

**浙江开山压缩机股份有限公司**

**Zhejiang Kaishan  
Compressor Co.,Ltd.**

**2011年年度报告**

证券简称：开山股份

证券代码：300257

二〇一二年三月三十日

## 重要提示

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。

公司2011年年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人曹克坚先生、主管会计工作负责人张定坤女士及会计机构负责人张定坤女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	董事会工作报告.....	7
第四节	重要事项.....	23
第五节	股本变动及股东情况.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第七节	公司治理.....	35
第八节	监事会报告.....	45
第九节	财务报告.....	47
第十节	备查文件.....	106

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、法定名称

中文名称（简称）：浙江开山压缩机股份有限公司

英文名称（简称）：Zhejiang Kaishan Compressor Co.,Ltd.

### 二、法定代表人：曹克坚

### 三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨建军	姜珊珊
联系地址	浙江省衢州市经济开发区凯旋西路9号	
电话	0570-3662177	
传真	0570-3662786	
电子信箱	zqztb@kaishangroup.com	

### 四、通讯地址

注册地址：衢州市经济开发区凯旋西路9号；

办公地址：衢州市经济开发区凯旋西路9号；

邮政编码：324002；网址：www.kaishancomp.com。

### 五、信息披露媒体

指定信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报；

指定信息披露网址：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn；

年度报告备置地点：公司证券投资部。

### 六、股票上市情况

股票简称	开山股份
股票代码	300257
上市交易所	深圳证券交易所

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	1,982,520,382.91	1,625,843,217.58	21.94%	953,147,884.15
营业利润	364,850,044.54	277,616,307.33	31.42%	163,291,340.73
利润总额	367,253,615.79	277,504,435.25	32.34%	165,236,687.22
归属于上市公司股东的净利润	293,647,480.10	203,575,617.49	44.24%	113,856,192.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	289,502,972.80	191,720,434.57	51.00%	107,178,712.29
经营活动产生的现金流量净额	110,220,533.62	241,339,500.33	-54.33%	200,061,004.83
项目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	3,324,053,664.89	1,079,566,107.53	207.91%	790,611,371.91
负债总额	456,913,944.09	652,987,556.76	-30.03%	427,776,055.69
归属于上市公司股东的所有者权益	2,841,458,128.03	396,164,019.25	617.24%	330,983,771.03
总股本	143,000,000.00	107,000,000.00	33.64%	107,000,000.00

### 二、主要财务指标

单位：元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	2.47	1.90	30.00%	1.14
稀释每股收益(元/股)	2.47	1.90	30.00%	1.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.43	1.79	35.75%	1.07
加权平均净资产收益率(%)	23.30%	52.13%	-55.30%	47.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	22.97%	49.10%	-53.22%	44.76%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.77	2.26	-65.93%	1.87
项目	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)	23.88	3.70	545.41%	3.30
资产负债率(%)	13.75%	60.49%	-77.27%	54.11%

表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率和基本每股收益计算过程如下：

(一) 加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率计算过程： 单位：元

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	293,647,480.10
非经常性损益	B	4,144,507.30

扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	289,502,972.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	396,164,019.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	2,142,758,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	9,947,243.43 / -1,059,114.75
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4/0
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,260,696,768.26
加权平均净资产收益率	M=A/L	23.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	22.97%

## (二) 基本每股收益计算过程

单位：元

项目	序号	2011
归属于上市公司股东的净利润	1	293,647,480.10
非经常性损益	2	4,144,507.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	289,502,972.80
期初股本	4	107,000,000
分配股票股利增加股本/发行新股或债转股等增加股份数	5	36,000,000
资本公积转增股本增加股本	6	
发行在外的普通股加权平均数	7=4+5+6	119,000,000
基本每股收益	8=1/7	2.47
扣除非经常性损益基本每股收益	9=3/7	2.43

## 三、非经常性损益

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	828,394.92		-1,154,499.37	-60,575.72
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	3,795,000.00		2,940,000.00	3,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,697.32		-44,683.74	63,840.53
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00		11,506,900.44	4,759,032.55

所得税影响额	-510,645.94		-841,359.68	-756,589.22
少数股东权益影响额	-1,939.00		-551,174.73	-328,227.50
合计	4,144,507.30	-	11,855,182.92	6,677,480.64

## 第三节 董事会工作报告

### 一、公司经营情况

#### (一) 2011 年总体经营情况

2011 年是公司上市的第一年，全年实现营业收入 198,252.04 万元，同比增长 21.94%；营业利润 36,485 万元，同比增长 31.42%；利润总额 36,725.36 万元，同比增长 32.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 29,364.75 万元，同比增长 44.24%。

从对主营业务收入的贡献分析，螺杆式空压机产品收入占比为 71.53%；其次为活塞式空压机产品，占比 18.45%；压力容器产品占比 3.88%；铸件产品占比 0.75%；其它收入占比 5.39%。从毛利率的高低看，依次为：螺杆空压机毛利率 30.47%，其它收入毛利率 27.21%，压力容器毛利率 13.88%，铸件毛利率 6.89%，活塞空压机毛利率 5.81%，公司综合毛利率为 24.92%。与上年比较，螺杆空压机收入占比提高了 5 个多百分点，毛利率水平上升了 2 个多百分点，公司综合毛利率水平上升了 1 个多百分点。以上数据表明，随着螺杆空压机收入占比和毛利率水平的提高，对公司综合毛利率水平提高有明显影响。

报告期内，公司销售螺杆空气压缩机 32,836 台，圆满完成了螺杆空气压缩机年度销售目标，销售台数市场占有率继续提高，并保持行业领先地位。螺杆空压机产品具有的节能技术优势、高性价比优势获得市场认可，产品结构和市场结构得到进一步优化，规模优势、成本优势日渐明显。

公司注重研发投入，螺杆机械研发能力在同行业内处于领先地位，2011 年公司研发费用投入 2,713.73 万元，比上年度增长 396.75%，完成了采用柔性压缩机主机的全系列低压螺杆压缩机、全系列喷油螺杆真空泵和部分型号气体压缩机、二级常压螺杆空气压缩机、二级高压螺杆空气压缩机、干式螺杆真空泵等新产品研发。公司十分重视知识产权的保护和管理，2011 年内获得各项专利 13 项，截止 2011 年拥有各项专利 27 项。

公司将按照既定的战略规划，依照“专注于装备制造业，做内资企业不会做、做不好的装备”的发展理念，在保持螺杆空气压缩机产品销售稳步增长的基础上，开拓新市场，进入新领域，积极发展和规划全系列螺杆机械产业，丰富压缩机产品种类，加大研发力度和技术储备，推进和完善中长期业务布局，挖掘市场和客户需求，管控产品质量，整合产业链资源，努力提高运营效率，应对市场机遇和挑战。

#### (二) 2011 年主营业务及其经营情况

##### 1、主营业务收入/主营业务成本（分行业）

单位：元

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	1,967,805,057.53	1,477,369,097.18	1,615,037,671.44	1,239,225,852.99
小计	1,967,805,057.53	1,477,369,097.18	1,615,037,671.44	1,239,225,852.99

##### 2、主营业务收入/主营业务成本（分产品）

单位：元

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
螺杆机	1,407,520,765.00	978,662,503.97	1,066,654,105.25	771,926,281.47
活塞机	363,017,549.96	341,930,931.53	356,863,480.55	313,849,059.11
压力容器	76,343,767.39	65,743,792.98	75,549,889.15	69,428,070.57
铸件	14,843,451.82	13,820,171.79	44,396,349.78	40,067,140.14
其他	106,079,523.36	77,211,696.91	71,573,846.71	43,955,301.70
小计	1,967,805,057.53	1,477,369,097.18	1,615,037,671.44	1,239,225,852.99

### 3、主营业务收入/主营业务成本（分地区）

单位：元

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,908,007,754.24	1,425,828,572.35	1,574,612,010.01	1,202,654,435.20
外销	59,797,303.29	51,540,524.83	40,425,661.43	36,571,417.79
小计	1,967,805,057.53	1,477,369,097.18	1,615,037,671.44	1,239,225,852.99

### 4、主要客户及供应商情况

单位：元

	销售金额	占公司销售总额比例	应收账款余额	占公司应收账款总余额的比例
前5名客户合计	169,675,473.89	8.56%	5,417,752.09	2.49%
	采购金额	占公司采购总额比例	应付账款余额	占公司应付账款总余额比例
前5名供应商合计	293,739,967.57	19.60%	39,515,897.22	10.17%

前5名客户或供应商中，没有单一客户或供应商采购、销售比例超过30%的情况；对于属于同一控制人控制的供应商及客户已合并列示。

### (三) 2011年资产构成及损益情况

#### 1、资产构成情况

单位：元

项目	期末数	占总资产比例	期初数	占总资产比例
货币资金	1,902,246,500.30	57.23%	94,910,039.53	8.79%
应收票据	35,454,801.03	1.07%	26,193,848.78	2.43%
应收账款	206,387,486.57	6.21%	122,929,444.21	11.39%
应收利息	1,705,845.69	0.05%	0.00	0.00%
存货	404,465,341.38	12.17%	251,012,575.88	23.25%
其他应收款	2,339,692.06	0.07%	803,501.77	0.07%
固定资产	595,942,827.50	17.93%	406,881,660.62	37.69%

在建工程	27,256,917.83	0.82%	62,063,907.01	5.75%
无形资产	66,557,506.32	2.00%	69,992,624.81	6.48%
递延所得税资产	9,525,026.76	0.29%	8,585,641.22	0.80%

货币资金：期末190,224.65万元、期初9,491.00万元、增长1904.26%，主要是本期公司发行新股收到募集资金所致。

应收账款：期末20,638.75元、期初12,292.94万元、增长67.89%，主要是本期收入增长相应应收款增加所致。

预付账款：期末5,709.38万元、期初3,619.29万元，增长57.75%，主要预付设备和工程款增加所致。

存货：期末余额为40,446.53万元，期初余额25,101.27万元，增长61.13%，主要是销售规模扩大、公司增加备货所致。

长期股权投资：期末1,507.80万元，增长100.00%，本期新增对浙江开山银轮换热器有限公司投资所致。

固定资产：期末59,594.28万元、期初40,688.17万元，增长46.47%主要系部分工程项目完工结转所致。

## 2、费用构成情况

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	同比变动比例
销售费用	48,886,388.44	40,343,486.77	21%
管理费用	83,460,358.59	54,135,592.11	54%
财务费用	-10,880,028.82	3,809,126.35	-386%
所得税费用	57,141,831.01	54,869,575.12	4%

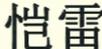
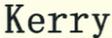
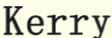
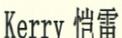
管理费用：本期8,346.04万元，上期5,413.56万元，增长54%，大幅变动主要原因为研发费用支出增加所致以及日常经营性开支增加所致。

财务费用：本期-1,088万元，上期380.91万元，减少386%，主要原因是收到募集资金存款利息所致。

### (四) 无形资产情况

#### 1、报告期内公司取得的注册商标

##### (1) 国内注册商标（共5件）

序号	商标	注册号	商品类别	有效期限
1		7299306	07	2011-12-21至2021-12-20
2		7850561	04	2011-1-14至2021-1-13
3		7850549	04	2011-1-14至2021-1-13
4		7850630	07	2011-1-14至2021-1-13
5		7850577	04	2011-1-14至2021-1-13

(2) 国外注册商标 (共 15 件)

序号	商标注册人	商标注册证号	注册地	注册商标	注册日期
1	开山压缩机	1388/2011	缅甸	<b>KAITAIN</b>	2011-02-17
2	开山压缩机	79/088, 442	美国	<b>KAITAIN</b>	2011-04-26
3	开山压缩机	1054215	西班牙	<b>KAITAIN</b>	2011-03-09
4	开山压缩机	T1014586C	新加坡	<b>KAITAIN</b>	2011-02-16
5	开山压缩机	1392262	澳大利亚	<b>KAITAIN</b>	2011-05-26
6	开山压缩机	8-5-2011-002076260	韩国	<b>KAITAIN</b>	2011-06-20
7	开山压缩机	987/629194901	白俄罗斯	<b>KAITAIN</b>	2011-10-07
8	开山压缩机	981/632477601	叙利亚	<b>KAITAIN</b>	2011-11-09
9	开山压缩机	987/635123301	越南	<b>KAITAIN</b>	2011-11-11
10	开山压缩机	987/621307801	吉尔吉斯斯坦	<b>KAITAIN</b>	2011-08-26
11	开山压缩机	301763947	香港	<b>KAITAIN</b>	2011-06-08
12	开山压缩机	833429	新西兰	<b>KAITAIN</b>	2011-05-17
13	开山压缩机	1206262	墨西哥	<b>KAITAIN</b>	2011-03-11
14	开山压缩机	4-2010-012490	菲律宾	<b>KAITAIN</b>	2011-03-31
15	开山压缩机	928.015	智利	<b>KAITAIN</b>	2011-08-12

2、报告期内获得的授权专利 (共13项)

序号	专利号	专利权人	专利名称	专利申请日	专利取得时间	专利类型	发明人
1	ZL201020516506.5	开山股份	一种螺杆压缩机转子	2010.09.03	2011.04.06	实用新型	汤炎
2	ZL201020516507.X	开山股份	一种螺杆压缩机转子	2010.09.03	2011.04.06	实用新型	汤炎
3	ZL 2010 2 0516527.7	开山凯文螺杆	一种螺杆压缩机转子	2010.09.03	2011.03.23	实用新型	汤炎
4	ZL 2010 2 0516528.1	开山凯文螺杆	一种螺杆压缩机转子	2010.09.03	2011.03.23	实用新型	汤炎
5	ZL 2010 2 0516529.6	开山凯文螺杆	一种螺杆压缩机转子	2010.09.03	2011.03.23	实用新型	汤炎
6	ZL 2010 2 0596269.8	维尔泰克螺杆	螺杆膨胀机液体泵	2010.11.08	2011.06.08	实用新型	汤炎

序号	专利号	专利权人	专利名称	专利申请日	专利取得时间	专利类型	发明人
7	ZL 2010 20110365.7	维尔泰克系统	一种新型高效的螺杆式空压机冷却系统	2010.02.09	2011.04.20	实用新型	王立新
8	ZL 2010 20601045.1	维尔泰克螺杆	一种螺杆压缩机	2010.11.02	2011.05.18	实用新型	汤炎
9	ZL 2010 20596705.1	维尔泰克螺杆	带闪蒸筒的经济器的截止器	2010.11.08	2011.06.15	实用新型	汤炎
10	ZL 2010 20612448.6	维尔泰克螺杆	双螺杆液体泵	2010.11.16	2011.06.15	实用新型	汤炎
11	ZL 2011 20001768.2	维尔泰克螺杆	一种具有柔性容积比滑阀的螺杆压缩机	2011.01.05	2011.08.24	实用新型	汤炎
12	ZL 2010 20596469.3	维尔泰克螺杆	螺杆膨胀机发电装置	2010.11.08	2011.07.06	实用新型	汤炎
13	ZL 2010 20614732.7	维尔泰克螺杆	一种螺杆膨胀发电装置	2010.11.16	2011.07.20	实用新型	汤炎

### （五）核心竞争力

报告期内，公司没有发生因主要技术骨干、核心技术人员离职等导致核心竞争力受到严重影响的情形。公司核心竞争力主要集中在技术研发优势、产品节能优势和总成本领先优势等方面。

#### 1、技术研发优势

公司基于追求掌握国际一流核心技术、从事国际领先核心制造的技术目标，致力于产品节能水平行业领先的技术研发路线，拥有的结合产品研发和工艺创新的技术研发优势，是公司的核心竞争优势。

公司建立了以国际知名压缩机专家——汤炎博士为核心、以本土研发专家为主力的研发团队，注重内部培养和外部引进相结合，结合新产品、新项目开发，在全球范围内配置智力资源，逐步引入国内外行业知名设计专家、技术和学术带头人。公司研发团队既具备学术研究背景、又具备资深的工艺研发背景，实现了从概念研发到实验室研发再到规模化工业生产的全过程研发，公司的研发能力和工艺技术能力已达到国际先进水平。

公司螺杆空气压缩机产品谱系齐全，主要产品各项性能指标已不逊于跨国公司同类产品。3公斤低压螺杆空气压缩机系列产品是全球唯一采用柔性螺杆主机的低压螺杆空气压缩机，节能效果显著，采用的技术具有独创性，目前正在世界主要国家申请发明专利并已被受理；公司是全球为数不多有能力开发、制造高压螺杆空气压缩机产品的生产厂家之一。

公司一贯重视研发投入，2011年公司研发费用投入2714万元，比上年增长400%；公司十分重视知识产权，2011年内获得各项专利13项，截止2011年拥有各项专利27项。

#### 2、产品节能优势

全球已进入“低碳经济”时代，节能减排也已成为我国工业发展的指导性方向，是各级政府主抓的工作重点之一。“低碳经济”时代节能减排的实质是提高能源使用效率和新能源的应用，核心之一是节能减排技术的创新。根据行业统计数据，空压机耗用了全国发电总量的6.3%，提高空压机的能效水平对实现节能减排目的具有十分重要现实意义。

公司始终把提高压缩机能效水平作为企业的核心使命和企业发展战略的重要组成部分，以设计、生产节能压缩机产品为己任，以节能水平为核心设计指标，不断开发出节能产品，为社会节约能源，为客户创造价值。目前公司压缩机产品的节能水平处于行业前列，每一台螺杆空气压缩机都达到了节能品的能效值，绝大部分产品的能效值要高于节能品能效值的5%以上，部分产品已经超过了一级能效；公司开发的冷媒螺杆压缩机、喷油螺杆真空泵系列能效水平也领先于国内外同行。公司是在中国能效标识网已登记备案的节能压缩机生产企业中，登记备案谱系最为齐全的双螺杆空压机生产企业之一。

