 在建工程(续)

## (2) 重大在建工程项目变动情况(续)

2010年

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中:本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
一期厂房改建	161	-	1,611,082.97	1,611,082.97	-	100%	已完工	-	-	-	自有资金	-
注塑机	115	-	1,148,717.95	1,148,717.95	-	100%	已完工	-	-	-	自有资金	-
其他		456,061.76	3,061,216.65	2,712,036.40	122,709.58	--	--	-	-	-	自有资金	682,532.43
合计		456,061.76	5,821,017.57	5,471,837.32	122,709.58			-	-	-		682,532.43

## 在建工程项目变动情况的说明

于2010年，本集团新购注塑机并完成安装调试，完成了一期厂房改建工程。

## (3) 在建工程减值准备

本集团管理层认为，于资产负债表日无需计提在建工程减值准备。

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

参见上述(2)说明。

## (5) 在建工程的说明：

本公司于2011年内，扩建了厂房，并相应添置了生产设备，以扩大生产规模。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 无形资产

## (1) 无形资产情况

2011年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	14,450,430.13	141,025.64	-	14,591,455.77
土地使用权	14,258,204.98		-	14,258,204.98
商标	20,020.00	-	-	20,020.00
软件	172,205.15	141,025.64	-	313,230.79
二、累计摊销合计	2,252,274.26	313,835.94	-	2,566,110.20
土地使用权	2,091,203.21	285,164.05	-	2,376,367.26
商标	20,020.00	-	-	20,020.00
软件	141,051.05	28,671.89	-	169,722.94
三、无形资产账面净值合计	12,198,155.87			12,025,345.57
土地使用权	12,167,001.77			11,881,837.72
商标	-			-
软件	31,154.10			143,507.85
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	12,198,155.87			12,025,345.57
土地使用权	12,167,001.77			11,881,837.72
商标	-			-
软件	31,154.10			143,507.85

 2011年无形资产摊销金额为人民币 313,835.94 元。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 无形资产(续)

2010年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	14,450,430.13	-	-	14,450,430.13
土地使用权	14,258,204.98	-	-	14,258,204.98
商标	20,020.00	-	-	20,020.00
软件	172,205.15	-	-	172,205.15
二、累计摊销合计	1,931,907.06	320,367.20	-	2,252,274.26
土地使用权	1,806,039.17	285,164.04	-	2,091,203.21
商标	19,257.80	762.20	-	20,020.00
软件	106,610.09	34,440.96	-	141,051.05
三、无形资产账面净值合计	12,518,523.07			12,198,155.87
土地使用权	12,452,165.81			12,167,001.77
商标	762.20			-
软件	65,595.06			31,154.10
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	12,518,523.07			12,198,155.87
土地使用权	12,452,165.81			12,167,001.77
商标	762.20			-
软件	65,595.06			31,154.10

2010年无形资产摊销金额为人民币320,367.20元。

无形资产的说明：

于2011年12月31日，无对外抵押或担保之土地使用权。(2010年12月31日被抵押作为本公司获得银行贷款担保的土地使用权账面价值为人民币12,167,001.77元。)

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 无形资产(续)

## (2) 开发项目支出

本集团研发开支全部费用化。

## 10. 长期待摊费用

2011年

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
模具	5,257,374.74	2,779,423.23	2,647,979.20	-	5,388,818.77	
租入固定资产改良支出	282,039.13	202,365.00	38,632.04	-	445,772.09	
其他	11,611.16		3,870.35	-	7,740.81	
合计	5,551,025.03	2,981,788.23	2,690,481.59	-	5,842,331.67	

2010年

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
模具	5,419,726.08	2,420,115.82	2,582,467.16	-	5,257,374.74	
租入固定资产改良支出	371,495.39	50,330.00	139,786.26	-	282,039.13	
其他	38,058.85	-	26,447.69	-	11,611.16	
合计	5,829,280.32	2,470,445.82	2,748,701.11	-	5,551,025.03	

长期待摊费用的说明：

本集团自2005年起委托第三方订制专门用于生产塑料件的钢制模具，目前所有模具均在正常使用中，无闲置。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 11. 递延所得税资产/负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

	2011年	2010年
<b>递延所得税资产：</b>		
递延收益(含一年内到期的非流动负债)	120,000.00	120,000.00
坏账准备	264,236.80	155,019.41
小 计	384,236.80	275,019.41
<b>递延所得税负债：</b>	-	-
小计	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

无
---

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无
---

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

	2011年	2010年
递延收益(含一年内到期的非流动负债)	800,000.00	800,000.00
坏账准备	1,730,160.96	1,033,462.73
合计	2,530,160.96	1,833,462.73

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 12. 其他非流动资产

项目	2011年	2010年
预付机器设备款	2,436,732.00	3,489,695.00
预付购房款	-	4,000,000.00
合计	2,436,732.00	7,489,695.00

## 13. 资产减值准备

2011年

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	1,033,462.73	704,946.08	8,247.85	-	1,730,160.96

2010年

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	724,533.49	308,929.24	-	-	1,033,462.73

资产减值明细情况的说明：

本集团资产减值均系坏账准备，详见应收账款和其他应收款附注。

## 14. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2011年	2010年
质押借款	-	-
抵押借款	-	24,700,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	-	24,700,000.00

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 14. 短期借款(续)

## (1) 短期借款分类：(续)

短期借款分类的说明：

2010年末本公司短期借款均为抵押借款，其抵押物为本公司拥有的土地使用权及其上的房屋建筑物。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况：

无

## 15. 应付账款

## (1) 应付账款情况

种类	2011年	2010年
应付账款	10,601,665.90	9,627,285.33

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无

## (3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明：

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 16. 预收款项

## (1) 预收款项情况

种类	2011年	2010年
预收账款	3,372,603.78	1,948,961.15

## (2) 本报告期预收账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无	无
---	---

## (3) 账龄超过1年的大额预收账款情况的说明

无
---

## 17. 应付职工薪酬

2011年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	20,662,814.29	20,662,814.29	-
二、职工福利费	37,907.75	1,272,501.05	1,272,501.05	37,907.75
三、社会保险费	-	4,363,098.40	4,363,098.40	-
其中：养老保险	-	2,330,082.30	2,330,082.30	-
医疗保险	-	1,165,041.70	1,165,041.70	-
失业保险	-	182,866.90	182,866.90	-
工伤保险	-	56,865.55	56,865.55	-
生育保险	-	61,609.57	61,609.57	-
外来人员综合保险费	-	446,098.00	446,098.00	-
残疾人保障金	-	117,466.38	117,466.38	-
小城镇保险	-	-	-	-
欠薪保障金	-	3,068.00	3,068.00	-
四、住房公积金	-	805,755.00	805,755.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	-	7,650.30	7,650.30	-
合计	37,907.75	27,111,819.04	27,111,819.04	37,907.75