正处于开发试制阶段的螺杆膨胀机是一种将低品位能源高效回收并转化成高品位能源的回收装置，在大型工业企业、化工、石化领域和发电机配套能源回收领域的应用潜力巨大，代表了我国能源回收行业的发展趋势。

### 3、总成本领先优势

公司是生产规模国内最大、世界第三的螺杆空气压缩机制造企业，优势的规模、完整的垂直产业链和较低的三项费用支出给公司带来了总成本领先优势。2011年，公司产销螺杆空气压缩机约3.3万台，市场占有率25%左右，规模优势给公司带来了成本优势。

公司致力于掌握核心制造能力，实现了核心部件螺杆主机的自制，着力提高关键部件的自制率，建立了完整的垂直产业链，螺杆空气压缩机产品主要部件除动力部件（电动机、柴油发动机）外，其他主要部件均已实现了自制。相对于国内大部分空压机组装厂而言，具有显著的成本优势。

公司严格控制三项费用支出，三项费用占营业收入比例一直保持在较低水平。2011年公司三项费用占营业收入比例在6%左右，而公开数据显示同行跨国公司三项费用占营业收入比例普遍远高于公司，公司具有明显的成本领先优势。

### 4、渠道优势

公司通过多年的市场开拓和渠道建设，已经建立了一个拥有约800家一级经销商组成的营销网络，覆盖了全国80%以上的县级行政区域，经销商网络遍布全国除港澳外的所有省市地区；海外市场销售网络覆盖全球60多个国家和地区，对公司产品推广和海内外市场拓展起到了重要作用。

良好的销售渠道是公司新产品快速推广和营业收入保持稳定增长的重要保证，是公司核心竞争力的重要组成部分。经过公司和经销网络的共同努力，公司系列产品已确立了高品质和高性价比的市场形象，与内资压缩机产品相比，公司系列产品以“能效高、稳定可靠”作为主要诉求，具有明显的品质优势，客户接受度较高；与外资压缩机产品相比，公司产品在主要的技术指标方面已不逊外资同类产品，具有高性价比的优势。

## （六）研发支出

### 1、2011年研发支出

报告期内，公司为巩固技术研发优势，提高核心竞争力，加大了技术研发投入，完成了多个系列新产品的开发和技术储备。2011年度公司技术开发投入远远超过营业收入的增长速度。

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	同比变动比例 (%)
技术开发费	2,713.73	546.30	396.75%
营业收入	198,252.04	162,584.32	21.94%
技术开发费占营业收入比 (%)	1.37%	0.34%	

## 2、研发项目情况

2011 年，在公司统筹安排下，公司技术研发团队完成了全系列低压螺杆空气压缩机、喷油螺杆真空泵和部分系列或型号气体压缩机、离心压缩机、二级常压螺杆空气压缩机、二级高压螺杆空气压缩机等新产品的开发；正在开发螺杆膨胀机、冷冻压缩机、干式螺杆真空泵等新产品，并进一步完善相关产品的谱系。

## (七) 现金流量分析

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	同比变动比例	2009 年度
经营活动现金流入小计	221,259.32	196,424.18	12.64%	108,697.80
经营活动现金流出小计	210,237.27	172,290.23	22.03%	88,691.69
经营活动产生的现金流量净额	11,022.05	24,133.95	-54.33%	20,006.10
投资活动现金流入小计	3,071.46	4,019.20	-23.58%	79.80
投资活动现金流出小计	26,360.77	27,469.54	-4.04%	9,911.44
投资活动产生的现金流量净额	-23,289.32	-23,450.34	-0.69%	-9,831.64
筹资活动现金流入小计	238,675.85	18,000.00	1225.98%	14,800.00
筹资活动现金流出小计	45,485.26	20,313.21	123.92%	16,720.28
筹资活动产生的现金流量净额	193,190.59	-2,313.21	8451.63%	-1,920.28
现金及现金等价物净增加额	180,764.15	-1,683.31	10838.64%	8,292.14

报告期内受随着销售增加应收账款有所上升，同时日常经营费用、税费及研发投入增长的影响，经营性活动现金流量下降54.33%。

报告期内筹资流入增加主要系公司在创业板公开发行股票募集资金流入，本期公司筹资活动现金流入增加1225.98%；同时本期归还银行借款导致筹资活动现金流出增加，筹资活动现金流出增加123.92%，筹资活动现金流量净额同比增加8451.62%。

## (八) 子公司情况

开山股份子公司及参股公司一览表

公司名称	成立时间	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	开山股份投 资金额 (万元)	经营范围	总资产 (人民币)	净资产 (人民币)	净利润 (人民币)
浙江开山凯文螺杆机 械有限公司	2006年11月23日	24,000	24,000	23,000	螺杆压缩机及配件生产,销 售及技术开发	585,805,195.43	543,720,590.54	151,354,893.36
上海维尔泰克螺杆机 械有限公司	2006年11月20日	26,600	26,600	26,600	螺杆主机,螺杆压缩机,螺 杆泵,工艺螺杆,压缩空气 动力系统的研制,生产,销 售	482,941,531.72	380,847,649.36	107,217,898.58
维尔泰克(上海)压 缩空气系统技术有限 公司	2006年1月6日	9,200	9,200	9,200	空气压缩技术研究开发、 压缩机系统部件的设计及 配套服务,生产空气压缩 机;机电设备及空气压缩机 系统配件的销售;货物及 技术的进出口业务	138,317,485.91	95,722,103.47	1,771,885.52
浙江开山压力容器有 限公司	2003年8月20日	1,500	1,500	1,500	压力容器设计;第一类压力 容器,第二类低、中压容 器的生产及销售;货物及技 术进出口	85,001,696.98	28,106,296.20	9,265,012.57

开山压缩机（香港）有限公司	2009年9月8日	USD100	USD100	USD55	机械成套设备销售、进出口贸易	12,977,011.69	6,445,382.12	2,200,675.26
泽西北美研发中心	2009年12月4日	USD260	USD260	USD260	离心压缩机、螺杆压缩机、膨胀机、真空泵等产品的技术研发	11,233,415.46	10,601,024.69	-3,260,570.28
重庆开山压缩机有限公司	2010年7月2日	5,000	5,000	5,000	空气压缩机、螺杆真空泵、螺杆膨胀机及配件生产销售	86,350,629.39	48,780,728.22	-1,061,740.37
上海开山恺雷滤清器有限公司	2011年1月12日	500	500	300	工业滤清器的制造、销售	7,749,533.17	6,939,183.90	1,939,183.90
上海恺雷阀门有限公司	2011年9月6日	500	500	500	压缩机气阀等研发、生产、销售，从事货物及技术的进出口业务	4,847,692.57	4,842,508.18	-157,491.82
上海恺雷自控系统有限公司	2011年10月11日	200	200	200	自动化控制系统的设计、销售及安装调试、工程项目的设计、销售及安装调试	2,011,577.68	1,956,645.11	-43,354.89

上海维尔泰克流体机械有限公司	2011年12月5日	1,000	1,000	1,000	螺杆鼓风机、螺杆真空泵、螺杆工艺压缩机等研发、销售	9,963,674.27	9,963,674.27	-36,325.73
浙江开山铸造有限公司	2011年8月24日	10,000	10,000	(子公司凯文公司独资) 10,000	生铁铸件铸造、销售；金属材料的销售；货物及技术进出口	119,517,760.28	105,582,028.26	4,023,473.27
上海恺雷压缩机有限公司	2011年5月25日	500	500	(子公司维尔泰克螺杆公司独资) 500	制冷压缩机研究开发，制冷压缩机系统部件的设计及技术服务，制冷压缩机及系统部件，从事货物及技术的进出口业务	8,156,010.73	4,651,469.99	-348,530.01
台湾开山压缩机有限公司	2011年7月7日	新台币 2,600	新台币 2,600	(子公司开山压缩机香港公司独资) 新台币 2600	机械批发业	6,013,238.88	5,173,581.92	-240,794.22
浙江开山银轮换热器有限公司 (非并表)	2011年5月12日	3,000	3,000	1,500	铝制热交换器生产、销售	32,967,331.33	30,155,930.72	155,930.72

(九) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制的特殊目的主体。

## 二、未来发展展望

### (一) 宏观经营环境分析

2012年，公司发展机遇与挑战并存。

2012年2月27日，工信部发布了《工业节能“十二五”规划》，涵盖了重点节能行业、重点节能工程、保障措施和节能技术、设备，鼓励推广节能技术设备、能源阶梯利用，节能减排已成为我国工业发展的指导方向。

公司始终把提高压缩机能效水平作为企业的核心使命和企业发展战略的重要组成部分，以设计、生产节能压缩机产品为己任，以节能水平为核心设计指标，不断开发出节能产品，为社会节约能源，为客户创造价值。公司螺杆空气压缩机产品的能效水平处于行业前列，冷媒螺杆压缩机、喷油螺杆真空泵系列能效水平领先于国内外同行，国内外市场有很大的发展和替代空间；公司正在开发试制的螺杆膨胀机是一种将低品位能源回收转化为高品位能源的装备，能够实现能源阶梯利用的目的，潜在市场很大。公司产品高度符合国家产业政策导向，随着国家将能源安全提高到国家战略的高度和工信部《工业节能“十二五”规划》的出台，公司将迎来新的发展机遇和空间。

另一方面，由于欧债危机持续发酵、中东地区持续动荡，国际国内市场需求疲软，国内GDP增长目标首次下调至7.5%，如何在经济景气欠佳、政策形势不确定的情况下保持公司平稳较快增长是公司面临的挑战。

### (二) 面临风险及应对措施

#### 1、市场竞争风险

在公司自主掌握核心技术，实现螺杆空压机核心部件螺杆主机规模化自制生产前，国内厂家不具备核心部件自制能力，产品竞争以价格竞争为主，主要集中在中低端领域。以阿特拉斯、英格索兰等为首的跨国公司凭借技术优势占据了螺杆空压机中高端市场。

随着公司完成从掌握核心技术到掌握一流核心技术的蜕变，公司产品在中低端市场的技术优势、成本优势明显，已确立了中低端市场的竞争优势。随着公司产品系列的高端化，技术性能已丝毫不逊于外资企业，公司与外资空压机生产企业在高端螺杆空气压缩机领域存在直接产品竞争，激烈的市场竞争可能会对未来的经营和业绩增速产生一定影响；随着压缩机核心部件国产化程度的提高，也存在更多的内资压缩机生产企业实现核心部件自制的可能，会给公司带来一定的竞争压力。

公司将充分利用技术研发优势、节能技术优势和总成本领先优势，加大宣传力度，加快品牌建设的步伐，突出产品的节能技术优势，发挥营销网络健全的作用，创新营销模式，积极应对市场竞争风险。

#### 2、规模扩大带来的管理风险

公司的业务结构日趋丰富、业务布局日趋完善。从产品结构上看，公司逐渐从以螺杆式空气压缩机为核心、以活塞式空气压缩机为补充的产品结构，发展为以螺杆机械为核心的空气压缩机、冷媒压缩机、螺杆真空泵等产品体系。从业务布局看，公司已经完成“衢州+上海+重庆+香港+台湾+美国”的全国化、全球化布局，并将继续根据国内外业务发展需要进行合理布局。

公司规模逐渐扩大，经营活动日趋复杂，公司的管理模式和人员结构也需要作出相应调整或改变。公司将在治理结构、运营管理、资金管理、内部控制等方面不断创新管理机制，注重引进和培养多层次的人才梯队，以适应公司发展的需要。

### （三）发展战略

公司将依照“专注于装备制造，做内资企业不会做、做不好的装备”的发展理念，在国内空气压缩机行业确立领先地位后，发挥公司在螺杆机械领域的研发优势，开始按照同心多元化发展战略，进入更多螺杆机械应用的新领域，使公司获得未来长期稳定的营收能力和较好的盈利水平，实现长期可持续发展。

2012年年初，公司设立了开山通用机械研究院，下设十个研究所，分别是压缩空气系统研究所、空气压缩机研究所、制冷压缩机研究所、空调压缩机研究所、空调制冷技术研究所、膨胀机研究所、气体压缩机研究所、离心压缩机研究所以及自动控制研究所和压缩机及系统前沿技术研究所。公司开始规划进入新的领域，包括制冷、空调压缩机领域；以真空泵、鼓风机为代表的流体机械领域；离心压缩机领域；冷冻系统领域；工艺气压缩机领域；以及将低值热能转变为高价值能源的膨胀机领域。

公司还将充分利用资本市场，完善产业链，通过业务合理布局与整合，加快公司进入新领域、新市场的步伐，提升公司业绩和盈利能力。

### （四）2012年经营计划

1、稳步提高传统产品的收入增长和盈利水平，巩固市场领先优势，提高市场占有率。公司产品能效水平、噪声等各项性能技术指标在行业内领先，产品具有很高的性价比，同时拥有健全的销售渠道，随着募投产能进一步建成投产，规模成本优势得以进一步体现。公司将继续抓好各项内部管理，加大市场营销力度，提高市场响应速度，注重国内、国际市场并举，努力开拓国际市场，使公司传统产品收入增长继续领先于国内行业增长的速度，扩大市场份额。

2、加快新产品开发，培育新产业，开拓新市场，进入新领域。公司围绕战略规划，注重提高研发效率和开发质量，控制开发成本，规划从螺杆空气压缩机行业进入全系列螺杆机械行业，目前已开发成功或正在开发冷媒螺杆压缩机、螺杆真空泵、螺杆鼓风机、螺杆气体压缩机、螺杆膨胀机、离心压缩机等新产品。公司已开发或正在开发的新产品技术水平处于国内领先、国际先进，性价比高，部分新产品已实现销售，市场反映良好，将成为公司新的业务增长点和盈利来源。

3、加强工艺研发，积极使用新材料、新工艺，完善垂直产业链，努力挖潜增效。公司将积极推广采用新材料、新工艺，提高效率，降低制造成本；公司还将进一步提高螺杆空压机关键部件的自制率，完善垂直产业链，进一步降低制造成本；公司将加强内部管理，抓好目标分解绩效考核力度，提高产品合格率，控制消耗和费用支出，开源节流，提高效益。

4、根据公司发展规划，公司按照可持续发展的人才战略和能干、肯干、实干的用人原则，实现人才队伍的梯次配备；坚持外部招聘与内部培养并重的原则，结合公司新项目、新产品研发，继续在全球范围内开发智力资源，聚集和培养一批有能力、有干劲、有事业心和敢于承担责任的一流人才，重点引进行业内技术与学术的带头人；同时，不断完善激励机制，为员工创造良好的发展环境。

5、进一步提高公司治理水平，进一步完善公司法人治理结构和内控机制，形成科学的公司治理体系和管理机制。健全公司的风险管控体系，提高公司的风险识别、防范和管理能力。促进公司与投资者的良性

互动，有效保障投资者利益。

6、加快开拓海外市场，构建海外市场经销网络。公司产品技术水平不逊于外资企业，具有稳定可靠、能效高、性价比好的优势，完全有能力参与海外市场的竞争。公司注重国内、国外两个市场并举，正在加快海外市场的开拓和经销网络的布局，构建海外市场经销网络。目前公司已在美国、香港、台湾设立子公司，作为海外市场开拓、构建海外市场经销网络的平台，力争逐步提高海外市场的销售额。

#### （五）、实现未来发展战略所需资金及使用计划

公司将合理安排使用自有资金和募集资金，保障未来发展战略的资金需求。公司未来发展所需资金来源主要是自有资金和尚未使用的超募资金。

### 三、2011年投资情况

#### （一）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1191号核准，本公司委托主承销商中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）首次公开发行人民币普通股（A股）3,600万股（每股面值1元），发行价格为每股63元，共募集资金人民币226,800万元。扣除发行费用125,241,500元后的募集资金净额为人民币2,142,758,500元，由主承销商中信证券汇入本公司账户。经天健会计师事务所有限责任公司验证，已由其出具天健验[2011]第328号《验资报告》。

#### （二）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《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》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《浙江开山压缩机股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”）。同时，公司与保荐人中信证券、中国工商银行股份有限公司衢州分行、上海浦东发展银行股份有限公司杭州武林支行、中国银行股份有限公司衢州市分行、中信银行股份有限公司杭州分行（以下统称“专户银行”）签订了《募集资金三方监管协议》（以下简称“协议”）。

本公司对募集资金的使用实行专人审批，以保证专款专用。

#### （三）募集资金使用情况

2011年度，募集资金投入金额合计61,463.00万元。2011年8月19日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款、永久补充流动资金暨超募资金使用计划》，同意使用超募资金23,200万元偿还银行贷款、5,000万元永久补充流动资金，解决部分流动资金需求。截止2011年12月31日，本公司募集资金账户余额为154,523.87万元，其中活期存款账户余额为1,135.87万元，定期存单为153,388万元。

单位：万元

募集资金总额		214,275.85		本年度投入募集资金总额		61,463.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		61,463.00				
累计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)	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