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 17. 应付职工薪酬(续)

于2011年12月31日，属于拖欠性质的应付职工薪酬中为人民币0.00元。工会经费和职工教育经费金额7,650.30元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本集团2011年末应付职工薪酬中的职工福利费余额37,907.75元，系控股子公司上海开能壁炉产品有限公司(外商投资企业)以前年度计提的职工奖福基金，暂未制定明确的使用计划。

## 2010年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	14,989,254.86	14,989,254.86	-
二、职工福利费	37,907.75	1,169,128.83	1,169,128.83	37,907.75
三、社会保险费	-	2,921,791.97	2,921,791.97	-
其中：养老保险	-	1,334,509.51	1,334,509.51	-
医疗保险	-	736,506.20	736,506.20	-
失业保险	-	135,562.14	135,562.14	-
工伤保险	-	33,647.75	33,647.75	-
生育保险	-	33,660.47	33,660.47	-
外来人员综合保险费	-	552,875.60	552,875.60	-
残疾人保障金	-	77,941.30	77,941.30	-
小城镇保险	-	15,969.00	15,969.00	-
欠薪保障金	-	1,120.00	1,120.00	-
四、住房公积金	-	317,978.74	317,978.74	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	-	34,300.00	34,300.00	-
合计	37,907.75	19,432,454.40	19,432,454.40	37,907.75

于2010年12月31日，属于拖欠性质的应付职工薪酬中为人民币0.00元。工会经费和职工教育经费金额34,300.00元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 17. 应付职工薪酬(续)

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

同2011年说明。
-----------

## 18. 应交税费

项目	2011年	2010年
增值税	1, 172, 930. 24	823, 978. 87
营业税	64, 063. 74	53, 979. 88
企业所得税	2, 050, 389. 72	2, 777, 694. 59
城市维护建设税	15, 016. 58	11, 317. 11
教育费附加	70, 319. 11	33, 084. 77
河道工程维检费	13, 974. 50	10, 985. 19
其他	11, 574. 34	53, 535. 53
合计	3, 398, 268. 23	3, 764, 575. 94

## 19. 其他应付款

## (1) 其他应付款情况

项目	2011年	2010年
购买设备款	2, 153, 224. 62	1, 087, 525. 00
经销商保证金	755, 000. 00	920, 000. 00
工程质保金	395, 146. 28	302, 118. 02
其他	2, 302, 890. 18	1, 470, 878. 74
合计	5, 606, 261. 08	3, 780, 521. 76

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 其他应付款(续)

## (2) 其他应付款按账龄分析

项目	2011年	2010年
1年之内	5,508,475.98	3,664,592.76
1年至2年	14,030.00	5,300.00
2年至3年	1,435.00	105,629.00
3年以上	82,320.10	5,000.00
合计	5,606,261.08	3,780,521.76

## (3) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无
---

## (4) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

无
---

## (5) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

本集团金额较大的其他应付款主要为购买设备款、工程质保金等。
-------------------------------

## 20. 一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	2011年	2010年
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
递延收益	800,000.00*	800,000.00*
合计	800,000.00	800,000.00

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 20. 一年内到期的非流动负债(续)

## (2) 递延收益

\* 该递延收益系根据《财政部关于下达2009年第一批中小企业发展专项资金预算(拨款)的通知》(财企[2009]127号), 由上海市财政局通过上海市国库收付中心零余额专户于2009年9月拨付给本公司用于节水型集成饮用水系统技改项目的补助资金。于2011年末, 该项目尚未完成工程验收, 根据管理层的最新估计, 该项目的验收预计将于2012年年内完成, 故于2011年末列示为“一年内到期的非流动负债”。

## 21. 长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
富士施乐租赁(中国)有限公司	5年	655,800.00	12	122,436.37	434,993.64	-

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

项目	2011年	2010年
富士施乐租赁(中国)有限公司	434,993.64	-

长期应付款的说明:

长期应付款系本集团融资租赁复印机的款项。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 22. 专项应付款

2011年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注说明
国家补助资金	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00	

2010年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注说明
国家补助资金	4,800,000.00	4,800,000.00	-	9,600,000.00	

专项应付款说明：

上述专项应付款系上海市财政局根据国家发改委与工业和信息化部发布的《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造(第二批)2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2009]2825号),于2009年12月末及2010年下半年通过上海市国库收付中心零余额专户及上海市浦东新区财政局拨付给本公司的重点产业振兴和技术改造国家补助资金,专门用于本公司智能化家用中央水处理设备及商用净化饮水机生产基地改扩建项目。该项目开工于2009年,原计划于2011年内建成。2011年末,管理层决定将该项目原部分分散的设备加以集成,制成自动化生产线,因此该项目的实施和完成时间均将相应推迟至2013年。根据《财政部关于印发〈中央预算内固定资产投资补助资金财政财务管理暂行办法〉的通知》(财建[2005]355号)文件的相关规定,对于“经营性项目的投资补助,作为资本公积管理,在项目单位同意增资扩股的情况下,可以作为国家资本金管理”。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 23. 股本

2011年

股东名称	年初数	本年变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一. 有限售条件股份 其他内资持股	82,500,000.00	5,500,000.00	-	-	-	5,500,000.00	88,000,000.00
其中：境内非国有法 人持股	22,500,000.00	2,750,000.00	-	-	-	2,750,000.00	25,250,000.00
境内自然人持股	8,717,500.00	2,750,000.00	-	-	-	2,750,000.00	11,467,500.00
高管持股	51,282,500.00	-	-	-	-	-	51,282,500.00
二. 无限售条件股份 人民币普通股	-	22,000,000.00	-	-	-	22,000,000.00	22,000,000.00
三. 股份总数	82,500,000.00	27,500,000.00	-	-	-	27,500,000.00	110,000,000.00

2010年

股东名称	年初数	本年变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一. 有限售条件股份 其他内资持股	82,500,000.00	-	-	-	-	-	82,500,000.00
其中：境内非国有法 人持股	22,500,000.00	-	-	-	-	-	22,500,000.00
境内自然人持股	9,842,500.00	-	-	-	-1,125,000.00	-1,125,000.00	8,717,500.00
高管持股	50,157,500.00	-	-	-	1,125,000.00	1,125,000.00	51,282,500.00
二. 无限售条件股份 人民币普通股	-	-	-	-	-	-	-
三. 股份总数	82,500,000.00	-	-	-	-	-	82,500,000.00

## 股本变动情况说明：

公司已于2011年9月22日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1526号文核准，首次公开发行人民币普通股2,750万股，并于2011年11月2日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行股票后，本公司股本为人民币11,000.00万元，业经安永华明会计师事务所出具安永华明(2011)验字第60608622\_B01号验资报告验证。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 24. 资本公积

2011年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	21,726,270.42	250,964,453.75	-	272,690,724.17
其他资本公积	-	-	-	-
合计	21,726,270.42	250,964,453.75	-	272,690,724.17

2010年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	21,726,270.42	-	-	21,726,270.42
其他资本公积	-	-	-	-
合计	21,726,270.42	-	-	21,726,270.42

资本公积说明：

根据2011年11月1日本公司《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》，本次发行价格为人民币11.50元/股，发行数量为2,750万股，募集资金总额为人民币316,250,000.00元。于2011年10月26日，在扣除发生的券商承销佣金、保荐费人民币30,475,000.00元后，实际到位募集资金人民币285,775,000.00元，再扣除其他发行费人民币7,310,546.25元后，实际净筹得募集资金人民币278,464,453.75元。其中人民币27,500,000.00元为增加的股本，其余的人民币250,964,453.75元为资本公积-股本溢价。

## 25. 盈余公积

2011年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	8,984,857.21	4,011,907.46	-	12,996,764.67
任意盈余公积	423,566.95	94,409.03	-	517,975.98
合计	9,408,424.16	4,106,316.49	-	13,514,740.65

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 25. 盈余公积(续)

2010年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	5,293,805.49	3,691,051.72	-	8,984,857.21
任意盈余公积	352,951.04	70,615.91	-	423,566.95
合计	5,646,756.53	3,761,667.63	-	9,408,424.16

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 26. 未分配利润

2011年

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	23,829,889.98	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	39,734,707.55	
减：提取法定盈余公积	4,011,907.46	本公司及按持股比例计算的子公司净利润10%
提取任意盈余公积	94,409.03	按持股比例计算的子公司净利润10%
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
支付现金股利	-	
年末未分配利润	59,458,281.04	

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 26. 未分配利润(续)

2010年

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	24,110,094.79	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	36,481,462.82	
减：提取法定盈余公积	3,691,051.72	本公司及按持股比例计算的子公司净利润10%
提取任意盈余公积	70,615.91	按持股比例计算的子公司净利润10%
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
支付现金股利	33,000,000.00	每股0.40元
年末未分配利润	23,829,889.98	

## 27. 营业收入及成本

## (1) 营业收入

项目	2011年	2010年
主营业务收入	207,070,109.96	165,041,363.89
其他业务收入	-	-
营业成本	115,345,752.37	87,079,047.73

## (2) 主营业务(分行业)

本集团内各公司均属于环保设备制造及服务行业，营业收入及成本无需分行业列示。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 27. 营业收入及成本(续)

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	2011年		2010年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理整体设备	108,747,423.76	56,659,973.50	88,163,563.79	41,610,654.02
水处理核心部件	68,591,207.07	41,771,432.87	51,153,144.74	30,914,211.87
壁炉	18,071,480.25	11,526,915.65	14,262,587.14	9,146,920.70
服务收入及其他	11,659,998.88	5,387,430.35	11,462,068.22	5,407,261.14
合计	207,070,109.96	115,345,752.37	165,041,363.89	87,079,047.73

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年		2010年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	120,301,840.01	61,995,781.75	96,167,274.17	45,592,759.22
其他国家和地区	86,768,269.95	53,349,970.62	68,874,089.72	41,486,288.51
合计	207,070,109.96	115,345,752.37	165,041,363.89	87,079,047.73

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

2011年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Canature North America Inc(原加拿大 Novo Water Froup Inc)	13,361,001.93	6.45
TRATAMIENTOS DE AGUA	11,332,590.52	5.47
Canature U. S. A. Inc(原 Warner Distributing & Marketing Co.)	10,418,958.20	5.03
FIREPLACE PRODUCTS INTERNATIONAL LTD	8,278,634.16	4.00
3M中国有限公司	7,736,913.10	3.74
合计	51,128,097.91	24.69

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 27. 营业收入及成本(续)

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况(续)

2010年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
TRATAMIENTOS DE AGUAVDFSL	10,302,488.76	6.24
Canature North America Inc(原加拿大 Novo Water Froup Inc)	8,924,876.63	5.41
DIMM NV	8,370,231.41	5.07
FIREPLACE PRODUCTS INTERNATIONAL LTD	5,903,978.99	3.58
上海正辉康居环保科技有限公司	4,753,781.79	2.88
合计	38,255,357.58	23.18

## 28. 营业税金及附加

项目	2011年	2010年
营业税	339,870.71	327,386.18
城市维护建设税	57,653.33	52,424.43
教育费附加	209,934.44	132,294.41
河道工程维检费	41,156.10	47,263.83
合计	648,614.58	559,368.85

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 29. 销售费用

项目	2011年	2010年
工资及附加	4,700,355.33	2,930,092.63
广告宣传展示费	3,643,997.47	2,661,216.69
出口费用	2,990,856.26	1,975,326.12
租赁费	668,292.86	1,224,477.48
车辆使用费	869,896.71	1,017,983.63
差旅费	1,099,371.52	899,908.90
办公费	1,007,436.37	872,516.38
其他	3,500,277.18	2,425,995.76
合计	18,480,483.70	14,007,517.59

## 30. 管理费用

项目	2011年	2010年
工资及社保	8,656,648.77	5,866,462.98
研发费用	5,668,411.07	4,797,479.56
折旧费	2,617,383.44	2,339,951.62
办公费	754,803.88	951,981.20
车辆使用费	1,161,533.84	898,231.98
差旅费	465,552.10	627,661.43
修缮费	442,449.33	625,983.06
福利费	314,361.93	530,874.23
无形资产摊销	270,200.33	320,367.20
其他	3,629,134.00	3,262,825.13
合计	23,980,478.69	20,221,818.39

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 31. 财务费用

项目	2011年	2010年
利息支出	1,364,086.37	1,186,268.71
减：利息收入	609,608.15	275,816.38
汇兑损益	730,702.42	305,953.98
其他	266,193.61	193,843.00
减：利息资本化金额	-	-
合计	1,751,374.25	1,410,249.31

## 32. 资产减值损失

项目	2011年	2010年
坏账损失	696,698.23	308,929.24

## 33. 营业外收入

## (1) 营业外收入情况

项目	2011年	2010年
非流动资产处置利得合计	8,440.29	40,891.03
其中：固定资产处置利得	8,440.29	40,891.03
政府补助	1,312,808.00	1,859,230.00
违约金及罚款收入	7,015.00	17,866.00
其他	8,849.07	47,836.24
合计	1,337,112.36	1,965,823.27

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 营业外收入(续)