	部分变更)										
承诺投资项目											
开山凯文螺杆配套项目	否	31,200.00	31,200.00	16,064.29	16,064.29	51.49%	2012年12月01日	0.00	不适用	否	
维尔泰克螺杆配套项目	否	21,600.00	21,600.00	13,853.39	13,853.39	64.14%	2013年12月01日	0.00	不适用	否	
开山压缩机整机项目	否	10,858.00	10,858.00	1,091.00	1,091.00	10.05%	2012年12月01日	0.00	不适用	否	
维尔泰克系统整机项目	否	4,200.00	4,200.00	2,254.32	2,254.32	53.67%	2013年12月01日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	67,858.00	67,858.00	33,263.00	33,263.00	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	-	23,200.00	23,200.00	23,200.00	23,200.00	100.00%	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	28,200.00	28,200.00	28,200.00	28,200.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	96,058.00	96,058.00	61,463.00	61,463.00	-	-	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)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司上市募集超募资金总额 146,417.85 万元, 公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款、永久补充流动资金暨超募资金使用计划的议案》、《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。(一) 公司计划使用超募资金中的 23,200 万元偿还银行贷款, 其中: 偿还中信银行杭州分行贷款 16,700 万元、中国工商银行股份有限公司衢州分行贷款 6,500 万元; (二) 永久补充流动资金 5,000 万元。公司正在围绕发展战略, 积极开展项目调研和论证, 争取尽快制定剩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 截至 2011 年 9 月 14 日, 公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 29574.21 万元。公司 2011 年第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》, 同意使用募集资金 29574.21 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的事项。监事会、独立董事和保荐人均对该事项发表了同意意见, 履行了必要的程序, 并经天健会计师事务所天健审 [2011]4917 号审计。										
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	公司将根据发展规划及实际生产经营需求, 积极开展项目调研和论证, 争取尽快制定超募资金的使用计划。尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司严格按照《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》及相关法律法规的规定和要求、《募集资金使用管理办法》等规定使用募集资金, 并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作, 不存在违规使用募集资金的情形。										

(一)报告期内无非募集资金投资的重大项目。

(二)报告期内无持有其他上市公司、拟上市公司及非上市金融企业股权的情况。

(三)报告期内无买卖其他上市公司股份的情况。

(四)报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

#### 四、公司无期末发行在外的可转换为股份的金融工具、以公允价值计量的负债

#### 五、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2011年度财务报告被出具了标准无保留意见的审计报告。报告期内，公司无会计政策、会计估计变更事项，无重大前期差错更正事项。

#### 六、利润分配情况

##### （一）2011年利润分配预案

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2011年度实现净利润182,146,729.23元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金18,214,672.92元，母公司可供股东分配的利润为174,992,254.81元。截至2011年12月31日，母公司资本公积金余额2,219,052,732.66元。

公司拟以2011年12月31日公司总股本143,000,000股为基数，按每10股派发现金红利10元（含税），共分配现金红利143,000,000元，剩余未分配利润31,992,254.81元结转以后年度分配。同时，以资本公积转增股本，拟以现有股本143,000,000股为基数，向全体股东按每10股转增10股。

分配预案需待股东大会审议。

##### （二）近三年利润分配情况

2008年12月，公司股东会审议通过决议，向投资者分配现金股利5,000万元（含税）。

2009年5月31日，公司股东会审议通过的2009年1-4月利润分配方案，向投资者分配现金红利1,900万元（含税）。

2009年7月25日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过的利润分配方案，向股东分配现金红利1,100万元（含税）。

2010年7月28日，公司2010年第二次临时股东大会审议通过的利润分配方案，向股东分配现金红利11,575万元（含税）。

#### 七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

公司于2012年1月10日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于建立内幕信息知情人登记制度的议案》。《内幕信息知情人登记制度》明确了内幕信息、内幕人员的含义与范围、内幕信息知情人的管理、责任追究。《内幕信息知情人登记制度》进一步明确了内幕信息的范围、内幕信息知情人的范围、内幕信息知情人的登记备案制度以及监督处罚措施。

## 第四节 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。亦无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、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，公司无资产收购、出售及企业合并事项。

### 四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司无股权激励事项。

### 五、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。公司关联方及关联交易情况请参见本报告财务报告部分。

### 六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产事项。

(二) 报告期内，公司无对外担保事项。

(三) 报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内，公司未签署其他重大合同。

### 七、公司或持股 5%以上股东承诺事项及履行情况

(一) 关于股份锁定承诺

公司控股股东开山控股集团股份有限公司、实际控制人曹克坚及从曹克坚受让股份的汤成均承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

公司其他股东承诺：自股票上市之日起十二个月内，不转让其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

作为公司董事、监事、高级管理人员的曹克坚、崔峰、江晓华、朱建国、胡奕忠、杨建军承诺：除前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接所持有的本公司股份。作为董事、高级管理人员汤炎之关联人的汤成均承诺：除前述锁定期外，在汤炎任职期间，汤成均每年转让的股份不超过其直接或间接所持有本公司股份总数的百分之二十五；汤炎离职后半年内，汤成均不转让其直接或间接所持有的本公司股份。

同时，金石投资有限公司承诺：自完成增资工商变更之日起，三十六个月内不转让其直接或间接所持股份。江晓华、朱建国、金石投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起二十四个月内，转让首次公开发行股票申请前六个月内新增股份不超过该新增股份总额的百分之五十。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的有关规定，公司股票首次公开发行并上市后，浙江四方集团公司转由全国社会保障基金理事会持有的本公司国有股，全国社会保障基

金理事会将承继原股东的禁售期义务。

公司实际控制人曹克坚承诺，自承诺函签署日（2010年2月1日）起五年内，对所持开山控股集团股份有限公司的股份，不进行任何形式的划转、转让或授权经营，不委托他人管理上述股份，也不由开山控股集团股份有限公司回购上述股份。

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）关于避免同业竞争承诺

公司实际控制人曹克坚承诺如下：

目前本人及本人所控制的其他公司及企业未从事或参与与开山压缩机相同或相似的业务。本人及本人所控制的其他公司及企业与开山压缩机不存在同业竞争。本人及本人控制的公司或企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与开山压缩机相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与开山压缩机存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给开山压缩机造成的全部经济损失。

截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

#### （三）关于避免关联交易的承诺

公司控股股东开山控股集团股份有限公司、实际控制人曹克坚就关联交易问题，向公司承诺如下：

严格按照《公司法》等法律法规以及股份公司《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；杜绝一切非法占用股份公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求股份公司向本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照股份公司《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。

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

经2011年1月26日公司2011年度第一次临时股东大会审议通过，公司续聘天健会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构。截止报告期末，天健会计师事务所有限公司【现已更名为天健会计师事务所（特殊普通合伙）】已为公司提供审计服务11个月。

### 九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有被采取司法强制措施的情况。报告期内，证监部门及其派出机构未对公司提出整改意见。

### 十、公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况

报告期内，公司未发生公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

## 十一、公司信息披露及投资者关系管理情况

(一)信息披露情况。报告期内，公司投资者接待工作严格遵循《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，未有实行差别对待政策，未有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情况发生，使机构投资者、个人投资者能够平等地获取公司信息，确保了公司信息披露的公平性。

报告期内，公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。报告期内共发布公告16个。

(二)投资者关系管理情况。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作。主要包括：公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研；通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通。2011年公司共接待调研1次，接待10人次。

## 十二、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

## 十三、报告期内公司重要信息披露情况索引

公告编号	公告日期	披露内容	披露媒体
2011-001	2011-08-23	第一届董事会第十七次会议决议公告	巨潮资讯网
2011-002	2011-08-23	独立董事关于募集资金使用计划的独立意见	巨潮资讯网
2011-003	2011-08-23	关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款、永久补充流动资金暨超募资金使用计划议案的公告	巨潮资讯网
2011-004	2011-08-23	关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金议案的公告	巨潮资讯网
2011-005	2011-08-23	第一届监事会第五次决议公告	巨潮资讯网
2011-006	2011-09-08	第一届董事会第十八次会议决议公告	巨潮资讯网
2011-007	2011-09-08	关于使用自有资金投资设立四家全资子公司的公告	巨潮资讯网
2011-008	2011-09-08	完成工商变更登记的公告	巨潮资讯网
2011-009	2011-9-23	第一届董事会第十九次会议决议	巨潮资讯网
2011-010	2011-9-23	第一届监事会第六次会议决议	巨潮资讯网
2011-011	2011-9-23	独立董事关于用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的独立意见	巨潮资讯网
2011-012	2011-9-23	关于用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告	巨潮资讯网
2011-013	2011-9-29	签订募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网
2011-014	2011-10-24	浙江开山压缩机股份有限公司 2011 年第三季度季度报告正文	巨潮资讯网
2011-015	2011-11-16	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	巨潮资讯网

2011-016	2011-12-27	关于与济柴动力总厂成都压缩机厂签订合作框架协议的公告	巨潮资讯网
----------	------------	----------------------------	-------

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况（截止2011年12月31日）

#### （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	107,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	107,000,000	74.83%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	150,000	0.14%	0	0	0	0	0	150,000	0.14%
3、其他内资持股	106,850,000	99.86%	0	0	0	0	0	106,850,000	99.86%
其中：境内非国有法人持股	86,000,000	80.37%	0	0	0	0	0	86,000,000	80.37%
境内自然人持股	20,850,000	19.49%	0	0	0	0	0	20,850,000	19.49%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	36,000,000	0	0	0	0	36,000,000	25.17%
1、人民币普通股	0	0.00%	36,000,000	0	0	0	0	36,000,000	25.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	107,000,000	100.00%	36,000,000	0	0	0	0	143,000,000	100.00%

注：其中有限售条件股份的境内自然人持股中包含高管持有的锁定股份。

(二) 限售股份变动情况表

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
开山控股集团股份有限公司	0	0	80,000,000	80,000,000	首发承诺	2014年8月19日
曹克坚	0	0	9,300,000	9,300,000	首发承诺	2014年8月19日
金石投资有限公司	0	0	5,000,000	5,000,000	首发承诺	2012年12月23日
曾启刚	0	0	2,044,700	2,044,700	首发承诺	2012年8月19日
姜俊义	0	0	2,042,100	2,042,100	首发承诺	2012年8月19日
陈杭生	0	0	1,200,000	1,200,000	首发承诺	2012年8月19日
江晓华	0	0	1,150,000	1,150,000	首发承诺	2012年8月19日
朱建国	0	0	1,120,000	1,120,000	首发承诺	2012年8月19日
浙江博鸿投资顾问有限公司	0	0	1,000,000	1,000,000	首发承诺	2012年8月19日
俞雄建	0	0	609,450	609,450	首发承诺	2012年8月19日
钱永春	0	0	600,000	600,000	首发承诺	2012年8月19日
叶德炎	0	0	534,800	534,800	首发承诺	2012年8月19日
汤成均	0	0	500,000	500,000	首发承诺	2014年8月19日
崔峰	0	0	236,000	236,000	首发承诺	2012年8月19日
杨建军	0	0	220,700	220,700	首发承诺	2012年8月19日
刘文杰	0	0	200,000	200,000	首发承诺	2012年8月19日
李达居	0	0	160,000	160,000	首发承诺	2012年8月19日
刘庆华	0	0	150,000	150,000	首发承诺	2012年8月19日
全国社会保障基金理事会转持三户	0	0	150,000	150,000	首发承诺	2012年8月19日
胡奕忠	0	0	137,150	137,150	首发承诺	2012年8月19日
刘金龙	0	0	130,000	130,000	首发承诺	2012年8月19日
邵火车	0	0	130,000	130,000	首发承诺	2012年8月19日
严丽霞	0	0	115,200	115,200	首发承诺	2012年8月19日
彭丽娟	0	0	105,000	105,000	首发承诺	2012年8月19日
黄敖齐	0	0	99,900	99,900	首发承诺	2012年8月19日
周祥	0	0	65,000	65,000	首发承诺	2012年8月19日
网下配售股份	0	7,200,000	7,200,000	0	网下配售锁定	2011年11月21日
合计	0	7,200,000	114,200,000	107,000,000	—	—

二、 证券发行和上市情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江开山压缩机股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]1191号）核准，本公司首次公开发行3,600万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下发行数量为720万股，网上发行数量为2,880万股，发行价格为每股63元。

经深圳证券交易所同意，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，股票简称“开山股份”，股票代码“300257”；其中本次发行中网下发行的720万股股份于2011年11月21日起上市交易。

三、 股东及实际控制人情况

(一) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011年末股东总数	5,338	本年度报告公布日前一个月末股东总数	5439
------------	-------	-------------------	------

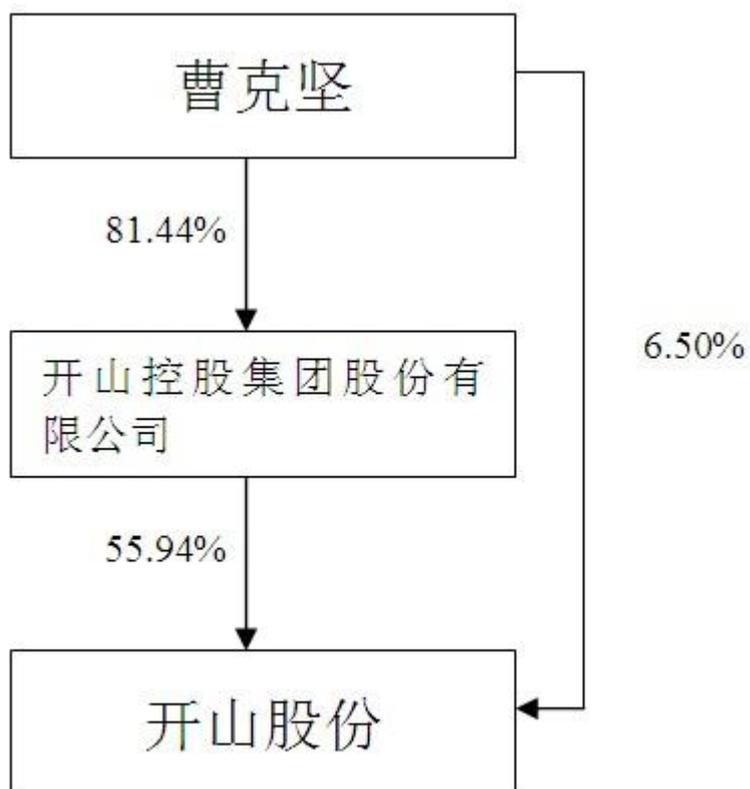
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
开山控股集团股份有限公司	境内非国有法人	55.94%	80,000,000	80,000,000	0
曹克坚	境内自然人	6.50%	9,300,000	9,300,000	0
金石投资有限公司	境内非国有法人	3.50%	5,000,000	5,000,000	0
曾启刚	境内自然人	1.43%	2,044,700	2,044,700	0
姜俊义	境内自然人	1.43%	2,042,100	2,042,100	0
中国建设银行-农银汇理中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.10%	1,568,712	0	0
交通银行-农银汇理行业成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.98%	1,400,000	0	0
中国建设银行-农银汇理策略价值股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.97%	1,380,649	0	0
陈杭生	境内自然人	0.84%	1,200,000	1,200,000	0
江晓华	境内自然人	0.80%	1,150,000	1,150,000	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		
中国建设银行-农银汇理中小盘股票型证券投资基金	1,568,712		人民币普通股		
交通银行-农银汇理行业成长股票型证券投资基金	1,400,000		人民币普通股		
中国建设银行-农银汇理策略价值股票型证券投资基金	1,380,649		人民币普通股		
中国农业银行-交银施罗德先锋股票证券投资基金	1,147,377		人民币普通股		
许建栋	1,090,000		人民币普通股		
国泰君安证券-建行-国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划	1,009,948		人民币普通股		
招商银行股份有限公司-光大保德信优势配置股票型证券投资基金	1,009,637		人民币普通股		
中国工商银行-招商核心价值混合型证券投资基金	935,664		人民币普通股		
交通银行-国泰金鹰增长证券投资基金	890,870		人民币普通股		
中国建设银行-华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	822,908		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	开山控股集团股份有限公司持有本公司股份 8,000 万股，占本公司总股本的 55.94%，是本公司的控股股东；曹克坚持有开山控股集团股份有限公司 81.44% 的股权，为本公司的实际控制人。其他有限售条件股东之间不存在关联关系。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

## （二）控股股东及实际控制人情况介绍

本公司控股股东为开山控股集团股份有限公司（以下简称“开山控股”）。开山控股持有公司 8,000 万股，占总股本的 55.94%。开山控股成立于 1994 年 6 月，注册资本为 11,340 万元，法定代表人为曹克坚，注册地址为浙江省衢州市经济开发区凯旋西路 9 号。开山控股主要从事实业投资，投资管理，投资咨询业务。

本公司实际控制人为曹克坚，中国国籍，无其他国家或地区居留权，2002 年起一直担任开山股份董事长一职。曹克坚直接持有开山股份 6.50% 股份，持有开山控股 81.44% 股份。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



## 第六节 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情况

(一) 截止 2011 年 12 月 31 日，董事、监事和高级管理人员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(股)	年末持股数(股)	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
曹克坚	董事长	男	50	2009年06月26日	2012年06月26日	9,300,000	9,300,000	未变动	0.00	是
汤炎	董事、总经理	男	53	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	278.61	否
朱建国	副总经理	男	45	2009年06月26日	2012年06月26日	1,120,000	1,120,000	未变动	25.60	否
胡奕忠	副总经理	男	42	2009年06月26日	2012年06月26日	137,150	137,150	未变动	25.60	否
张根海	副总经理	男	39	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	21.60	否
杨建军	副总经理、董秘	男	41	2009年06月26日	2012年06月26日	220,700	220,700	未变动	19.20	否
张定坤	财务负责人	女	32	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	9.97	否
江晓华	董事	男	52	2009年06月26日	2012年06月26日	1,150,000	1,150,000	未变动	33.60	否
崔峰	董事	男	50	2009年06月26日	2012年06月26日	236,000	236,000	未变动	0.00	是
方怀宇	独立董事	男	45	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	6.00	否
谢雅芳	独立董事	男	49	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	6.00	否
樊高定	独立董事	男	63	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	6.00	否
吴杏	监事	女	30	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	7.60	否
方燕明	监事	男	44	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	0.00	是
余虹	监事	女	29	2009年06月26日	2012年06月26日	0	0	未变动	6.72	否
合计	-	-	-	-	-				446.5	-