(2) 政府补助明细：

项目	2011年	2010年	说明
科技小巨人及培育企业专项资金	-	1,689,000.00	系上海市浦东新区财政局科技发展基金及上海市科学技术委员会拨付的科技小巨人及培育企业专项资金，其中2007年及2008年共收到1,313,400元2010年收到375,600元，总计1,689,000元。该项目于2010年验收通过后，该笔政府补助计入2010年损益。
中小企业国际市场开拓资金	91,076.00	25,915.00	系上海市国库收付中心零余额专户拨付的中小企业国际市场开拓资金。
上海市高新成果转化项目补贴	27,000.00	35,000.00	系上海市国库收付中心零余额专户拨付的上海市高新成果转化项目补贴。
上海市专利培育基金	-	100,000.00	系上海浦东财政局科技发展基金拨付的对于专利授权费用的补贴。
企业扶持资金	188,900.00	9,315.00	系上海浦东川沙经济园区有限公司拨付的企业扶持资金。
中小企业国际市场开拓资金	58,132.00	-	系上海市浦东新区财政局拨付的中小企业国际市场开拓资金。
上市补贴	300,000.00	-	系上海市浦东新区财政局拨付的上市补贴。
税收补贴	377,700.00	-	系上海浦东川沙经济园区有限公司拨付的税收补贴。
家商用净水行业信息化项目补贴	270,000.00	-	系上海市科学技术委员会拨付的2008年度家商用净水行业信息化项目补贴，2008年及2009年共收到27万元。该项目于2011年验收通过后，该笔政府补助计入2011年损益。
合计	1,312,808.00	1,859,230.00	

营业外收入说明：

本集团营业外收入主要系政府部门拨付给本集团各类扶持、补助资金。

## 34. 营业外支出

项目	2011年	2010年
非流动资产处置损失合计	-	35,967.15
其中：固定资产处置损失	-	35,967.15
赔偿支出	19,315.00	1,000.00
对外捐赠	-	84,400.00
其他	5,324.50	-
合计	24,639.50	121,367.15

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 35. 所得税费用

项目	2011年	2010年
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,538,994.07	6,431,369.10
递延所得税调整	-109,217.40	150,670.61
合计	7,429,776.67	6,582,039.71

所得税费用与利润总额的关系列示：

	2011年	2010年
利润总额	47,479,181.00	43,298,888.90
按法定或适用税率计算的所得税费用	7,121,877.15	6,494,833.34
某些子公司适用不同税率的影响	399,871.89	297,622.87
对以前期间当期所得税的调整	-75,743.20	-304,581.43
利用以前年度可抵扣亏损	-71,897.37	-
不可抵扣的费用	55,668.20	94,164.93
按本集团实际税率计算的税项费用	7,429,776.67	6,582,039.71

## 36. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

本公司无稀释性潜在普通股。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	2011年	2010年
净利润		
-归属于本公司普通股股东的当期净利润	39,734,707.55	36,481,462.82
股份		
-本公司发行在外普通股的加权平均数	87,083,333.33	82,500,000.00
基本每股收益	0.46	0.44

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2011年	2010年
政府补助资金	1,042,808.00	545,830.00
押金及保证金	66,000.00	378,000.00
银行存款利息	609,608.15	267,912.30
赔款补偿收入	7,015.00	17,852.00
其他	1,469,303.52	772,011.55
合计	3,194,734.67	1,981,605.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本集团收到的其他与经营活动有关的现金主要系政府拨付的各种资助资金。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年	2010年
付现之销售费用	12,752,697.73	7,453,529.40
付现之管理费用	9,264,720.34	6,678,956.50
其他	1,553,159.37	3,475,760.75
合计	23,570,577.44	17,608,246.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本集团支付的其他与经营活动有关的现金主要系付现的各种费用。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 现金流量表项目注释(续)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

2011年收到的其他与投资活动有关的现金系退房款。
---------------------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无
---

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2011年	2010年
国家补助资金	-	4,800,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

详见本财务报表附注五、22。
----------------

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年	2010年
其他发行费用	7,310,546.25	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本公司支付的其他与筹资活动有关的现金系因创业板上市需支付的其他发行费用。
--------------------------------------

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 38. 经营活动现金流量

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2011年	2010年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	40,049,404.33	36,716,849.19
加: 资产减值准备	696,698.23	308,929.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,228,828.60	5,564,301.36
无形资产摊销	313,835.94	320,367.20
长期待摊费用摊销	2,690,481.59	2,748,701.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-8,440.29	-40,891.03
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	35,967.15
财务费用(收益以“—”号填列)	1,475,046.70	1,186,268.71
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-109,217.39	150,670.61
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-975,180.53	2,890,523.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-15,751,853.32	-4,897,961.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,651,789.73	2,745,680.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	38,261,393.59	47,729,406.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	318,525,971.52	40,040,127.36
减: 现金的期初余额	40,040,127.36	42,604,562.73
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	278,485,844.16	-2,564,435.37

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 38. 经营活动现金流量(续)

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011年	2010年
一、现金	318,525,971.52	40,040,127.36
其中：库存现金	79,531.60	31,858.10
可随时用于支付的银行存款	318,446,439.92	35,170,341.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,837,928.11
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	318,525,971.52	40,040,127.36

## 六、 分部报告

## 1. 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- (1) 水净化及软化设备分部：生产净水机和软水机及其零部件；
- (2) 壁炉及热炉设备分部：生产壁炉和热水炉及其零部件；
- (3) 维修及保养分部：系本集团的产品售后服务业务，提供净水机、软水机和壁炉等设备维修及保养服务。

经营分部的会计政策与编制财务报表所采用的会计政策相同。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以营业利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 六、 分部报告(续)

## 1. 经营分部(续)

2011年

	水净化及软化设备	壁炉及热炉设备	维修及保养	调整和抵销	合计
营业收入					
其中：对外交易收入	188,008,231.30	13,650,480.16	5,411,398.50	-	207,070,109.96
分部间交易收入	21,178,580.04	3,670,925.06	3,438.83	-24,852,943.93	-
小计	209,186,811.34	17,321,405.22	5,414,837.33	-24,852,943.93	207,070,109.96
经营成果					
分部利润	45,681,769.09	1,645,358.80	423,021.74	-270,968.63	47,479,181.00
资产总额					
分部资产	500,099,249.95	15,804,689.14	737,577.90	-23,487,308.18	493,154,208.81
负债总额					
分部负债	35,742,075.41	1,249,638.84	217,153.31	-3,357,167.18	33,851,700.38
补充信息：					
资本性支出	18,164,849.52	264,059.82	23,044.40	-	18,451,953.74
折旧和摊销费用	8,650,415.07	566,373.97	16,357.09	-	9,233,146.13
资产减值损失	647,292.37	50,068.23	-662.37	-	696,698.23