(二) 报告期内董事和监事选举或离任以及高级管理人员聘任或解聘的情况

报告期内董事和监事未发生选举或离任以及高级管理人员聘任或解聘的情况。

(三) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及兼职情况

#### 1、董事会成员

**曹克坚**先生，董事长，一直任开山股份董事长一职。

**汤炎**博士，2002年4月至2009年5月，任昆西(Quincy)压缩机公司副总裁、总工程师，2009年5月至今，任开山股份董事、总经理一职。

**江晓华**先生，董事，2007年，任子公司开山凯文总经理一职，2009年6月，担任公司董事一职。

**崔峰**先生，董事，任浙江开山股份有限公司副总经理一职，2009年6月，担任公司董事一职。

**樊高定**先生，独立董事，现任中国制冷空调工业协会理事长，中国制冷学会副理事长，中国机械工程学会常务理事，浙江大学、西安交大、合肥工业大学等院校兼职教授，盾安人工环境股份有限公司董事、烟台冰轮股份有限公司独立董事、安徽鑫龙电器股份有限公司独立董事。曾任合肥通用机械研究所研究室主任、副所长、所长，合肥通用机械研究院院长、书记。

方怀宇先生，独立董事，现任浙江浙经律师事务所主任。

谢雅芳女士，独立董事，现任杭州解百集团股份有限公司董事、副总经理、总会计师，教授级高级会计师，浙江杭钻机械制造股份有限公司独立董事，兼任杭州市女企业家协会常务理事、杭州市女知识分子联谊会常务理事、中国总会计师协会理事、浙江省总会计师协会常务理事和浙江省上市公司协会财务总监专业委员会主任委员。

## 2、监事会成员

吴杏女士，监事会主席，任公司企管办主任、监事、人力资源部经理。

方燕明先生，监事，兼任开山控股监事会主席、人力资源部经理、浙江开山监事。2005年8月至2007年1月，任开山压力容器总经理助理兼企管办主任。

余虹女士，监事，任公司品管部副经理。

## 3、高级管理人员

汤炎先生，请参见本节“1. 董事”部分。

朱建国先生，副总经理，现任公司技术中心主任。曾任开山股份压缩机研究所所长、开山股份总工程师。

胡奕忠先生，副总经理，兼任开山恺雷董事、开山银轮董事。曾任浙江四联公司生产科长、经理。

杨建军先生，副总经理、董事会秘书，2007年9月至2009年6月，任开山通用副总经理、办公室主任。

张根海先生，公司副总经理、品管部经理。2004年6月至2009年10月，任开山铸造总经理、副总经理。

张定坤女士，财务负责人、财务部经理。一直在开山股份及子公司担任财务部经理。

4、现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职及在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况，见下表：

姓名	在公司职务	兼职单位	兼职单位任职	兼职单位和本公司关联关系
曹克坚	董事长	开山控股集团股份有限公司	董事长	控股股东
		浙江开山股份有限公司	董事长	控股股东控制的企业
		浙江开山凯文螺杆机械有限公司	董事长	控股子公司
		上海维尔泰克螺杆机械有限公司、重庆开山压缩机有限公司、浙江开山压力容器有限公司、维尔泰克（上海）压缩空气系统技术有限公司、上海恺雷自控系统有限公司、上海恺雷阀门有限公司、上海维尔泰克流体机械有限公司	执行董事	全资子公司
		浙江开山铸造有限公司	执行董事	控股子公司浙江开山凯文螺杆机械有限公司的

姓名	在公司职务	兼职单位	兼职单位任职	兼职单位和本公司关联关系
				全资子公司
		泽西北美研发中心	董事	全资子公司
		上海恺雷压缩机有限公司	执行董事	全资子公司维尔泰克螺杆的全资子公司
		台湾开山压缩机有限公司	董事	全资子公司开山香港的全资子公司
汤炎	董事	开山控股集团股份有限公司	董事	控股股东
		上海维尔泰克螺杆机械有限公司	总经理	全资子公司
		泽西北美研发中心	董事	全资子公司
		上海开山恺雷滤清器有限公司	董事长	控股子公司
		上海恺雷压缩机有限公司	总经理	全资子公司
		浙江开山银轮换热器有限公司	董事长	联营企业
江晓华	董事	浙江开山凯文螺杆机械有限公司	董事	控股子公司
		维尔泰克（上海）压缩空气系统技术有限公司	执行董事	全资子公司
崔峰	董事	开山控股集团股份有限公司	董事	控股股东
		浙江开山股份有限公司	副总经理	控股股东控制的企业
		泽西北美研发中心	董事	全资子公司
樊高定	独立董事	烟台冰轮股份有限公司	独立董事	—
		盾安人工环境股份有限公司	董事	—
		安徽鑫龙电器股份有限公司	独立董事	—
方怀宇	独立董事	浙经律师事务所	主任	—
谢雅芳	独立董事	杭州解百集团股份有限公司	董事、副总经理、总会计师	—
		浙江杭钻机械制造股份有限公司	独立董事	—
方燕明	监事	开山控股集团股份有限公司	人力资源部经理、工会主席、监事会主席	控股股东
		浙江开山股份有限公司	监事	控股股东控制的企业
吴杏	监事	浙江开山铸造有限公司	监事	全资子公司
		浙江开山压力容器容器有限公司	监事	全资子公司
胡奕忠	副总经理	上海开山恺雷滤清器有限公司	董事	控股子公司
		浙江开山银轮换热器有限公司	董事	联营企业

## 二、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司共有员工 2817 人，按年龄、学历、专业构成划分的员工人数如下表：

类别	细分类别	员工人数（人）	所占比例（%）
年龄构成	30 岁以下	1460	52
	31-40 岁	764	27
	41-50 岁	525	19
	51 岁以上	68	2
学历构成	硕士及以上	15	1
	本科	109	4
	大专	343	12
	大专以下	2350	83
专业构成	销售类	72	3
	研发类	104	4
	职能类	229	8
	生产类	2412	86

## 第七节 公司治理

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《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》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》等规定和要求召集、召开股东大会。报告期内，公司股东大会共召开了3次会议，在股东大会召开前按规定时间发出年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司拥有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，有独立完整的业务和自主经营能力，且董事会、监事会和内部机构均独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，独立董事人数达到董事会人数的三分之一。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。公司董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等工作，出席董事会会议和股东大会会议，忠实、诚信、勤勉地履行职责和义务。

报告期内，公司董事会共召开了7次会议，会议严格按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保存；独立董事认真履行职责，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用；董事会下设的四个专门委员会：审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，严格依据公司董事会所制订的职权范围运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，对董事会负责，为董事会的决策提供了积极有效的的作用。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事2名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》的要求，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了有效的绩效评价和激励约束机制，一方面不断完善董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，另一方面高级管理人员的聘任严格按照相关法律法规的规定，做到公开、透明。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东

来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露网站，《中国证券报》和《证券时报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

## 二、董事履行职责的情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司《董事会议事规则》的有关规定审议事项，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

（二）公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。

（三）公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法和观点，深入公司进行现场调研，了解公司运营、研发经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，独立董事独立发表意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。报告期内，公司3名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

报告期内，独立董事发表独立意见情况如下：

日期	独立意见内容
2011-06-23	关于向浙江开山精密铸造有限公司关联采购的议案
2011-08-19	独立董事关于募集资金使用计划的独立意见
2011-09-21	关于用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的独立意见

（四）报告期内，公司董事出席董事会、股东大会的情况

报告期内，公司董事出席董事会会议情况如下：

报告期内董事会召开次数			7			
董事姓名	具体职务	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
曹克坚	董事长	7	7	0	0	否
汤炎	董事	7	7	0	0	否
江晓华	董事	7	7	0	0	否
崔峰	董事	7	7	0	0	否
方怀宇	独立董事	7	7	0	0	否
谢雅芳	独立董事	7	7	0	0	否
樊高定	独立董事	7	7	0	0	否

### 三、公司股东大会、董事会召开情况

#### (一) 股东大会运行情况

报告期内，公司共召开3次股东大会。股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。召开情况如下：

序号	届次	召开时间	会议审议议案
1	2011年第一次临时股东大会	2011年1月26日	《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市方案有效期延长一年的议案》 《关于公司首次公开发行股票有关滚存利润分配方案的议案》 《关于授权董事会办理本次发行并上市具体事项的议案》 《关于续聘公司审计机构的议案》 《关于公司 2008、2009、2010 年度财务报告的议案》 《关于公司 2010 年度利润分配的议案》 《关于公司 2011 年度日常性关联交易的议案》
2	2010年度股东大会	2011年3月25日	《关于 2010 年度董事会工作报告的议案》 《关于 2010 年度监事会工作报告的议案》 《关于 2010 年度财务决算报告的议案》
3	2011年第二次临时股东大会	2011年6月23日	《关于向浙江开山精密铸造有限公司关联采购的议案》

#### (二) 董事会召开情况

报告期内，公司共召开7次董事会会议。

董事会的召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等的有关规定。

具体情况如下：

序号	届次	召开时间	会议审议议案
1	第一届董事会第十四次会议	2011年1月10日	《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市方案有效期延长一年的议案》 《关于公司首次公开发行股票有关滚存利润分配方案的议案》 《关于授权董事会办理本次发行并上市具体事项的议案》 《关于续聘公司审计机构的议案》 《关于公司2008、2009、2010年度财务报告的议案》 《关于公司2010年度利润分配方案的议案》 《关于公司2011年度日常性关联交易的议案》 《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》
2	第一届董事会第十五次会议	2011年3月4日	《关于2010年度董事会工作报告的议案》 《关于2010年度总经理工作报告的议案》 《关于2010年度财务决算报告的议案》 《关于与浙江银轮机械股份有限公司成立合资公司的议案》 《关于公司子公司凯文公司对子公司铸造公司增资的议案》 《关于同意子公司上海维尔泰克螺杆机械有限公司设立子公司上海恺雷压缩机有限公司的议案》 《关于对子公司重庆开山压缩机有限公司增资的议案》 《关于对子公司维尔泰克（上海）压缩空气系统技术有限公司增资的议案》 《关于召开2010年度股东大会的议案》
3	第一届董事会第十六次会议	2011年6月7日	《关于提议在衢江区大洲镇征地建设铸件生产基地的议案》 《关于向浙江开山精密铸造有限公司关联采购的议案》 《关于向重庆压缩机有限公司增资的议案》 《关于同意子公司开山压缩机（香港）有限公司设立台湾开山压缩机有限公司的议案》 《关于召开2011年第二次临时股东大会的议案》

4	第一届董事会第十七次会议	2011年8月19日	《关于设立募集资金专项账户及签署募集资金三方监管协议的议案》 《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款、永久补充流动资金暨超募资金使用计划的议案》 《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》 《关于对外投资设立四个全资子公司的议案》
5	第一届董事会第十八次会议	2011年9月6日	《关于使用自有资金投资设立四家全资子公司的议案》
6	第一届董事会第十九次会议	2011年9月21日	《关于用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》
7	第一届董事会第二十次会议	2011年10月20日	《公司2011年第三季度季度报告全文》 《公司2011年第三季度季度报告正文》

#### 四、董事会下设委员会工作总结情况

公司董事会下设四个专门委员会：审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会。上述委员会严格依据公司董事会所制订的职权范围运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，为董事会的决策提供了积极有效的作用。

##### （一）审计委员会工作情况

公司审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，现由独立董事谢雅芳女士、独立董事樊高定先生、董事江晓华先生三名委员组成，其中谢雅芳女士任委员会召集人。报告期内，董事会审计委员会共计召开了2次会议，审查了公司内部控制制度及执行情况，定期了解公司财务状况和经营情况，主要开展了如下工作：

1、2011年1月10日，审计委员会讨论并审核了公司《关于续聘公司审计机构的议案》、《关于公司2008、2009、2010年度财务报告的议案》。

2、2011年10月20日，审计委员会出具了关于《公司2011年第三季度季度报告全文》、《公司2011年第三季度季度报告正文》的审核意见。

##### （二）薪酬与考核委员会工作情况

薪酬与考核委员会作为建立健全公司董事及高级管理人员的考核和薪酬管理制度的专门机构，对董事会负责，现由独立董事方怀宇先生、独立董事谢雅芳女士、董事汤炎先生三名委员组成，其中方怀宇先生为委员会召集人。

报告期内，薪酬与考核委员会召开了一次会议：

2011年12月20日，薪酬与考核委员出具了《关于浙江开山压缩机股份有限公司总经理汤炎薪酬的提议》的审核意见。

## 五、公司独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》、《公司内部控制制度》等公司制度的要求，规范运作，在业务、资产、机构、人员和财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

### （一）资产完整情况

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、供应、销售系统及配套设施。公司股东及其控制的企业法人不存在占用本公司的资金、资产和其它资源的情况。公司没有以其资产、权益或信用为关联方的债务提供过担保，也不存在资产、资金被股东占用的情况，本公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

### （二）人员独立情况

公司设有独立的劳动人事管理部门。所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均系本公司专职工作人员，不存在双重任职情况；股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。公司独立发放工资。本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及核心技术人员没有在控股股东及其控制的其它企业处领薪情况。

### （三）财务独立情况

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合本公司实际，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

### （四）机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

### （五）业务独立情况

公司具备独立完整的研发、供应、销售系统，业务独立于股东及其他关联方，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖股东或其他关联方进行原材料采购的情况。公司拥有独立完整的业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力。

## 六、公司内部控制制度的建立健全情况

### （一）内部控制制度的建立和健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层

面、各环节的内部控制体系，并不断完善。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

目前，公司已建立了《成本费用管理制度》、《筹资管理制度》、《存货、采购与付款管理制度》、《对外投资管理制度》、《工程项目管理制度》、《固定资产管理制度》、《销售管理制度》、《预算管理制度》、《资金管理制度》、《子公司管理制度》等重要的内部控制制度。以上制度分别明确规定了公司各项交易符合公平、公正、公开的原则，并履行了规定的审批手续，防范潜在的风险；以谨慎性和安全性为原则，慎重决策对外投资和对外担保事项；公司财务报表的编制符合会计准则、公司财务管理制度、公司内控制度等规则、规章的要求，真实、准确、完整。上述制度得以严格执行。

在董事会下设立审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会4个专门委员会，并制定相关实施细则，明确规定各决策层、经营层、管理层的权限、职责、工作程序和议事规则；根据公司业务特点及管理需要，建立了财务管理、人事管理、资产管理、生产项目管理、采购销售管理、信息报告披露管理等各项管理制度；建立了募集资金相关的管理制度，并结合重大投资决策的报告管理制度，保证股东和投资者的利益。

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明
一、内部审计制度的建立情况		
1、公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2、公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3、（1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1、公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2、内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3、本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	公司于2011年8月上市，当年已出具。
4、会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论审计报告。如出具非无保留结论审计报告，公司董事会、监事会是否针对审计结论涉及事项做出专项说明	不适用	

5、独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如有异议意见，请说明）	是	
6、保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会实施细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，其中召集人为拥有注册会计师资格的独立董事。审计委员会下设审计部，对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性、准确性和完整性以及经营活动的效率和效果等开展评价活动，定期和不定期地对职能部门财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。通过审核、调查、研究、分析和评价公司经济效益的情况，提出合理化建议。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

（二）2011年，公司主要内部控制制度及实施情况如下：

#### 1、采购与付款活动控制

本公司已建立《部门物资采购权限管理办法》、《采购与付款管理办法》、《物资流转管理办法》等制度对公司的物料、固定资产、服务的采购业务进行了规范，采购业务由供应部门负责管理，并建立了供应商评估和准入制度和供应商信息系统。关于采购物资定价机制，公司采用招标采购、询价比较、谈判采购等多种方式合理确定采购价格。

本公司根据确定的供应商、采购方式、采购价格等情况拟订采购合同，明确双方权利、义务和违约责任，按照权限签订采购合同。采购过程中选择合理的运输方式并办理投保事宜。

公司建立了制度以规范采购验收活动，公司设有专门的验收部门，验收人员根据验收标准和检验规范对采购物资进行检验，并对检验结果定期分析。

公司制定了制度规范对采购的付款管理，审核人员须严格审核采购合同、单据，检查审批程序是否按规定审批，检查发票是否真实，按照规定的付款审批权限进行审批，对于超权限审批的付款请求，财务人员有权力拒绝并上报。

公司对采购实行计划和预算控制，对原材料采购按生产计划进行，对固定资产采购，依据预算进行审批。

公司会计核算体系完整，详细记录了业务过程，采购部门和财务部门每月与供应商对账和仓库盘点，确保账账相符、账实相符。本公司要求仓储和财务部门对公司存货进行定期盘点和对账，以保证公司存货信息的真实、准确和完整。

本公司建立相应的退货管理制度，对退货事宜进行规范。

#### 2、销售与收款活动控制

公司客户信用档案建立工作和信用评级工作完善，根据客户情况，建立了相应的客户信用额度。公司对境外客户、新开发客户建立了信用保证机制，减少坏账风险。公司对销售合同有严格的审批制度，制定了《销售合同评审程序》，对定价原则、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，销售合同的制定要经过价格、结算方式、法律等内容的审核。

根据有关规定，销售部门根据批准的销售合同、客户发货通知开具发货通知，发货通知单要经财务部门审查，物流部门严格审核发货通知单，据此开据《出库单》，办理出库手续。

公司加强应收账款管理，对收款的管理与业务员的业绩考核直接挂钩，加快应收账款的回收，对无法收回的应收账款，查明原因，明确责任。

公司会计核算系统对销售、发货、收款业务记录详细完整，销售部门和财务部门定期与客户进行对账，保证账账、账实相符，起到了控制和监督作用。

### 3、固定资产管理控制

本公司制定《固定资产管理规定》，以规范固定资产管理。固定资产申购必须严格按流程申请审批，并有专门人员负责对固定资产进行编号管理，设立固定资产台账，详细记录各项固定资产的来源、验收、使用地点、使用人、使用状态等相关内容。