2010年

	水净化及软化设备	壁炉及热炉设备	维修及保养	调整和抵销	合计
营业收入					
其中：对外交易收入	150,088,345.82	9,673,403.02	5,279,615.05	-	165,041,363.89
分部间交易收入	18,622,100.49	4,067,962.89	-	-22,690,063.38	-
小计	168,710,446.31	13,741,365.91	5,279,615.05	-22,690,063.38	165,041,363.89
经营成果					
分部利润	41,379,949.09	1,058,048.67	1,126,562.03	-265,670.89	43,298,888.90
资产总额					
分部资产	208,126,018.90	14,076,930.92	639,222.30	-27,794,269.84	195,047,902.28
负债总额					
分部负债	61,339,842.65	780,667.75	172,713.47	-8,033,971.94	54,259,251.93
补充信息：					
资本性支出	19,909,738.48	501,892.00	4,220.00	-	20,415,850.48
折旧和摊销费用	8,015,626.76	599,213.47	18,529.43	-	8,633,369.66
资产减值损失	260,381.58	32,225.11	16,322.55	-	308,929.24

## 2. 集团信息

	对外营业收入		
	中国大陆	其他国家和地区	合计
2011年	120,301,840.01	86,768,269.95	207,070,109.96
2010年	96,167,274.17	68,874,089.72	165,041,363.89

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 六、 分部报告(续)

## 2. 集团信息(续)

上述地区信息中，对外交易收入归属于客户所处区域。本集团的非流动资产均位于中国境内。

于2011年度及2010年度，本集团前五大客户收入总额占营业收入总额的比例分别为24.69%和23.18%。

## 七、 关联方关系及其交易

## 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-										
本企业的母公司情况的说明										
本公司由自然人瞿建国直接持有52.18%股份和表决权，为本公司控股股东和最终控制方。										

## 2. 本企业的子公司情况

公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海开能净水机器人制造有限公司	全资	有限责任公司	上海浦东新区川大路518号	杨焕凤	制造业	500	100	100	76160497-6
上海开能家用设备销售有限公司	全资	有限责任公司	上海浦东新区川大路518号	杨焕凤	贸易	100	100	100	73543974-3
上海奔泰水处理设备有限公司	全资	有限责任公司	上海浦东新区川大路518号	顾天禄	制造业	500	100	100	74653921-3
北京开能家用设备销售有限公司	全资	有限责任公司	北京朝阳区黑庄户乡鲁店北路西6号	杨焕凤	贸易	100	100	100	74936617-8
上海开能水与火环保设备服务有限公司	全资	有限责任公司	上海浦东新区川大路518号	顾天禄	服务	100	100	100	77289771-9
上海开能壁炉产品有限公司	控股75%	中外合资企业	上海浦东新区川大路518号	杨焕凤	制造业	100(美元)	75	75	77214106-5

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 七、 关联方关系及其交易(续)

## 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杨焕凤	股东、董事兼总经理	
建国创业投资	同一控股股东	63175422-0
建国基金会	控股股东创设的法人组织	50177449-3
上海市自然与健康基金会	建国基金会创设的法人组织	50177913-9
高森投资	同一最终控股股东	70310162-5
本企业的其他关联方情况的说明		
无		

## 4. 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## (2) 关联托管情况

无

## (3) 关联承包情况

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 七、 关联方关系及其交易(续)

## 4. 关联交易情况(续)

## (4) 关联租赁情况

2011年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益/费用(收益-, 费用+)	租赁收益确定依据*	租赁收益对公司影响
瞿建国	上海开能家用设备销售有限公司	商铺	未获知	1/1/2011	12/31/2011	275,000.00		占利润总额 0.58%

2010年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益/费用(收益-, 费用+)	租赁收益确定依据*	租赁收益对公司影响
瞿建国	上海开能家用设备销售有限公司	商铺	未获知	3/1/2009	12/31/2010	300,000.00		占利润总额 0.69%
杨焕凤	上海开能家用设备销售有限公司	商铺	未获知	1/1/2008	12/31/2010	84,000.00		占利润总额 0.19%

## 关联租赁情况说明

\* 关联交易定价参照相近地理位置同类房地产租赁价格。

## (5) 关联方担保情况

无

## (6) 关联方资金拆借

无

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

**七、 关联方关系及其交易(续)**
**4. 关联交易情况(续)**

## (8) 其他关联方交易

除上述已披露的关联交易以外，本集团其他主要关联交易如下：

关键管理人员报酬

项目	2011年	2010年
关键管理人员薪酬	712,700.00	500,800.00

**5 关联方应收应付款项**

无
---

**八、 或有事项**

无
---

**九、 承诺事项**
**1. 重大承诺事项**

资本承诺	2011年	2010年
已签约但尚未支付	3,977,940.00	5,960,309.47

**2. 前期承诺履行情况**

本集团均已按照签署的合同履行了相关承诺事项。
------------------------

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的重要的资产负债表日后事项。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

2012年3月28日，本公司召开第二届董事会第八次会议，批准2011年度利润分配预案：拟以本公司总股本11000万股为基数，向全体股东每10股派发现金3元人民币（含税），共计派现3300万元人民币；拟以11000万股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增3300万股，转增后公司总股本将增加至14300万股。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、7。

作为承租人

融资租赁：于2011年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币122,436.36元（2010年12月31日：无），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十一、其他重要事项(续)

## 1. 租赁(续)

## 作为承租人(续)

融资租赁	2011年	2010年
1年以内(含1年)	131,160.00	-
1年至2年(含2年)	131,160.00	-
2年至3年(含3年)	131,160.00	-
3年以上	163,950.00	-
合计	557,430.00	-

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，本集团不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

重大经营租赁	2011年	2010年
1年以内(含1年)	669,024.17	541,558.98
1年至2年(含2年)	366,586.77	559,459.34
2年至3年(含3年)	229,566.39	578,791.74
3年以上	313,837.59	1,117,572.66
合计	1,579,014.92	2,797,382.72

## 十二、金融工具及其风险分析

本集团的主要金融工具包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

## 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2011年

## 金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	318,525,971.52	-	318,525,971.52
应收账款	-	-	30,510,453.42	-	30,510,453.42
其他应收款	-	-	998,605.20	-	998,605.20
合计	-	-	350,035,030.14	-	350,035,030.14

## 金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	10,601,665.90	10,601,665.90
应付职工薪酬	-	37,907.75	37,907.75
其他应付款	-	5,606,261.08	5,606,261.08
合计	-	16,245,834.73	16,245,834.73

2010年

## 金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	40,040,127.36	-	40,040,127.36
应收账款	-	-	14,982,148.39	-	14,982,148.39
其他应收款	-	-	823,683.16	-	823,683.16
合计	-	-	55,845,958.91	-	55,845,958.91

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

## 1. 金融工具分类(续)

2010年(续)

## 金融负债

	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	24,700,000.00	24,700,000.00
应付账款	-	9,627,285.33	9,627,285.33
应付职工薪酬	-	37,907.75	37,907.75
其他应付款	-	3,780,521.76	3,780,521.76
合计	-	38,145,714.84	38,145,714.84

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等。金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，亦要求部分客户提供第三方信用担保，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于2011年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的18.94%(2010年：30.44%)源于最大客户，本集团的应收账款的55.08%(2010年：66.68%)源于前五大客户。本集团近几年积极开拓海外和国内一线大城市市场，以便降低信用集中风险。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

## 2. 信用风险(续)

于2012月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2011年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1个月以内	1-3个月	其他时间
应收账款	30,510,453.42	30,440,646.49	69,806.93	-	-
其他应收款	998,605.20	998,605.20	-	-	-

2010年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1个月以内	1-3个月	其他时间
应收账款	14,982,148.39	14,926,294.94	55,853.45	-	-
其他应收款	823,683.16	823,683.16	-	-	-

于2011年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的客户有关。其中未逾期未减值的部分是指未逾期应收款项的账面余额减去已计提的坏账准备的账面净额；逾期未减值的部分是指已逾期应收款项的账面余额减去已计提的坏账准备的账面净额。

于2011年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

## 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

## 3. 流动风险(续)

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2011年

## 金融资产

	即期	小于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	318,525,971.52	-	-	-	-	318,525,971.52
应收账款	-	24,723,940.89	5,786,512.53	-	-	30,510,453.42
其他应收款	-	998,605.20	-	-	-	998,605.20
合计	318,525,971.52	25,722,546.09	5,786,512.53	-	-	350,035,030.14

## 金融负债

	即期	小于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	-	10,601,665.90	-	-	-	10,601,665.90
应付职工薪酬	-	-	37,907.75	-	-	37,907.75
其他应付款	-	5,606,261.08	-	-	-	5,606,261.08
合计	-	16,207,926.98	37,907.75	-	-	16,245,834.73

2010年

## 金融资产

	即期	小于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	40,040,127.36	-	-	-	-	40,040,127.36
应收账款	-	14,982,148.39	-	-	-	14,982,148.39
其他应收款	-	823,683.16	-	-	-	823,683.16
合计	40,040,127.36	15,805,831.55	-	-	-	55,845,958.91

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

## 3. 流动风险(续)

2010年(续)

## 金融负债

	即期	小于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	-	-	24,700,000.00	-	-	24,700,000.00
应付账款	-	9,627,285.33	-	-	-	9,627,285.33
应付职工薪酬	-	-	37,907.75	-	-	37,907.75
其他应付款	-	2,567,533.74	1,212,988.02	-	-	3,780,521.76
合计	-	12,194,819.07	25,950,895.77	-	-	38,145,714.84

## 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团期末不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

## 4. 市场风险(续)

## 外汇风险(续)

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

2011年

	汇率变动	利润总额增加(减少以“-”表示)
人民币对美元贬值	5%	1,030,194.08
人民币对美元升值	5%	-1,030,194.08

2010年

	汇率变动	利润总额增加(减少以“-”表示)
人民币对美元贬值	5%	888,335.86
人民币对美元升值	5%	-888,335.86

## 5. 公允价值

本集团金融工具的公允价值与其账面价值无重大差异。公允价值估计是指在某个特定时间按相关的市场讯息及有关金融工具的资料而作出的估计，由于估计属主观性质，并涉及不确定因素和主要判断事项，故不能准确厘定。任何假设的变动，都可能对估计造成重大影响。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	--
按组合计提坏账准备的应收账款	28,957,280.86	100	1,168,770.81	4.04	20,271,497.10	100	624,657.66	3.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	--
合计	28,957,280.86	100	1,168,770.81	4.04	20,271,497.10	100	624,657.66	3.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,957,280.86	100	1,168,770.81	4	20,248,664.10	100	610,734.66	3
1至2年	-	-	-	--	9,900.00	-	990.00	10
2至3年	-	-	-	--	-	-	-	--
3至4年	-	-	-	--	-	-	-	--
4年以上	-	-	-	--	12,933.00	-	12,933.00	100
合计	28,957,280.86	100	1,168,770.81	--	20,271,497.10	100	624,657.66	--

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 应收账款(续)

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款金额前五名单位情况

2011年

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Canature North America Inc(原加拿大 Novo Water Froup Inc)	代理商	6,091,444.16	1年以内	21.04
Canature U. S. A. Inc(原 Warner Distributing & Marketing Co.)	代理商	5,285,818.90	1年以内	18.25
DIMM NV	代理商	2,224,697.51	1年以内	7.68
上海爱丝惠环保科技有限公司	代理商	2,102,059.40	1年以内	7.26
北京开能家用设备销售有限公司	子公司	2,051,300.01	1年以内	7.08
合计	--	17,755,310.98	--	61.31

2010年

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海开能家用设备销售有限公司	子公司	6,785,134.57	1年以内	33.47
Canature North America Inc(原加拿大 Novo Water Froup Inc)	代理商	4,846,426.90	1年以内	23.91
TRATAMIENTOS DE AGUAVDFSL	代理商	2,374,950.59	1年以内	11.72
3M中国有限公司	ODM客户	1,936,172.14	1年以内	9.55
北京开能家用设备销售有限公司	子公司	980,686.37	1年以内	4.84
合计		16,923,370.57		83.49

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 应收账款(续)

## (6) 应收关联方账款情况

关联方	与本公司关系	2011年	2010年
上海奔泰水处理设备有限公司	子公司	1,305,867.17	268,151.00
北京开能家用设备销售有限公司	子公司	2,051,300.01	980,686.37
上海开能家用设备销售有限公司	子公司	-	6,785,134.57

 (7) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为0.00元。

(8) 以应收账款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

无
---

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

种类	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	---
按组合计提坏账准备的应收账款	670,750.06	100	44,795.60	6.68	484,533.20	100	34,505.51	7.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	---
合计	670,750.06	100	44,795.60	6.68	484,533.20	100	34,505.51	7.12

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

## (1) 其他应收款按种类披露：(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	631,552.06	94	31,577.60	5	464,920.20	96	28,145.01	6
1至2年	27,000.00	4	2,700.00	10	7,415.00	1	741.50	10
2至3年	2,400.00		720.00	30	2,400.00	1	720.00	30
3至4年	-		-	-	9,798.00	2	4,899.00	50
4年以上	9,798.00	2	9,798.00	100	-	-	-	--
合计	670,750.06	100	44,795.60	--	484,533.20	100	34,505.51	--