固定资产入库由专业人员负责验收，实行使用人负责制，定期对固定资产进行维护保养，加强对关键设备运转的监控，严格操作流程，确保设备安全运转。

固定资产借用、调拨、转移、外派，均需填写相应表单，经相关责任人审核，交固定资产管理员归档，依据申请表单更改固定资产所有权相关信息、更换固定资产标签等。

涉及到固定资产校验由使用部门填写申请单，相关部门配合申请部门校验相关仪器。固定资产维修亦需填写申请单，由综合管理部固定资产管理员汇同相关专业人员核实固定资产损坏原因，根据实际情况进行相关处理。对于固定资产性能落后及不堪使用状态，维修费用高昂时，可申请固定资产报废，按相关流程处理。

### 4、财务管理及报告活动控制

本公司重视财务管理工作，分别制定《财务管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《境内差旅费管理制度》、《境外差旅费管理制度》、《预算管理制度》等管理规定，以规范公司的财务工作。公司严格按照《企业会计准则》和公司会计政策进行核算，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确、说明清楚、手续齐全、报送及时。

### 5、关联交易的控制

本公司对关联交易有明确的定义，对关联交易的价格管理、决策程序均有明确规定，对决策权限规定明确。公司的关联交易本着遵循以下基本原则进行：符合诚实信用的原则；符合公平、公开、公正原则；不损害公司及非关联股东合法权益的原则；关联股东如享有公司股东大会表决权，应当回避表决；关联董事在董事会就该关联交易事项进行表决时应当回避；独立董事应当对法律、法规、规范性文件、《公司章程》的规定对关联交易明确发表独立意见；公司董事会应根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时应当聘请专业评估师或独立财务顾问。

关联交易的审批权限严格执行深交所的相关法律法规。

### 6、对外担保的控制

本公司对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。本公司有权拒绝任何强令其为他人提供担保的行为。本公司为他人提供担保，应当采取反担保等必要的措施防范风险，反担保的提

供方应具备实际承担能力。本公司对外担保必须经董事会或股东大会审议。应由股东大会审批的对外担保，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审批。对外担保的审批权限将严格执行深交所的相关法律法规。

#### 7、募集资金管理的控制

为了规范募集资金的存放和使用，保护投资者权益，本公司根据《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》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求，结合本公司实际情况，制定了《浙江开山压缩机股份有限公司募集资金管理办法》。

公司、保荐人中信证券股份有限公司分别与中国工商银行股份有限公司衢州分行、上海浦东发展银行股份有限公司杭州武林支行、中国银行股份有限公司衢州市分行、中信银行股份有限公司杭州分行签订《募集资金三方监管协议》。为提高募集资金使用效率、合理降低财务费用、增加存储收益，公司决定将部分募集资金以定期存单的方式存放。

#### 8、重大投资的控制

为了规范公司的投资工作，加强监督管理，防范风险，公司制定了《对外投资管理制度》。公司的对外投资必须符合公司整体发展战略，符合公司产业发展方向。

#### 9、信息披露的控制

公司严格按照创业板上市公司信息披露要求建立与之相适应的信息披露制度，制定了《信息披露管理制度》等与信息披露相关的内控制度。

#### （三）董事会审核意见

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评价，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司董事会认为，自 2011年1月 1日起至 2011年12月31日，本公司内部控制制度健全并得到有效执行，并合理保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止或及时发现、纠正错误及舞弊行为，以及保证会计资料的真实性、合法性、完整性。

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开会议四次，出具监事会对季报审核意见一次，具体如下：

序号	届次	召开时间	会议审议议案
1	第一届监事会第四次 次会议	2011年3月4日	《2010年度监事会工作报告》
2	第一届监事会第五 次会议	2011年8月19日	《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款、永久补充流动资金暨超募资金使用计划的议案》
3	第一届监事会第六 次会议	2011年9月21日	《关于用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》
4	第一届监事会第七 次会议	2011年10月20日	《公司2011年第三季度季度报告全文》 《公司2011年第三季度季度报告正文》

### 二、监事会对公司报告期内有关事项的独立意见

公司监事会根据《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，对公司的依法运作情况、财务状况、关联交易、内部控制等方面进行了认真监督检查，对报告期内公司有关情况发表如下意见：

#### （一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事列席了公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召集程序、决策程序，董事会对股东大会的决议的执行情况、公司董事、高级管理人员履行职务情况及公司内部控制制度等进行了监督。监事会认为：公司董事会决策程序严格遵循《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，认真执行股东大会的各项决议，运作规范，勤勉尽职；公司内部控制制度较为完善；信息披露及时、准确；公司董事和高级管理人员履行职务时，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

#### （二）公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为公司财务制度健全，财务运作规范、财务状况良好，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### （三）公司募集资金使用与管理情况

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》、《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，不存在违规使用募集资金的行为，公司募集资金没有变更投向和用途。

#### （四）公司收购、出售资产交易情况

报告期内，公司没有收购、出售资产的情况。

#### （五）公司关联交易情况

监事会对报告期内公司的关联交易进行了核查，认为：公司关联交易遵循市场定价及互利双赢的交易原则，符合双方生产经营的实际需要和具体情况及自愿、公平、合理的原则；公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律法规、《公司章程》的规定，关联交易价格公允，不存在损害公司和非关联股东利益的情形。

#### （六）对公司内部控制情况的独立意见

监事会对董事会关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告发表如下审核意见：公司建立了较为完善的内部控制体系和规范运行的内部控制环境，并根据法律法规和公司实际情况变化适时进行了修订和完善，保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保证了经营管理的合法合规与资产安全，维护了公司及股东的利益。

#### （七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况

监事会核查了公司内幕信息知情人管理工作，监事会认为：公司董事会于2012年1月通过的《内幕信息知情人登记制度》明确了内幕信息、内幕人员的含义与范围，内幕信息知情人的管理和责任追究。

## 第九节 财务报告

### 一、 审计意见

浙江开山压缩机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江开山压缩机股份有限公司（以下简称开山股份公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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。

#### （三）、审计意见

我们认为，开山股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开山股份公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：严善明

中国·杭州

中国注册会计师：周 明

二〇一二年三月三十日

### 二、 财务报表

## 资产负债表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1,902,246,500.30	1,544,843,801.56	94,910,039.53	61,397,868.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	35,454,801.03	25,018,287.09	26,193,848.78	24,018,307.71
应收账款	206,387,486.57	167,899,609.35	122,929,444.21	89,992,676.33
预付款项	57,093,754.09	21,575,246.38	36,192,863.70	45,776,366.66
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,705,845.69	1,461,388.90		
应收股利				
其他应收款	2,339,692.06	109,777.92	803,501.77	317,585.70
买入返售金融资产				
存货	404,465,341.38	164,613,174.90	251,012,575.88	128,280,817.63
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>2,609,693,421.12</b>	<b>1,925,521,286.10</b>	<b>532,042,273.87</b>	<b>349,783,622.22</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	15,077,965.36	828,190,126.07		234,512,245.71
投资性房地产				
固定资产	595,942,827.50	80,546,722.42	406,881,660.62	54,791,308.46
在建工程	27,256,917.83	990,000.00	62,063,907.01	21,481,452.60
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	66,557,506.32	33,159,491.37	69,992,624.81	37,257,399.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,525,026.76	2,313,318.33	8,585,641.22	1,314,803.29
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>714,360,243.77</b>	<b>945,199,658.19</b>	<b>547,523,833.66</b>	<b>349,357,209.83</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,324,053,664.89</b>	<b>2,870,720,944.29</b>	<b>1,079,566,107.53</b>	<b>699,140,832.05</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款			180,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				

拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	389,274,681.80	250,393,448.44	327,759,644.24	216,845,145.19
预收款项	51,528,903.46	42,616,489.93	66,588,224.99	47,841,867.95
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	996,416.88	996,416.88	2,581,107.73	1,083,545.87
应交税费	8,560,994.72	5,781,214.56	19,476,236.00	5,755,668.29
应付利息			292,050.00	292,050.00
应付股利			9,500,000.00	
其他应付款	6,552,947.23	361,469.81	46,790,293.80	1,655,879.31
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	456,913,944.09	300,149,039.62	652,987,556.76	453,474,156.61
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	456,913,944.09	300,149,039.62	652,987,556.76	453,474,156.61
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	143,000,000.00	143,000,000.00	107,000,000.00	107,000,000.00
资本公积	2,226,129,549.62	2,219,052,732.66	109,423,806.19	112,294,232.66
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	33,526,917.20	33,526,917.20	15,312,244.28	15,312,244.28
一般风险准备				
未分配利润	440,300,022.93	174,992,254.81	164,867,215.75	11,060,198.50
外币报表折算差额	-1,498,361.72		-439,246.97	
归属于母公司所有者权益合计	2,841,458,128.03	2,570,571,904.67	396,164,019.25	245,666,675.44
少数股东权益	25,681,592.77		30,414,531.52	
所有者权益合计	2,867,139,720.80	2,570,571,904.67	426,578,550.77	245,666,675.44
负债和所有者权益总计	3,324,053,664.89	2,870,720,944.29	1,079,566,107.53	699,140,832.05

法定代表人：曹克坚

主管会计工作负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

### 利润表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,982,520,382.91	1,648,509,887.28	1,625,843,217.58	1,303,013,389.85
其中：营业收入	1,982,520,382.91	1,648,509,887.28	1,625,843,217.58	1,303,013,389.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,617,748,303.73	1,587,857,655.63	1,348,226,910.25	1,249,585,156.36
其中：营业成本	1,485,238,514.82	1,523,069,314.20	1,246,179,196.32	1,188,669,029.25
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	6,015,585.30	2,345,435.45	2,747,638.45	652,602.40
销售费用	48,886,388.44	40,883,340.28	40,343,486.77	33,823,927.24
管理费用	83,460,358.59	25,033,449.31	54,135,592.11	23,670,648.56
财务费用	-10,880,028.82	-7,454,869.63	3,809,126.35	3,881,028.92
资产减值损失	5,027,485.40	3,980,986.02	1,011,870.25	-1,112,080.01
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	77,965.36	136,427,965.36		73,775,000.00
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益	77,965.36			
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	364,850,044.54	197,080,197.01	277,616,307.33	127,203,233.49
加：营业外收入	4,714,194.72	1,994,402.35	3,238,676.42	3,073,013.38
减：营业外支出	2,310,623.47	1,667,278.47	3,350,548.50	1,403,636.33
其中：非流动资产处置 损失	43,610.91	8,238.60	1,280,332.04	
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	367,253,615.79	197,407,320.89	277,504,435.25	128,872,610.54
减：所得税费用	57,141,831.01	15,260,591.66	54,869,575.12	14,165,653.68
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	310,111,784.78	182,146,729.23	222,634,860.13	114,706,956.86
归属于母公司所有者的 净利润	293,647,480.10	182,146,729.23	203,575,617.49	114,706,956.86
少数股东损益	16,464,304.68		19,059,242.64	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	2.47		1.90	
(二)稀释每股收益	2.47		1.90	
七、其他综合收益	-1,059,114.75		-412,686.36	
八、综合收益总额	309,052,670.03	182,146,729.23	222,222,173.77	114,706,956.86

归属于母公司所有者的综合收益总额	292,588,365.35	182,146,729.23	203,162,931.13	114,706,956.86
归属于少数股东的综合收益总额	16,464,304.68	0.00	19,059,242.64	0.00

法定代表人：曹克坚

主管会计工作负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

### 现金流量表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,204,571,809.51	1,841,827,122.45	1,954,080,118.72	1,560,302,931.58
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	3,729,360.88			
收到其他与经营活动有关的现金	4,292,077.95	2,605,989.86	10,161,671.44	7,456,025.59
经营活动现金流入小计	2,212,593,248.34	1,844,433,112.31	1,964,241,790.16	1,567,758,957.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,729,083,685.79	1,721,808,909.96	1,467,042,335.17	1,406,334,316.15
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	123,375,636.13	43,637,797.30	90,656,860.36	40,937,613.02

支付的各项税费	133,688,862.93	39,297,798.05	94,037,395.38	31,990,662.09
支付其他与经营活动有关的现金	116,224,529.87	47,519,905.95	71,165,698.92	37,054,542.76
经营活动现金流出小计	2,102,372,714.72	1,852,264,411.26	1,722,902,289.83	1,516,317,134.02
经营活动产生的现金流量净额	110,220,533.62	-7,831,298.95	241,339,500.33	51,441,823.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			34,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		136,350,000.00		73,775,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,054,869.11	10,836,730.82	5,630,352.19	29,091,820.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	19,659,682.00	16,126,687.57	561,658.30	369,916.76
投资活动现金流入小计	30,714,551.11	163,313,418.39	40,192,010.49	103,236,737.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	248,607,703.43	30,783,460.61	231,271,438.54	54,771,915.50
投资支付的现金	15,000,000.00	593,599,915.00	25,000,000.00	117,170,619.74
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,423,939.22	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	263,607,703.43	624,383,375.61	274,695,377.76	171,942,535.24
投资活动产生的现金流量净额	-232,893,152.32	-461,069,957.22	-234,503,367.27	-68,705,797.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,146,758,500.00	2,142,758,500.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00			
取得借款收到的现金	240,000,000.00	240,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	2,386,758,500.00	2,382,758,500.00	180,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金	420,000,000.00	420,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,852,613.16	10,102,613.16	153,132,083.07	119,644,737.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22,750,000.00		26,107,345.57	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	454,852,613.16	430,102,613.16	203,132,083.07	169,644,737.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,931,905,886.84	1,952,655,886.84	-23,132,083.07	10,355,262.50

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,591,807.37	-273,697.30	-537,101.85	-71,452.54
五、现金及现金等价物净增加额	1,807,641,460.77	1,483,480,933.37	-16,833,051.86	-6,980,164.51
加：期初现金及现金等价物余额	94,605,039.53	61,362,868.19	111,438,091.39	68,343,032.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,902,246,500.30	1,544,843,801.56	94,605,039.53	61,362,868.19

法定代表人：曹克坚

主管会计工作负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

### 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额													
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)	资本 公积			减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他						
一、上年年末余额	107,000.00	109,423.80			15,312,244.28		164,867.21	-439,246.97	30,414,531.52	426,578.55	107,000.00	114,776.48			3,841,548.59		105,392.29	-26,560.61	31,851,545.19	362,835.31				
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初余额	107,000.00	109,423.80			15,312,244.28		164,867.21	-439,246.97	30,414,531.52	426,578.55	107,000.00	114,776.48			3,841,548.59		105,392.29	-26,560.61	31,851,545.19	362,835.31				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,000.00	2,116,705.74			18,214,672.92		275,432,807.18	-1,059,114.75	-4,732,938.75	2,440,561.17		-5,352,682.91			11,470,695.69		59,474,921.80	-412,686.36	-1,437,013.67	63,743,234.55				
（一）净利润							293,647.48		16,464,304.68	310,111,784.78							203,575.61		19,059,242.64	222,634.86				
（二）其他综合收益								-1,059,114.75		-1,059,114.75								-412,686.36		-412,686.36				
上述（一）和（二）小计							293,647.48	-1,059,114.75	16,464,304.68	309,052,670.03							203,575.61	-412,686.36	19,059,242.64	222,222,173.77				

(三) 所有者投入和减少资本	36,000,000.00	2,106,758,500.00							2,000,000.00	2,144,758,500.00														
1. 所有者投入资本	36,000,000.00	2,106,758,500.00							2,000,000.00	2,144,758,500.00														
2. 股份支付计入所有者权益的金额																								
3. 其他																								
(四) 利润分配					18,214,672.92		-	18,214,672.92	-	13,250,000.00	-	13,250,000.00			11,470,695.69		-	144,100,695.69		-	16,425,000.00	-	149,055,000.00	
1. 提取盈余公积					18,214,672.92		-	18,214,672.92							11,470,695.69		-	11,470,695.69						
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配									-	13,250,000.00	-	13,250,000.00					-	106,630,000.00		-	16,425,000.00	-	123,055,000.00	
4. 其他																	-	26,000,000.00				-	26,000,000.00	
(五) 所有者权益内部结转		9,947,243.43							-	9,947,243.43			-	5,352,682.91							-	4,071,256.31	-	9,423,939.22
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								

3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他		9,947,243.43						-9,947,243.43				-5,352,682.91							-4,071,256.31	-9,423,939.22
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	143,000.00	2,226,129.549.62			33,526,917.20		440,300.022.93	-1,498,361.72	25,681,592.77	2,867,139.720.80	107,000.00	109,423.806.19			15,312,244.28		164,867.215.75	-439,246.97	30,414,531.52	426,578,550.77

法定代表人：曹克坚

主管会计工作负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	107,000,000.00	112,294,232.66			15,312,244.28		11,060,198.50	245,666,675.44	107,000,000.00	112,294,232.66			3,841,548.59		23,573,937.33	246,709,718.58
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	107,000,000.00	112,294,232.66			15,312,244.28		11,060,198.50	245,666,675.44	107,000,000.00	112,294,232.66			3,841,548.59		23,573,937.33	246,709,718.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,000,000.00	2,106,758,500.00			18,214,672.92		163,932,056.31	2,324,905,229.23					11,470,695.69		-12,513,738.83	-1,043,043.14
(一) 净利润							182,146,729.23	182,146,729.23							114,706,956.86	114,706,956.86
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							182,146,729.23	182,146,729.23							114,706,956.86	114,706,956.86
(三) 所有者投入和减少资本	36,000,000.00	2,106,758,500.00						2,142,758,500.00								
1. 所有者投入资本	36,000,000.00	2,106,758,500.00						2,142,758,500.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					18,214,672.92		-18,214,672.92						11,470,695.69		-127,220,695.69	-115,750,000.00

1. 提取盈余公积					18,214,672.92		-	18,214,672.92					11,470,695.69		-	11,470,695.69
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-	-
4. 其他															115,750,000.00	115,750,000.00
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	143,000,000.00	2,219,052,732.66			33,526,917.20		174,992,254.81	2,570,571,904.67	107,000,000.00	112,294,232.66			15,312,244.28		11,060,198.50	245,666,675.44

法定代表人：曹克坚

主管会计工作负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

# 浙江开山压缩机股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江开山压缩机股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江开山通用机械有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2002 年 7 月 11 日在浙江省工商行政管理局登记注册（原在衢州市工商行政管理局登记注册），取得注册号为 33080000002684 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2011 年 8 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司现有注册资本为 14,300 万元，股份总数 14,300 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 10,700 万股，无限售条件的流通股份 3,600 万股。

本公司属于压缩机制造行业。经营范围：空气压缩机、真空泵、螺杆膨胀机及配件生产、销售；货物及技术进出口（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（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

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并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；对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。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	原价的 5%或 10%	4.50-4.75
通用设备	3-5	原价的 5%或 10%	18.00-31.67
专用设备	10	原价的 5%或 10%	9.00-9.50
运输工具	5	原价的 5%或 10%	18.00-19.00
其他设备	3-5	原价的 5%或 10%	18.00-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所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。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年
专利及专有技术	5-10 年
商品化软件	5 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，可证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十九) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 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。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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入

当期损益。

#### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1% [注1]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%、15% [注2]

[注1]：本公司、浙江开山压力容器有限公司、浙江开山铸造有限公司、上海恺雷压缩机有限公司、浙江开山凯文螺杆机械有限公司、重庆开山压缩机有限公司按应缴流转税额的7%计缴；子公司维尔泰克(上海)压缩空气系统技术有限公司、上海维尔泰克螺杆机械有限公

司、上海开山恺雷滤清器有限公司按应缴流转税额的 1%计缴。

[注 2]：本公司及子公司(除浙江开山凯文螺杆机械有限公司、上海维尔泰克螺杆机械有限公司、台湾开山压缩机有限公司、开山压缩机(香港)有限公司、新泽西北美研发中心外)按 25%的税率计缴。子公司浙江开山凯文螺杆机械有限公司、上海维尔泰克螺杆机械有限公司本期所得税享受高新技术企业税收优惠，按 15%的税率计缴。子公司台湾开山压缩机有限公司、开山压缩机(香港)有限公司、新泽西北美研发中心按当地的法律计缴利得税。

## (二) 税收优惠及批文

1. 根据浙科发高〔2011〕263 号《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》，子公司浙江开山凯文螺杆机械有限公司于 2011 年 12 月通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。该公司 2011 年企业所得税按 15%税率计缴。

2. 根据《关于公示 2010 年上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》(沪高企认办〔2010〕012 号)，子公司上海维尔泰克螺杆机械有限公司于 2010 年 12 月被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。该公司 2011 年企业所得税按 15%税率计缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称[注 1]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
开山压缩机(香港)有限公司	全资子公司	香港特别行政区	贸易	USD100 万	机械成套设备销售、进出口贸易	
泽西北美研发中心	全资子公司	美国华盛顿州	研发	USD260 万	离心压缩机、螺杆压缩机、膨胀机、真空泵等产品的技术研发	
重庆开山压缩机有限公司	全资子公司	重庆市	制造业	5,000 万	空气压缩机、螺杆真空泵、螺杆膨胀机及配件生产销售	55679350-1
上海恺雷压缩机有限公司	全资孙公司	上海市	制造业	500 万	制冷压缩机研究开发，制冷压缩机系统部件的设计及技术服务，制冷压缩机及系统部件，从事货物及技术的进出口业务	57581657-X
上海恺雷阀门有限公司	全资子公司	上海市	制造业	500 万	压缩机气阀等研发、生产、销售，从事货物及技术的进出口业务	58211902-7
上海恺雷自控系统有限公司	全资子公司	上海市	制造业	200 万	自动化控制系统的设计、销售及安装	58345258-5

					调试、工程项目的设计、销售及安装调试	
上海维尔泰克流体机械有限公司	全资子公司	上海市	制造业	1,000 万	螺杆鼓风机、螺杆真空泵、螺杆工艺压缩机等研发、销售	58680377-4
上海开山恺雷滤清器有限公司	控股子公司	上海市	制造业	500 万	工业滤清器的制造、销售	56803601-4
台湾开山压缩机有限公司	全资孙公司	台中市	贸易	新台币 2,600 万	机械批发业	

(续上表)

子公司全称[注 1]	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
开山压缩机(香港)有限公司	3,566,475.00		100	100	是
泽西北美研发中心	17,667,874.70		100	100	是
重庆开山压缩机有限公司	50,000,000.00		100	100	是
上海恺雷压缩机有限公司[注 2]	5,000,000.00		100	100	是
上海恺雷阀门有限公司	5,000,000.00		100	100	是
上海恺雷自控系统有限公司	2,000,000.00		100	100	是
上海维尔泰克流体机械有限公司	10,000,000.00		100	100	是
上海开山恺雷滤清器有限公司	3,000,000.00		60	60	是
台湾开山压缩机有限公司[注 3]	5,834,662.85		100	100	是

[注 1]: 以下分别简称开山香港公司、北美研发中心、重庆压缩机公司、恺雷压缩机公司、恺雷阀门公司、恺雷自控公司、维尔泰克流体公司、恺雷滤清器公司、开山台湾公司。

[注 2]: 该公司为上海维尔泰克螺杆机械有限公司投资的全资子公司, 故本公司拥有其 100% 的权益。

[注 3]: 该公司为开山香港公司投资的全资子公司, 故本公司拥有其 100% 的权益。

(续上表)

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
恺雷滤清器	2,775,673.56		

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称[注]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
浙江开山凯文螺杆机械有限公司	控股子公司	衢州市	制造业	24,000 万	螺杆压缩机及配件生产, 销售及技术开发	79558599-6
上海维尔泰克螺杆机械有限公司	全资子公司	上海市	制造业	26,600 万	螺杆主机, 螺杆压缩机, 螺杆泵, 工艺螺杆, 压缩空气动力系统的	79565479-5

					研制, 生产, 销售	
浙江开山压力容器有限公司	全资子公司	衢州市	制造业	1,500 万	压力容器设计; 第一类压力容器, 第二类低、中压容器的生产及销售; 货物及技术进出口	75304429-4
浙江开山铸造有限公司	浙江开山凯文螺杆机械有限公司全资子公司	衢州市	制造业	10,000 万	有色金属、黑色金属的铸造, 销售; 金属材料销售; 货物及技术进出口	73152188-9

(续上表)

子公司全称[注]	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
浙江开山凯文螺杆机械有限公司	346,823,305.60		95.83	95.83	是
上海维尔泰克螺杆机械有限公司	265,810,014.65		100	100	是
浙江开山压力容器有限公司	17,244,490.76		100	100	是
浙江开山铸造有限公司	101,438,322.07		100	100	是

[注]: 以下分别简称开山凯文螺杆公司、维尔泰克螺杆公司、开山压力容器公司、开山铸造公司。

(续上表)

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江开山凯文螺杆机械有限公司	22,905,919.21		

### 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
维尔泰克(上海)压缩空气系统技术有限公司	全资子公司	上海市	制造业	9,200 万	空气压缩技术研究开发、压缩机系统部件的设计及配套服务, 生产空气压缩机; 机电设备及空气压缩机系统配件的销售; 货物及技术的进出口业务

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
维尔泰克(上海)压缩空气系统技术有限公司[注]	92,000,000.00		100	100	是

[注]: 以下分别简称维尔泰克系统公司

### (二) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司为恺雷滤清器公司、恺雷阀门公司、恺雷自控

公司、恺雷压缩机公司、维尔泰克流体公司、开山台湾公司，均为直接设立而增加的子公司。

1. 本期公司与珠海圣菲玛滤清器有限公司共同出资设立恺雷滤清器公司，于 2011 年 1 月 12 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310115001781013 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，公司出资 300 万元，占其注册资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期公司出资设立全资子公司恺雷阀门公司，于 2011 年 9 月 6 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310115001873349 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，公司出资 500 万元、占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3. 本期公司出资设立全资子公司恺雷自控公司，于 2011 年 10 月 11 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310115001884908 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 200 万元，公司出资 200 万元、占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4. 本期子公司维尔泰克螺杆公司出资设立全资子公司恺雷压缩机公司，于 2011 年 5 月 25 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310106000232088 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，维尔泰克螺杆公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

5. 本期公司出资设立全资子公司维尔泰克流体公司，于 2011 年 12 月 5 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 310115001907363 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

6. 本期子公司开山香港公司出资在台湾设立开山台湾公司，于 2011 年 7 月 7 日办妥设立登记手续。该公司注册资本 2,600 万元（新台币），开山香港公司出资 2,600 万元（新台币），占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体相关财务数据

名 称	期末净资产	本期净利润
恺雷滤清器公司	6,939,183.90	1,939,183.90
恺雷阀门公司	4,842,508.18	-157,491.82
恺雷自控公司	1,956,645.11	-43,354.89
恺雷压缩机公司	4,651,469.99	-348,530.01
维尔泰克流体公司	9,963,674.27	-36,325.73

开山台湾公司	5,173,581.92	-240,794.22
--------	--------------	-------------

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币						32.00
台币	110,000.00	0.2079	22,869.00			
小 计			22,869.00			32.00
银行存款：						
人民币			1,897,503,366.81			88,590,151.99
美元	433,702.47	6.3009	2,732,715.89	908,218.03	6.6227	6,014,855.54
台币	9,500,114.00	0.2079	1,975,073.70			
欧元	0.11	8.1625	0.90			
小 计			1,902,211,157.30			94,605,007.53
其他货币资金：						
人民币						305,000.00
台币	60,000.00	0.2079	12,474.00			
小 计			12,474.00			305,000.00
合 计			1,902,246,500.30			94,910,039.53

#### 2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	35,454,801.03		35,454,801.03	26,193,848.78		26,193,848.78
合 计	35,454,801.03		35,454,801.03	26,193,848.78		26,193,848.78

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	218,262,740.58	100.00	11,875,254.01	5.44	130,446,718.01	100.00	7,517,273.80	5.76
小计	218,262,740.58	100.00	11,875,254.01	5.44	130,446,718.01	100.00	7,517,273.80	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	218,262,740.58	100.00	11,875,254.01	5.44	130,446,718.01	100.00	7,517,273.80	5.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	209,229,750.46	95.86	10,461,487.52	119,083,585.55	91.29	5,954,179.29
1-2年	7,489,544.85	3.43	748,954.49	9,299,174.79	7.13	929,917.48
2-3年	737,188.06	0.34	110,578.21	1,239,569.46	0.95	185,935.42
3-4年	149,957.74	0.07	74,978.87	753,693.21	0.58	376,846.61
4-5年	590,148.47	0.27	413,103.92	1,000.00		700.00
5年以上	66,151.00	0.03	66,151.00	69,695.00	0.05	69,695.00
合计	218,262,740.58	100.00	11,875,254.01	130,446,718.01	100.00	7,517,273.80

(2) 无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
山西开山压缩机有限公司	非关联方	6,781,025.77	1年以内	3.11
福州拓威机电设备有限公司	非关联方	5,206,024.22	1年以内	2.39
广州市天河区龙洞永诚矿机经营部	非关联方	4,676,120.95	1年以内	2.14
太原市倾城煤矿设备有限公司	非关联方	4,494,234.06	1年以内	2.06
东莞市敬业压缩机有限公司	非关联方	4,567,311.61	1年以内	2.09
小计		25,724,716.61		11.79

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
开山工程机械(香港)有限公司	同受控股股东控制	1,058,480.94	0.48
浙江开山工程机械有限公司	同受控股股东控制	176,350.19	0.08
杭州风动工具制造有限公司	同受控股股东控制	121,206.16	0.06

浙江开山缸套有限公司	同受控股股东控制	129,691.85	0.06
小 计		1,485,729.14	0.68

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	53,563,785.31	93.82		53,563,785.31	34,678,719.96	95.82		34,678,719.96
1-2 年	2,559,381.08	4.48		2,559,381.08	854,209.71	2.36		854,209.71
2-3 年	451,047.67	0.79		451,047.67	209,541.93	0.58		209,541.93
3 年以上	519,540.03	0.91		519,540.03	450,392.10	1.24		450,392.10
合 计	57,093,754.09	100.00		57,093,754.09	36,192,863.70	100.00		36,192,863.70

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江省成套设备进出口有限公司	非关联方	18,623,975.46	1 年以内	预付设备款
苏州振吴电炉有限公司	非关联方	4,650,630.00	1 年以内	预付设备款
合肥通用机械研究院	非关联方	3,744,723.33	1 年以内	预付设备款
宏丰实业集团有限公司	非关联方	2,280,000.00	1 年以内	预付工程款
烟台四方铸造设备工程有限公司	非关联方	1,883,000.00	1 年以内	预付工程款
小 计		31,182,328.79		

(3) 无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

#### 5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应计利息		1,705,845.69		1,705,845.69
合 计		1,705,845.69		1,705,845.69

#### 6. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,472,662.50	100.00	132,970.44	5.38	850,919.13	100.00	47,417.36	5.57
小计	2,472,662.50	100.00	132,970.44	5.38	850,919.13	100.00	47,417.36	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	2,472,662.50	100.00	132,970.44	5.38	850,919.13	100.00	47,417.36	5.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,285,916.68	92.45	114,295.85	793,791.13	93.28	39,689.56
1-2年	186,745.82	7.55	18,674.59	30,828.00	3.62	3,082.80
2-3年				24,300.00	2.86	3,645.00
3-4年				2,000.00	0.24	1,000.00
合计	2,472,662.50	100.00	132,970.44	850,919.13	100.00	47,417.36

(2) 无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
衢州市国税局直属分局	非关联方	1,331,308.05	1年以内	53.84	应收出口退税
上海光华专利事务所(普通合伙)	非关联方	427,100.00	1年内	17.27	暂付款
刘广园	非关联方	237,935.60	1年以内	9.62	备用金
重庆市双桥区城乡建设委员会	非关联方	158,200.00	1-2年	6.40	建设保证金
郭武良	非关联方	100,000.00	1年以内	4.04	暂付款
小计		2,254,543.65		91.17	

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	248,278,983.07		248,278,983.07	180,884,819.76	1,638,033.91	179,246,785.85
在产品	13,989,652.86		13,989,652.86	14,255,879.51		14,255,879.51
库存商品	130,674,687.09	574,917.37	130,099,769.72	52,655,197.29	993,164.28	51,662,033.01
周转材料	12,096,935.73		12,096,935.73	5,847,877.51		5,847,877.51
合计	405,040,258.75	574,917.37	404,465,341.38	253,643,774.07	2,631,198.19	251,012,575.88

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,638,033.91			1,638,033.91	
库存商品	993,164.28	574,917.37		993,164.28	574,917.37
小 计	2,631,198.19	574,917.37		2,631,198.19	574,917.37

#### 8. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
开山银轮公司[注]	50	50	32,967,331.33	2,811,400.61	30,155,930.72	17,907,797.98	155,930.72

[注]：即浙江开山银轮换热器有限公司(以下简称开山银轮公司)，系本公司参股的公司。

#### 9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
开山银轮公司	权益法	15,000,000.00		77,965.36	15,077,965.36
合 计		15,000,000.00		77,965.36	15,077,965.36

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	本期现金红利
开山银轮公司	50.00	50.00				
合 计						

#### 10. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	491,932,000.72	247,386,543.45		2,904,123.21	736,414,420.96
房屋及建筑物	125,904,822.57	61,061,900.44			186,966,723.01
通用设备	20,276,302.12	16,317,940.37		736,059.90	35,858,182.59
专用设备	339,083,218.44	166,938,163.84		1,739,332.25	504,282,050.03
运输工具	5,749,459.25	1,950,384.49		428,731.06	7,271,112.68
其他设备	918,198.34	1,118,154.31			2,036,352.65
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	85,050,340.10	55,770,271.17		349,017.81	140,471,593.46
房屋及建筑物	12,584,059.60	6,722,275.99			19,306,335.59
通用设备	2,963,970.77	4,934,964.71		31,434.78	7,867,500.70

专用设备	67,099,988.68		42,684,451.89	32,441.97	109,751,998.60
运输工具	1,949,337.81		1,136,803.16	285,141.06	2,800,999.91
其他设备	452,983.24		291,775.42		744,758.66
3) 账面净值小计	406,881,660.62		—	—	595,942,827.50
房屋及建筑物	113,320,762.97		—	—	167,660,387.42
通用设备	17,312,331.35		—	—	27,990,681.89
专用设备	271,983,229.76		—	—	394,530,051.43
运输工具	3,800,121.44		—	—	4,470,112.77
其他设备	465,215.10		—	—	1,291,593.99
4) 减值准备小计			—	—	
房屋及建筑物			—	—	
通用设备			—	—	
专用设备			—	—	
运输工具			—	—	
其他设备			—	—	
5) 账面价值合计	406,881,660.62		—	—	595,942,827.50
房屋及建筑物	113,320,762.97		—	—	167,660,387.42
通用设备	17,312,331.35		—	—	27,990,681.89
专用设备	271,983,229.76		—	—	394,530,051.43
运输工具	3,800,121.44		—	—	4,470,112.77
其他设备	465,215.10		—	—	1,291,593.99

本期折旧额为 55,770,271.17 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 139,280,564.45 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物(账面原值 6,682.64 万元)	尚在办理中	2012 年下半年

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维尔泰克螺杆配套项目				13,061,420.88		13,061,420.88
开山凯文螺杆配套项目	17,105,871.31		17,105,871.31	12,262,155.18		12,262,155.18
重庆新厂区工程				15,088,537.35		15,088,537.35
压缩机新厂区工程	990,000.00		990,000.00	21,481,452.60		21,481,452.60
铸造新厂区工程	9,161,046.52		9,161,046.52	170,341.00		170,341.00
合 计	27,256,917.83		27,256,917.83	62,063,907.01		62,063,907.01