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

## 2. 其他应收款(续)

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本公司金额较大的其他应收款主要为预付广告费、咨询费、专利代理费、员工备用金及借款、各类定金或押金等。

## (6) 其他应收款金额较大单位情况

2011年

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海传智广告有限公司	广告服务商	250,000.00	1年以内	37.27
深圳市九富投资顾问有限公司	咨询服务机构	130,000.00	1年以内	19.38
备用金	公司员工	61,647.46	1年以内	9.19
上海智信专利代理有限公司	专利代理服务	30,960.00	1年以内	4.62
上海星浩房地产开发管理有限公司	客户	30,000.00	1年以内	4.47
合计	--	502,607.46	--	74.93

2010年

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国人民保险公司	保险服务商	134,670.00	1年以内	27.79
上海中北知识产权代理有限公司	商标认证代理商	100,000.00	1年以内	20.64
备用金	公司员工	96,115.68	1年以内	19.84
上海智信专利代理有限公司	专利代理服务	17,755.00	1年以内	3.66
淘宝(中国)软件有限公司	电子商务服务商	16,000.00	1年以内	3.30
合计		364,540.68		75.23

## (7) 其他应收关联方款项情况

无

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

## 2. 其他应收款(续)

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为0.00元。

(9) 其他应收款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

无

## 3. 长期股权投资

2011年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海开能净水机器人制造有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海开能家用设备销售有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海奔泰水处理设备有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
北京开能家用设备销售有限公司	成本法	1,010,000.00	1,010,000.00	-	1,010,000.00	100	100	-	-	-	-
上海开能水与火环保设备服务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海开能壁挂炉产品有限公司	成本法	6,119,343.75	6,119,343.75	-	6,119,343.75	75	75	-	-	-	-
合计		19,129,343.75	19,129,343.75	-	19,129,343.75				-	-	

2010年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海开能净水机器人制造有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海开能家用设备销售有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海奔泰水处理设备有限公司	成本法	5,000,000.00	500,000.00	4,500,000.00*	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
北京开能家用设备销售有限公司	成本法	1,010,000.00	1,010,000.00	-	1,010,000.00	100	100	-	-	-	-
上海开能水与火环保设备服务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	-
上海开能壁挂炉产品有限公司	成本法	6,119,343.75	6,119,343.75	-	6,119,343.75	75	75	-	-	-	-
合计		19,129,343.75	14,629,343.75	4,500,000.00	19,129,343.75				-	-	

长期股权投资的说明：

\* 于2010年12月22日，本公司向子公司上海奔泰水处理设备有限公司以货币方式增资450万元。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

## 4. 营业收入及成本

## (1) 营业收入

项目	2011年	2010年
主营业务收入	164,129,581.89	141,055,306.90
其他业务收入	-	-
营业成本	93,014,161.91	77,426,745.04

## (2) 主营业务(分行业)

本集团内公司均属于环保设备制造及服务行业，营业收入及成本无需分行业列示。

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	2011年		2010年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理整体设备	88,579,152.84	47,888,803.27	83,145,509.50	43,272,218.70
水处理核心部件	68,228,804.16	42,127,935.31	51,606,231.69	31,116,639.46
壁炉	347,484.79	183,365.07	495,355.98	292,833.60
服务收入及其他	6,974,140.10	2,814,058.26	5,808,209.73	2,745,053.28
合计	164,129,581.89	93,014,161.91	141,055,306.90	77,426,745.04

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年		2010年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	88,112,960.20	48,283,856.68	79,316,071.00	41,445,087.79
其他国家和地区	76,016,621.69	44,730,305.23	61,739,235.90	35,981,657.25
合计	164,129,581.89	93,014,161.91	141,055,306.90	77,426,745.04

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

## 4. 营业收入及成本(续)

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

2011年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Canature North America Inc(原加拿大Novo Water Froup Inc)	13,361,001.93	8.14
TRATAMIENTOS DE AGUAVDFSL	11,332,590.52	6.90
Canature U. S. A. Inc(原 Warner Distributing & Marketing Co.)	10,418,958.20	6.35
3M中国有限公司	7,736,913.10	4.71
上海爱丝惠环保科技有限公司	7,433,139.32	4.53
合计	50,282,603.07	30.63

2010年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海开能家用设备销售有限公司	13,224,059.74	9.38
TRATAMIENTOS DE AGUAVDFSL	10,302,488.76	7.30
Canature North America Inc(原加拿大Novo Water Froup Inc)	8,924,876.63	6.33
DIMM NV	8,370,231.41	5.93
上海正辉康居环保科技有限公司	4,753,781.79	3.37
合计	45,575,438.33	32.31

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

	2011年	2010年
成本法核算的长期股权投资收益	-	-

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

## 5. 投资收益(续)

投资收益的说明：

于2011年12月31日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

## 6、 现金流量表补充资料

项目	2011年	2010年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,011,600.18	33,087,612.08
加：资产减值准备	554,403.24	297,313.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,425,873.85	4,887,517.04
无形资产摊销	313,835.94	320,367.20
长期待摊费用摊销	2,484,437.25	2,551,890.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-	-37,518.24
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	29,768.14
财务费用(收益以“—”号填列)	1,444,623.93	1,186,268.71
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-83,160.49	152,412.93
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,454,205.72	3,299,694.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,225,826.33	-6,088,214.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,452,666.13	4,009,228.57
经营活动产生的现金流量净额	41,832,659.42	43,696,341.27
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	305,641,508.17	25,813,210.41
减：现金的期初余额	25,813,210.41	33,053,229.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	279,828,297.76	-7,240,019.02

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

## 1. 非经常性损益明细表

2011年

项目	金额 (收益以“-”号填列)	说明
非流动资产处置损益	-8,440.29	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-1,312,808.00	政府拨付的各项资助资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,775.43	主要为保险理赔
小计	-1,312,472.86	
所得税影响额	215,567.93	
扣除所得税影响后	-1,096,904.93	
少数股东权益影响额(税后)	7,792.85	
合计	-1,089,112.08	

2010年

项目	金额 (收益以“-”号填列)	说明
非流动资产处置损益	-4,923.88	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-1,859,230.00	政府拨付的各项资助资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,697.76	主要为对外捐赠
小计	-1,844,456.12	
所得税影响额	277,907.30	
扣除所得税影响后	-1,566,548.82	
少数股东权益影响额(税后)	1,401.97	
合计	-1,565,146.85	

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

## 1. 非经常性损益明细表(续)

营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下：

补充资料	2011年	2010年
营业外收入中的非经常性损益		
非流动资产处置利得	8,440.29	40,891.03
其中：固定资产处置利得	8,440.29	40,891.03
政府补助	1,312,808.00	1,859,230.00
违约金及罚款收入	7,015.00	17,866.00
其他	8,849.07	47,836.24
营业外支出中的非经常性损益		
非流动资产处置损失	-	35,967.15
其中：固定资产处置损失	-	35,967.15
赔偿支出	19,315.00	1,000.00
对外捐赠	-	84,400.00
其他	5,324.50	-

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

**2、 净资产收益率和每股收益**

2011年

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.50	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.02	0.44	0.44

2010年

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.34	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.25	0.42	0.42

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

**3、 财务报表项目数据的变动分析**

说明：本公司对于两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的报表项目的具体情况及变动原因，以本集团的合并口径进行分析如下。

**(1) 货币资金**

货币资金余额2011年末比2010年末增加696%，主要系2011年11月首次公开发行股票收到募集资金所致。

**(2) 应收账款**

应收账款2011年末余额比2010年增加104%，主要系2011年销售额上升，出口业务量增多，并且随着本集团与合作客户的信任度增强，分阶段给予一些长期合作的海外客户信用账期。

**(3) 预付款项**

预付账款2011年末余额比2010年减少35%，主要系管理层加强库存管理，按销售订单交货进度对材料采购及生产安排进行严格控制，从而降低预付款数量。此外，因2012年春节较早（1月下旬），本集团将在手订单尽可能排在2011年12月完工并交付，以降低2012年1月份的生产压力，因此年末为采购预付的款项明显减少。

**(4) 存货**

存货2011年末余额比2010年增加3%，主要原因为原材料采购单价上涨所致。

**(5) 其他流动资产**

其他流动资产余额系待摊费用。2011年末金额较2010年增加253%，主要系本集团新增待摊广告费用20余万元。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

**3、 财务报表项目数据的变动分析(续)****(6) 固定资产**

固定资产2011年末余额较2010年增加9%，主要系本集团智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展募集资金项目在建工程本年部分完工转固所致。

**(7) 在建工程**

在建工程2011年末余额较2010年增加79%，主要是由于本年智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展募集资金项目采购较多生产设备所致。

**(8) 递延所得税资产**

递延所得税资产2011年末余额较2010年增加40%，主要是由于本集团2011年末应收账款余额增加，按账龄分析法计提的坏账准备金额相应增加，导致确认的递延所得税资产增加。

**(9) 其他非流动资产**

其他非流动资产2011年末余额比2010年减少67%，主要原因包括因开发商改变商业用房购房人条件，本集团解除房地产转让合同，于2011年收回预付购房款400万元；本年初为智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展募集资金项目预付的设备款，相关设备于本年收到，完成安装调试后结转固定资产，导致预付设备款余额减少。

**(10) 短期借款**

本集团于首次公开发行股票募集资金后，已全额归还了短期借款。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

**3、 财务报表项目数据的变动分析(续)****(11) 预收款项**

近年来，本集团产品适销，订单增加导致预收的货款增加。

**(12) 其他应付款**

其他应付款2011年末余额比2010年增加48%，主要系公司的智能化家用及商用水处理设备生产基地项目建设本年进入关键阶段，采购的大量设备尾款尚未支付，导致其他应付余额较上年增加。

**(13) 长期应付款**

2011年末长期应付款为应付融资租入复印机的款项。

**(14) 实收资本、资本公积**

本集团于2011年度首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，收到募集资金导致2011年末实收资本余额较2010年末增加人民币2,750万元，资本公积-股本溢价较上年末增加人民币25,096万元。

**(15) 盈余公积、未分配利润**

2011年本集团实现利润使得未分配利润2011年末余额比2010年末余额增加150%。

2011年末本公司及下属子公司(上海开能壁炉产品有限公司除外)根据当年净利润的10%提取法定盈余公积；上海开能壁炉产品有限公司系外商投资企业，根据当年净利润的10%分别计提了储备基金和企业发展基金。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

**3、 财务报表项目数据的变动分析(续)****(16) 营业收入**

2011年度营业收入发生额比2010年度发生额增加25%，其中水处理整体设备和水处理核心部件分别增加23%和34%。主要原因包括：

- 1) 本集团自2009年取得美国NSF、德国TUV以及2010年取得欧盟CE等多项安全与环保、产品质量的国际认证，产品具备了价格与质量的双重优势，使得销售量扩大；
- 2) 本集团积极开拓海外市场，战略上侧重发展各地区总代理的模式开展销售业务，随着与各地总代合作的不断深入，公司在北美，欧洲等国际市场上的销售份额不断增加，拉动了总体销售收入的增长；
- 3) 本集团集中研发力量对水处理核心部件控制阀及压力容器进行了改进和优化，同时不断研发新产品，使得核心部件的国内外销售不断提高。

**(17) 营业成本**

2011年度营业成本比2010年度增加32%，主要系营业成本随营业收入的上升而上升。

**(18) 销售费用**

2011年度销售费用比2010年度增加32%，其主要原因是本集团在潜在市场上投入较多资源，使得本年销售业务量大幅度增加，相应引起销售费用的同步上升。

## 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

**3、 财务报表项目数据的变动分析(续)****(19) 管理费用**

2011年度比2010年度增加19%，其主要原因包括：2011年员工人数增加且平均工资上涨，社保费也相应增加；随着公司规模扩大，对新产品研发项目的投入不断加大，研发人员增加，导致研发费用增加。

**(20) 资产减值损失**

2011年度较2010年度增加126%，主要系本集团2011年末应收账款余额增加，按账龄分析法计提的坏账准备金额相应增加。

**(21) 营业外收入**

营业外收入主要包括政府补助、非流动资产处置利得、违约金及罚款收入等。

营业外收入2011年度比2010年度减少32%，主要系本年取得政府补贴较上年减少所致。

**(22) 营业外支出**

营业外支出主要包括赔偿支出等，较2010年度发生额减少79%主要是由于2010年度为捐赠世博会饮水机6台，而本年无相关支出。

**(23) 所得税费用**

2011年度比2010年度增加13%，主要由于2011年本集团利润总额增加；同时，由于新税法的执行，部分处于过渡期内的子公司的所得税率逐年上调带来所得税费用的上升所致。

#### 十四、财务报告之批准

本财务报告业经本公司董事会于2012年3月28日决议批准。根据本公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

上海开能环保设备股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

瞿建国

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

杨焕凤

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

瞿佩君

日期：2012年3月28日

## 第十章 备查文件目录

- 一、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的2011年度报告正本。
- 二、载有公司法定代表人瞿建国先生、主管会计工作负责人杨焕凤女士及会计机构负责人瞿佩君女士签名并盖章的会计报表。
- 三、载有安永华明会计师事务所盖章、注册会计师汪阳、施瑾签名并盖章的公司2011年度审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、备查文件备置地点：董事会秘书办公室。