## (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	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(%)
维尔泰克系统整机项目	4,200 万元		3,444,859.32	3,444,859.32		53.67
维尔泰克螺杆配套项目	21,600 万元	13,061,420.88	12,196,788.19	25,258,209.07		64.14
开山凯文螺杆配套项目	31,200 万元	12,262,155.18	41,359,718.93	36,516,002.80		51.49
重庆新厂区工程	5,500 万元	15,088,537.35	23,973,365.30	39,061,902.65		70.90
压缩机新厂区工程	3,400 万元	21,481,452.60	17,543,460.17	32,555,495.27	5,479,417.50	98.67
铸造新厂区工程	3,600 万元	170,341.00	11,434,800.86	2,444,095.34		32.13
合 计		62,063,907.01	109,952,992.77	139,280,564.45	5,479,417.50	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来源	期末数
维尔泰克系统整机项目	50.00				募集资金	
维尔泰克螺杆配套项目	60.00				募集资金	
开山凯文螺杆配套项目	50.00				募集资金	17,105,871.31
重庆新厂区工程	70.00				自筹	
压缩机新厂区工程	90.00				自筹	990,000.00
铸造新厂区工程	30.00				自筹	9,161,046.52
合 计						27,256,917.83

## 12. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	76,263,250.40	2,111,585.12	2,191,951.29	76,182,884.23
土地使用权	64,027,829.90	1,713,238.96	2,191,951.29	63,549,117.57
专利及专有技术	8,042,100.00			8,042,100.00
商品化软件	4,193,320.50	398,346.16		4,591,666.66
2) 累计摊销小计	6,270,625.59	3,354,752.32		9,625,377.91
土地使用权	2,667,641.57	1,314,400.05		3,982,041.62
专利及专有技术	2,576,040.00	1,255,920.00		3,831,960.00
商品化软件	1,026,944.02	784,432.27		1,811,376.29
3) 账面净值小计	69,992,624.81	2,111,585.12	5,546,703.61	66,557,506.32
土地使用权	61,360,188.33	1,713,238.96	3,506,351.34	59,567,075.95
专利及专有技术	5,466,060.00		1,255,920.00	4,210,140.00

商品化软件	3,166,376.48	398,346.16	784,432.27	2,780,290.37
4) 减值准备小计				
土地使用权				
专利及专有技术				
商品化软件				
5) 账面价值合计	69,992,624.81	—	—	66,557,506.32
土地使用权	61,360,188.33	—	—	59,567,075.95
专利及专有技术	5,466,060.00	—	—	4,210,140.00
商品化软件	3,166,376.48	—	—	2,780,290.37

本期摊销额 3,354,752.32 元。

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地使用权(账面原值 781.08 万元)	尚在办理中	2012 年下半年

### 13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,915,143.54	2,533,752.74
合并报表内部未实现利润	6,609,883.22	6,051,888.48
合 计	9,525,026.76	8,585,641.22

(2) 期末可抵扣暂时性差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	11,736,210.10
合并报表内部未实现利润	42,116,694.22
可抵扣暂时性差异小计	53,852,904.32

### 14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
坏账准备	7,564,691.16	4,443,533.29			12,008,224.45
存货跌价准备	2,631,198.19	574,917.37		2,631,198.19	574,917.37
合 计	10,195,889.35	5,018,450.66		2,631,198.19	12,583,141.82

[注]：系本期生产领用并销售相应转销存货跌价准备。

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		180,000,000.00
合 计		180,000,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	374,828,440.03	303,162,873.76
应付工程款及设备款	14,446,241.77	24,596,770.48
合 计	389,274,681.80	327,759,644.24

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
开山控股集团股份有限公司		6,195,668.57
浙江开山股份有限公司	3,068,567.88	279,584.40
衢州开山橡塑有限公司	3,434,899.63	1,703,066.59
浙江开山银轮换热器有限公司	12,549,405.30	
浙江开山精密铸造有限公司	3,248,384.15	
浙江开山缸套有限公司		624,647.32
小 计	22,301,256.96	8,802,966.88

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
预收货款	51,528,903.46	66,588,224.99
合 计	51,528,903.46	66,588,224.99

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
浙江开山股份有限公司	182,438.97	
小 计	182,438.97	

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,582,082.06	96,541,035.68	97,995,905.74	127,212.00
职工福利费		4,399,870.27	4,399,870.27	
社会保险费	955,630.67	18,629,554.03	18,718,728.82	866,455.88
其中：医疗保险费	213,310.46	3,924,407.57	3,947,705.77	190,012.26
基本养老保险费	597,269.17	10,533,948.50	10,599,183.40	532,034.27
失业保险费	85,324.14	1,396,770.14	1,406,089.37	76,004.91
工伤保险费	25,597.24	866,204.82	853,799.60	38,002.46
生育保险费	34,129.66	559,688.97	563,416.65	30,401.98
其他		1,348,534.03	1,348,534.03	
住房公积金	9,552.00	1,203,158.14	1,209,961.14	2,749.00
工会经费	33,843.00	1,134,645.48	1,168,488.48	
职工教育经费		92,920.00	92,920.00	
合 计	2,581,107.73	122,001,183.60	123,585,874.45	996,416.88

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

项 目	预计发放时间、金额等安排
工资、奖金、津贴和补贴	于2012年1月发放完毕
社会保险费	于2012年1月上缴
住房公积金	于2012年1月上缴

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-6,002,904.59	-8,627,453.90
营业税	10,800.00	6,075.00
城市维护建设税	157,283.87	61,497.33
企业所得税	13,258,172.35	27,287,478.38
代扣代缴个人所得税	800,332.51	590,094.19
印花税	38,892.56	
教育费附加	82,813.76	30,529.50

地方教育附加	55,209.17	18,225.12
水利建设专项资金	160,395.09	109,790.38
合 计	8,560,994.72	19,476,236.00

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息		292,050.00
合 计		292,050.00

21. 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司应付股利		9,500,000.00
合 计		9,500,000.00

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂收应付款	3,738,677.83	43,975,373.95
保证金	426,000.00	1,755,000.00
其他	2,388,269.40	1,059,919.85
合 计	6,552,947.23	46,790,293.80

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数	期初数
开山控股集团股份有限公司	3,738,677.83	43,975,373.95
小 计	3,738,677.83	43,975,373.95

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	107,000,000	36,000,000		143,000,000

(2) 股本变动情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江开山压缩机股份有限公司首次公开发行股票

并在创业板上市的批复》(证监许可〔2011〕1191号)核准,2011年8月公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票36,000,000股,每股面值1元,每股发行价格为人民币63.00元,可募集资金总额为2,268,000,000.00元,扣减发行费用125,241,500.00元后实际募集资金净额为2,142,758,500.00元,其中计入股本36,000,000.00元、计入资本公积—股本溢价2,106,758,500.00元。本次发行后公司注册资本为人民币143,000,000.00元,每股面值1元,折股份总数143,000,000股。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所有限公司审验,并出具天健验(2011)328号《验资报告》。本公司已于2011年9月7日在浙江省工商行政管理局办妥了工商变更登记手续。

#### 24. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	109,423,806.19	2,116,705,743.43		2,226,129,549.62
合 计	109,423,806.19	2,116,705,743.43		2,226,129,549.62

##### (2) 资本公积变动情况说明

1) 本期股本溢价增加2,106,758,500.00元详见本财务报表附注五(一)23股本变动之说明。

2) 本期根据开山凯文螺杆公司董事会决议并经衢州市对外贸易经济合作局批准同意,该公司增加注册资本16,000.00万元。全额由本公司按25,040.00万元溢价认缴该新增注册资本,增资后该公司注册资本24,000.00万元,其中本公司占其注册资本的95.83%,本公司将新增投资成本小于按新增持股比例计算应享有的开山凯文螺杆公司可辨认净资产份额的差额9,947,243.43元计入资本公积(股本溢价)。

#### 25. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,312,244.28	18,214,672.92		33,526,917.20
合 计	15,312,244.28	18,214,672.92		33,526,917.20

(2) 本期法定盈余公积增加系根据2012年3月30日公司董事会一届第二十二次会议通过的2011年度利润分配预案,按母公司2011年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。

#### 26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	164,867,215.75	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	164,867,215.75	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,647,480.10	——
减：提取法定盈余公积	18,214,672.92	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	440,300,022.93	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,967,805,057.53	1,615,037,671.44
其他业务收入	14,715,325.38	10,805,546.14
营业成本	1,485,238,514.82	1,246,179,196.32

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	1,967,805,057.53	1,477,369,097.18	1,615,037,671.44	1,239,225,852.99
小 计	1,967,805,057.53	1,477,369,097.18	1,615,037,671.44	1,239,225,852.99

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
螺杆机	1,407,520,765.00	978,662,503.97	1,066,654,105.25	771,926,281.47
活塞机	363,017,549.96	341,930,931.53	356,863,480.55	313,849,059.11
压力容器	76,343,767.39	65,743,792.98	75,549,889.15	69,428,070.57
铸件	14,843,451.82	13,820,171.79	44,396,349.78	40,067,140.14
其他	106,079,523.36	77,211,696.91	71,573,846.71	43,955,301.70
小 计	1,967,805,057.53	1,477,369,097.18	1,615,037,671.44	1,239,225,852.99

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,908,007,754.24	1,425,828,572.35	1,574,612,010.01	1,202,654,435.20

外销	59,797,303.29	51,540,524.83	40,425,661.43	36,571,417.79
小计	1,967,805,057.53	1,477,369,097.18	1,615,037,671.44	1,239,225,852.99

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
衢州恺撒机械设备有限公司	44,017,504.54	2.22
昆明鸿逸风动设备有限公司	35,782,171.21	1.80
福州拓威机电设备有限公司	30,528,060.41	1.54
枣庄市大海机电设备有限公司	29,720,534.46	1.50
包头市东河区衢源矿山机电经销部	29,627,203.27	1.49
小计	169,675,473.89	8.55

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	119,595.96	40,950.66	详见本财务报表附注三税项之说明
城市维护建设税	3,320,877.96	1,468,919.17	详见本财务报表附注三税项之说明
教育费附加	1,545,066.84	831,435.97	详见本财务报表附注三税项之说明
地方教育附加	1,030,044.54	406,332.65	详见本财务报表附注三税项之说明
合计	6,015,585.30	2,747,638.45	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,814,842.77	1,613,279.34
差旅费	939,613.33	790,805.86
折旧费	121,058.57	36,289.01
运杂费	41,367,516.61	34,126,795.11
三包服务费	2,825,166.79	1,690,570.48
广告费	1,194,484.58	1,108,010.34
其他	623,705.79	977,736.63
合计	48,886,388.44	40,343,486.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,100,342.25	31,621,980.02
税费	5,063,862.99	1,660,174.90
无形资产摊销	3,354,752.32	2,952,122.23
办公费	2,089,567.03	2,707,779.43
折旧费	1,940,245.22	1,458,616.95
差旅费	1,172,774.45	1,178,218.65
业务招待费	561,264.46	640,667.23
咨询费	581,260.70	1,586,242.00
技术开发费	27,137,326.67	5,462,975.31
检测费	2,773,791.70	1,621,254.65
其他	4,685,170.80	3,245,560.74
合 计	83,460,358.59	54,135,592.11

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,810,563.16	4,105,662.50
减：利息收入	21,365,527.69	561,658.30
汇兑损益	532,692.62	124,415.49
其他	142,243.09	140,706.66
合 计	-10,880,028.82	3,809,126.35

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,452,568.03	-1,619,327.94
存货跌价损失	574,917.37	2,631,198.19
合 计	5,027,485.40	1,011,870.25

#### 7. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	77,965.36	
合 计	77,965.36	

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
开山银轮公司	77,965.36		
小 计	77,965.36		

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	872,005.83	125,832.67	872,005.83
其中：固定资产处置利得	872,005.83	125,832.67	872,005.83
政府补助	3,795,000.00	2,940,000.00	3,795,000.00
其他	47,188.89	172,843.75	47,188.89
合 计	4,714,194.72	3,238,676.42	4,714,194.72

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
1)项目补助	2,580,000.00	2,800,000.00	
上海市科技小巨人资助	2,100,000.00		《上海市科技小巨人工程实施办法》
研发补助	480,000.00		浦府[2005]293号
产业升级补助		1,000,000.00	衢州市人民政府办公室抄告单[2010]44号
重大科技专项补助		1,800,000.00	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅 浙财教 [2010]199号、
2)其他	1,215,000.00	140,000.00	
股票上市奖励	1,000,000.00		衢州市人民政府办公室抄告单[2011]135号
出口政府奖励	158,200.00		衢财企[2011]7号
专利资助	50,000.00		浦府[2006]179号
衢州市市长质量奖		100,000.00	衢州市人民政府文件[2010]8号
其他	6,800.00	40,000.00	
小 计	3,795,000.00	2,940,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,610.91	1,280,332.04	43,610.91
其中：固定资产处置损失	43,610.91	1,280,332.04	43,610.91
水利建设专项资金	2,253,520.99	1,852,688.97	
其他	13,491.57	217,527.49	13,491.57
合 计	2,310,623.47	3,350,548.50	57,102.48

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	58,081,216.55	56,606,016.37
递延所得税调整	-939,385.54	-1,736,441.25
合 计	57,141,831.01	54,869,575.12

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	293,647,480.10
非经常性损益	B	4,144,507.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	289,502,972.80
期初股份总数	D	107,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	36,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	119,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	2.47
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.43

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-1,059,114.75	-412,686.36
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-1,059,114.75	-412,686.36
合 计	-1,059,114.75	-412,686.36

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
经营性保证金存款到期收回	305,000.00
政府补助	3,795,000.00
其他	192,077.95
合 计	4,292,077.95

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付经营性期间费用	75,987,183.30
支付暂付款	40,237,346.57
合 计	116,224,529.87

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	19,659,682.00
合 计	19,659,682.00

### 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	310,111,784.78	222,634,860.13
加: 资产减值准备	5,027,485.40	1,011,870.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,770,271.17	35,225,520.33
无形资产摊销	3,354,752.32	2,952,122.23
长期待摊费用摊销		
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)	-828,394.92	1,154,499.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-11,022,271.91	3,668,419.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,965.36	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-939,385.54	-1,736,441.25
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)	-154,027,682.87	-101,006,333.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-98,295,199.40	7,871,333.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,147,139.95	69,563,649.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,220,533.62	241,339,500.33
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,902,246,500.30	94,605,039.53
减: 现金的期初余额	94,605,039.53	111,438,091.39
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	1,807,641,460.77	-16,833,051.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,902,246,500.30	94,605,039.53
其中: 库存现金	22,869.00	32.00
可随时用于支付的银行存款	1,902,211,157.30	94,605,007.53
可随时用于支付的其他货币资金	12,474.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,902,246,500.30	94,605,039.53

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
不符合现金及现金等价物的保证金存款		305,000.00
小 计		305,000.00

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
开山控股集团股份有限公司	母公司	股份公司	衢州市	曹克坚	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册 资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)	本公司最终控 制方	组织机构代 码
开山控股集团股份有限公司	11,340 万元	55.94	55.94	曹克坚[注 2]	14293932-0

[注 1]：以下简称开山控股公司

[注 2]：本公司及开山控股公司最终控制方为自然人曹克坚先生，曹克坚持有开山控股公司 81.44% 股份。开山控股公司持有本公司股权 8,000 万元，曹克坚直接持有本公司股权 930 万元，故曹克坚通过上述直接或间接方式合计持有本公司股权 8,930 万元，占本公司注册资本的 62.45%。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

被投资 单位	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(%)	关联 关系	组织机构代码
开山银轮公司	有限责任	浙江衢州	汤炎	制造业	3,000 万	50.00	50.00	联营 企业	57399476- X

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江开山股份有限公司	同受开山控股公司控制	69702676-0
衢州开山橡塑有限公司	同受开山控股公司控制	72106808-0
浙江开山缸套有限公司	同受开山控股公司控制	72587605-0
浙江开山工程机械有限公司	同受开山控股公司控制	14773304-9
杭州风动工具制造有限公司	同受开山控股公司控制	72105970-7

浙江开山精密铸造有限公司	同受开山控股公司控制	55479524-7
浙江开山进出口贸易有限公司[注]	同受开山控股公司控制	
开山工程机械(香港)有限公司	同受开山控股公司控制	
汤炎	公司董事、总经理	

[注]：该公司原为浙江开山股份有限公司的子公司，已于 2011 年 7 月清算注销。

## (二) 关联交易情况

### 1. 采购货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江开山股份有限公司	货物	协商价	8,683,242.03	0.58	11,110,754.21	0.89
衢州开山橡塑有限公司	货物	协商价	33,749,650.98	2.25	16,328,331.42	1.31
浙江开山缸套有限公司	货物	协商价	4,785,581.19	0.32	5,267,807.66	0.42
浙江开山工程机械有限公司	货物	协商价			1,332,296.68	0.11
浙江开山精密铸造有限公司	货物	协商价	26,989,666.61	1.80		
开山银轮公司	货物	协商价	17,674,983.85	1.18		
开山控股集团股份有限公司	电费	协商价	8,232,624.45	0.55	40,355,612.11	3.23
小计			100,115,749.11	6.68	74,394,802.08	5.96

### 2. 销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江开山股份有限公司	货物	协商价	3,208,694.84	0.16	51,162,939.10	3.15
浙江开山缸套有限公司	货物	协商价	772,321.05	0.04	681,929.45	0.04
浙江开山工程机械有限公司	货物	协商价	4,049,473.77	0.20	4,057,067.45	0.25
杭州风动工具制造有限公司	货物	协商价	522,082.06	0.03		
开山银轮公司	货物	协商价	516,547.57	0.03		
浙江开山精密铸造有限公司	货物	协商价	970,297.52	0.05		
开山工程机械(香港)有限公司	货物	协商价	2,778,806.79	0.14		
浙江开山进出口贸易有限公司	货物	协商价			6,771,406.14	0.42
小计			12,818,223.60	0.65	62,673,342.14	3.86

### 3. 其他关联方交易

#### (1) 转让资产事项

本期公司按评估值 2,252,810.00 元的价格向开山银轮公司转让土地使用权 12,727.74 m<sup>2</sup>、按评估值 6,209,908.00 元的价格向开山银轮公司转让土建工程(厂房) 10,625.62 m<sup>2</sup>、以 1,884,819.01 元的价格向开山银轮公司转让设备一批。

(2) 本期公司以电力部门实际结算价格和实际用量向浙江开山股份有限公司、浙江开山精密铸造有限公司、浙江开山缸套有限公司、开山银轮公司收取电费共计 14,652,164.27 元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江开山工程机械有限公司	176,350.19	8,817.51	1,744,334.46	87,216.72
	开山工程机械(香港)有限公司	1,058,480.94	52,924.05		
	杭州风动工具制造有限公司	121,206.16	6,060.31		
	浙江开山缸套有限公司	129,691.85	6,484.59		
小计		1,485,729.14	74,286.46	1,744,334.46	87,216.72
预付款项					
	浙江开山工程机械有限公司	307,312.55			
小计		307,312.55			

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	开山控股集团股份有限公司		6,195,668.57
	浙江开山股份有限公司	3,068,567.88	279,584.40
	衢州开山橡塑有限公司	3,434,899.63	1,703,066.59
	开山银轮公司	4,097,343.32	
	浙江开山精密铸造有限公司	3,248,384.15	
	浙江开山缸套有限公司		624,647.32
小计		13,849,194.98	8,802,966.88
预收款项			
	浙江开山股份有限公司	182,438.97	
小计		182,438.97	
其他应付款			
	开山控股集团股份有限公司	3,738,677.83	43,975,373.95
小计		3,738,677.83	43,975,373.95

### (四) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 446.5 万元和 674.05 万元。

## 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	以2011年12月31日总股本14,300万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10元（含税），共计14,300万元；并以资本公积向全体股东每10股转增10股。
-----------	--

### (二) 出资设立浙江开山离心机械有限公司事项

根据公司第一届董事会第十八次会议决议公司出资3,000万元投资成立全资子公司浙江开山离心机械有限公司，该公司注册资本为3,000万元。上述注册资本实收情况业经衢州诚中成会计师事务所有限公司审验，并由其分别出具了衢诚会验字[2012]第004号和第14号《验资报告》，该公司于2012年1月5日在衢州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330800000058250的《企业法人营业执照》。

### (三) 出资设立上海开山工艺压缩机销售有限公司事项

2012年1月，公司出资200万设立全资子公司上海开山工艺压缩机销售有限公司，该公司注册资本为200万元，上述注册资本实收情况业经上海新汇会计师事务所有限公司审验，并由其于出具了汇验内字2012第022号《验资报告》，该公司于2012年1月21日在上海市工商行政管理局静安分局登记注册，取得注册号为310106000237215的《企业法人营业执照》。

### (四) 对维尔泰克流体公司增资的事项

2012年2月，公司出资1,000万元对维尔泰克流体公司增资，本次增资后该公司注册资本变更为2,000万元，上述注册资本实收情况业经上海新汇会计师事务所有限公司审验，并由其出具了汇验内字2012第103号验资报告。该公司已于2012年3月办妥了工商变更登记手续。

## 十、其他重要事项

(一) 投资新设子公司事项详见本财务报表附注四(二) 合并范围变更之说明。

(二) 投资开山银轮公司事项

根据公司第一届董事会第十五次会议决议，公司与浙江银轮机械股份有限公司合资成立浙江开山银轮换热器有限公司，该公司注册资本为3,000万元，其中本公司出资1,500万

元、占其注册资本的 50%，浙江银轮机械股份有限公司出资 1,500 万元、占注册资本的 50%。上述注册资本实收情况业经衢州广联联合会计师事务所审验，并由其于出具衢广验字（2011）第 162 号《验资报告》，该公司于 2011 年 5 月 12 日在衢州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 33080000052179 号的企业法人营业执照。

### （三）对子公司增资事项

#### 1. 对维尔泰克螺杆公司增资的事项

2011 年 8 月公司出资 21,600 万元对维尔泰克螺杆公司增加注册资本 21,600 万元，本次增资后该公司注册资本为 26,600 万元，上述注册资本实收情况业经新汇会计师事务所有限公司审验，并由其出具了汇验内字 2011 第 465 号《验资报告》。该公司已于 2011 年 9 月办妥了工商变更登记手续。

#### 2. 对维尔泰克系统公司增资的事项

2011 年 4 月，公司出资 1,000 万元对维尔泰克系统公司增资，本次增资后该公司注册资本变更为 5,000 万元，上述注册资本实收情况业经新汇会计师事务所有限公司审验，并由其于 2011 年 4 月出具了汇验内字 2011 第 187 号《验资报告》。

2011 年 8 月，公司出资 4,200 万元对维尔泰克系统公司增资，本次增资后该公司注册资本变更为 9,200 万元，上述注册资本实收情况业经新汇会计师事务所有限公司审验，并由其于 2011 年 8 月出具了汇验内字 2011 第 464 号《验资报告》，该公司已于 2011 年 9 月办妥工商变更登记手续。

#### 3. 对开山压力容器公司增资的事项

2011 年 1 月，公司出资 1,000 万元对开山压力容器公司增资，本次增资后该公司注册资本变更为 2,500 万元，上述注册资本实收情况业经衢州诚中成会计师事务所有限公司审验，并由其出具了衢诚会验字[2011]第 002 号验资报告。该公司已于 2011 年 1 月办妥了工商变更登记手续。

#### 4. 对开山铸造公司增资的事项

2011 年 3 月，子公司开山凯文螺杆公司出资 1,000 万元对开山铸造公司增资，本次增资后该公司注册资本变更为 2,000 万元。上述注册资本的实收情况业经衢州广泽联合会计师事务所审验，并由其出具了衢广泽验字[2011]第 059 号《验资报告》。

2011 年 10 月，子公司开山凯文螺杆公司出资 8,000 万元对开山铸造公司增资，本次增资后该公司注册资本变更为 10,000 万元。上述注册资本的实收情况业经衢州诚中成会计师事务所有限公司审验，并由其出具了衢诚会验字[2011]第 554 号《验资报告》。公司已于 2011 年 10 月办妥了工商变更登记手续。

#### 5. 对开山凯文螺杆公司增资的事项

2011 年 8 月，根据开山凯文螺杆公司董事会决议并经衢州市对外贸易经济合作局批准同意，该公司增加注册资本人民币 16,000.00 万元，新增注册资本均由公司以人民币

25,040.00 万元溢价认缴出资，上述注册资本的实收情况业经天健会计师事务所审验，并出具了天健验[2011]第 355 号的《验资报告》。公司已于 2011 年 8 月办妥了工商变更登记手续。

#### 6. 对重庆开山压缩机公司

2011 年 1 月公司出资 1,000 万对重庆开山压缩机公司增加注册资本 1,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 3,500 万元；2011 年 4 月，公司出资 500 万对重庆开山压缩机公司增加注册资本 500 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 4,000 万元。2011 年 6 月，公司出资 1,000 万对重庆开山压缩机公司增加注册资本 1,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 5,000 万元。上述注册资本实收情况业经重庆市索原会计师事务所（普通合伙）验证，并由分别出具了索原验发[2011]10 号、索原验发[2011]280 号和索原验发[2011]349 号《验资报告》。公司已于 2011 年 6 月办妥了工商变更登记手续。

#### 7. 对北美研发中心增资事项

2011 年 7 月，公司对北美研发中心增加投资 25 万美元。截止 2011 年 12 月 31 日，公司对北美研发中心实际投资 260 万美元。

#### （三）公司总经理汤炎放弃新产品开发销售考核利润提成的事项

根据 2009 年 5 月 6 日汤炎先生与公司签订的《协议书》规定，汤炎先生享有其主导参与研发的新产品销售考核利润提成的权利。2012 年 1 月，公司与汤炎先生协商并经公司第一届董事会第二十一次会议审议同意，汤炎先生承诺放弃新产品开发销售考核利润提成的权利，自 2012 年起将汤炎先生的年薪提高至 60 万美元，

#### （四）外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	9,879,867.67				10,635,745.85
金融资产小计	9,879,867.67				10,635,745.85
金融负债	6,119,851.10				1,180,252.77

## 十一、母公司财务报表项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	177,152,882.64	100.00	9,253,273.29	5.22	95,251,889.51	100.00	5,259,213.18	5.52
小计	177,152,882.64	100.00	9,253,273.29	5.22	95,251,889.51	100.00	5,259,213.18	5.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	177,152,882.64	100.00	9,253,273.29	5.22	95,251,889.51	100.00	5,259,213.18	5.52

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	170,238,611.10	96.10	8,511,930.56	87,048,677.01	91.39	4,352,433.86
1-2年	6,217,826.26	3.51	621,782.63	7,675,952.20	8.06	767,595.22
2-3年	653,321.54	0.37	97,998.23	362,051.56	0.38	54,307.73
3-4年	43,123.74	0.02	21,561.87	160,664.74	0.17	80,332.37
5年以上				4,544.00		4,544.00
合计	177,152,882.64	100.00	9,253,273.29	95,251,889.51	100.00	5,259,213.18

(2) 无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
山西开山压缩机有限公司	非关联方	6,781,025.77	1年以内	3.83
开山香港压缩机有限公司	全资子公司	5,849,037.95	1年以内	3.30
福州拓威机电设备有限公司	非关联方	4,828,382.72	1年以内	2.73
广州市天河区龙洞永诚矿机经营部	非关联方	4,666,456.95	1年以内	2.63
太原市倾城煤矿设备有限公司	非关联方	4,321,187.06	1年以内	2.44
小计		26,446,090.45		14.93

(4) 期末应收其他关联方账款

单位名称	期末数	期初数
浙江开山缸套有限公司	821,214.96	
浙江开山工程机械有限公司	174,115.47	
杭州风动工具制造有限公司	11,035.87	
开山工程机械(香港)有限公司	1,058,480.94	

维尔泰克系统公司	717,068.19	
开山香港公司	5,849,037.95	2,222,586.46
北美研发中心	613,488.07	
恺雷压缩机公司	40,697.25	
开山台湾公司	1,067,357.90	
重庆压缩机公司	1,238,877.03	
小 计	11,591,373.63	2,222,586.46

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	115,555.71	100.00	5,777.79	5.00	336,437.58	100.00	18,851.88	5.60
小 计	115,555.71	100.00	5,777.79	5.00	336,437.58	100.00	18,851.88	5.60
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	115,555.71	100.00	5,777.79	5.00	336,437.58	100.00	18,851.88	5.60

#### 2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	115,555.71	100.00	5,777.79	316,137.58	93.97	15,806.88
2-3 年				20,300.00	6.03	3,045.00
合 计	115,555.71	100.00	5,777.79	336,437.58	100.00	18,851.88

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东和其他关联方款项。

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
开山凯文螺杆公司	成本法	346,823,305.60	96,423,305.60	250,400,000.00	346,823,305.60
维尔泰克螺杆公司	成本法	265,810,014.65	49,810,014.65	216,000,000.00	265,810,014.65
维尔泰克系统公司	成本法	92,000,000.00	40,000,000.00	52,000,000.00	92,000,000.00

北美研发中心	成本法	17,667,874.70	16,034,434.70	1,633,440.00	17,667,874.70
重庆压缩机公司	成本法	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00
开山压力容器公司	成本法	17,244,490.76	7,244,490.76	10,000,000.00	17,244,490.76
开山香港公司	成本法	3,566,475.00		3,566,475.00	3,566,475.00
恺雷滤清器公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
恺雷阀门公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
恺雷自控公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
维尔泰克流体公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
开山银轮公司	权益法	15,000,000.00		15,077,965.36	15,077,965.36
合计		828,112,160.71	234,512,245.71	593,677,880.36	828,190,126.07

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
开山凯文螺杆公司	95.83	95.83			92,750,000.00
维尔泰克螺杆公司	100.00	100.00			40,000,000.00
维尔泰克系统公司	100.00	100.00			3,600,000.00
北美研发中心	100.00	100.00			
重庆压缩机公司	100.00	100.00			
开山压力容器公司	100.00	100.00			
开山香港公司	100.00	100.00			
恺雷滤清器公司	60.00	60.00			
恺雷阀门公司	100.00	100.00			
恺雷自控公司	100.00	100.00			
维尔泰克流体公司	100.00	100.00			
开山银轮公司	50.00	50.00			
合计					136,350,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,645,498,261.51	1,302,283,873.77
其他业务收入	3,011,625.77	729,516.08
营业成本	1,523,069,314.20	1,188,669,029.25

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	1,645,498,261.51	1,522,193,986.79	1,302,283,873.77	1,188,586,739.56

小 计	1,645,498,261.51	1,522,193,986.79	1,302,283,873.77	1,188,586,739.56
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
螺杆机	1,167,040,604.55	1,089,365,011.10	872,021,232.42	814,542,655.20
活塞机	361,327,591.09	343,521,211.88	357,104,706.33	326,201,584.81
其他	117,130,065.87	89,307,763.81	73,157,935.02	47,842,499.55
小 计	1,645,498,261.51	1,522,193,986.79	1,302,283,873.77	1,188,586,739.56

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,616,181,631.93	1,495,526,614.66	1,285,857,683.71	1,173,021,566.98
外销	29,316,629.58	26,667,372.13	16,426,190.06	15,565,172.58
小 计	1,645,498,261.51	1,522,193,986.79	1,302,283,873.77	1,188,586,739.56

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
衢州恺撒机械设备有限公司	41,278,939.59	2.50
枣庄市大海机电设备有限公司	29,720,534.46	1.80
包头市东河区衢源矿山机电经销部	29,586,734.89	1.79
福州拓威机电设备有限公司	26,892,549.30	1.63
昆明鸿逸风动设备有限公司	26,840,294.49	1.63
小 计	154,319,052.73	9.36

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	136,350,000.00	73,775,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	77,965.36	
合 计	136,427,965.36	73,775,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
-------	-----	-------

开山凯文螺杆公司	92,750,000.00	49,275,000.00
维尔泰克螺杆公司	40,000,000.00	18,500,000.00
维尔泰克系统公司	3,600,000.00	6,000,000.00
小 计	136,350,000.00	73,775,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
开山银轮公司	77,965.36		
小 计	77,965.36		

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	182,146,729.23	114,706,956.86
加: 资产减值准备	3,980,986.02	-1,112,080.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,784,949.85	5,210,731.70
无形资产摊销	2,305,842.23	2,089,246.35
长期待摊费用摊销		
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)	-855,541.36	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,503,816.01	3,807,198.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-136,427,965.36	-73,775,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-998,515.04	281,412.71
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)	-36,332,357.27	-44,861,590.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,609,060.36	-23,544,157.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,677,449.12	68,639,105.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,831,298.95	51,441,823.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,544,843,801.56	61,362,868.19
减: 现金的期初余额	61,362,868.19	68,343,032.70

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	1,483,480,933.37	-6,980,164.51

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	828,394.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,795,000.00	详见本财务报表附注五之政府补助说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,697.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,657,092.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	510,645.94	
少数股东权益影响额(税后)	1,939.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,144,507.30	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	23.30	2.47	2.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.97	2.43	2.43

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	293,647,480.10
非经常性损益	B	4,144,507.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	289,502,972.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	396,164,019.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	2,142,758,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	9,947,243.43 /-1,059,114.75
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4/0
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I$	1,260,515,413.58
加权平均净资产收益率	M=A/L	23.30%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	22.97%
-------------------	-------	--------

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,902,246,500.30	94,910,039.53	1904.26%	系本期发行新股收到募集资金所致
应收票据	35,454,801.03	26,193,848.78	35.36%	系收入增长相应票据结算增加所致
应收账款	206,387,486.57	122,929,444.21	67.89%	系收入增长相应应收款增加所致
预付账款	57,093,754.09	36,192,863.70	57.75%	预付设备和工程款增加所致
其他应收款	2,339,692.06	803,501.77	191.19%	期末应收出口退税增加所致
存货	404,465,341.38	251,012,575.88	61.13%	销售规模扩大、公司增加备货所致
长期股权投资	15,077,965.36		100.00%	本期新增对开山银轮公司投资所致
固定资产	595,942,827.50	406,881,660.62	46.47%	部分工程项目完工结转所致
在建工程	27,256,917.83	62,063,907.01	-56.08%	部分工程项目完工结转固定资产所致
短期借款		180,000,000.00	-100%	本期流动资金充裕归还借款所致
应付税金	8,560,994.72	19,476,236.00	-56.04%	本期预缴所得税较多所致
应付股利		9,500,000.00	-100%	本期子公司支付股利所致
其他应付款	6,552,947.23	46,790,293.80	-86.00%	本期支付暂收应付款所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	6,015,585.30	2,747,638.45	118.94%	本期销售收入增长相应税金附加增加
管理费用	83,460,358.59	54,135,592.11	54.17%	本期研发费用支出增加所致
财务费用	-10,880,028.82	3,809,126.35	-385.63%	收到募集资金存款利息所致
资产减值损失	5,027,485.40	1,011,870.25	396.85%	应收账款增加导致按会计政策计提坏账准备增加所致
营业外收入	4,714,194.72	3,238,676.42	45.56%	政府补助增加所致
营业外支出	2,310,623.47	3,350,548.50	-31.04%	系上年因处置固定资产损失较多所致

浙江开山压缩机股份有限公司

二〇一二年三月三十日

## 第十节 备查文件

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、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。

上述文件原件的备置地点：公司证券投资部。

浙江开山压缩机股份有限公司

董事长：曹克坚

二〇一二年三月三十日