

上海开能环保设备股份有限公司

2011 年度财务决算报告

公司2011年度财务会计报告按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面都公允反映了公司2011年12月31日的合并财务状况以及经营成果和现金流量。经安永华明会计师事务所审计,出具了标准无保留意见的审计报告。

2011年公司继续上市工作的申请,且在2011年7月获得证监会上会通过,于10月发行股票,同时在11月2日成功上市。

2011年内公司在市场疲软并遭遇欧美经济危机、人民币汇率调整、人工工资及原材料涨价等因素,公司仍取得了较好的经济效益,2011年公司实现销售收入20,707万元,净利润4,005万元。

一、资产负债表及利润表变动较大的说明

项目	2010年12月31日	2011年12月31日	增减额	增减比例
货币资金	40,040,127.36	318,525,971.52	278,485,844.16	695.52%
应收账款	14,982,148.39	30,510,453.42	15,528,305.03	103.65%
预付账款	1,265,430.73	823,628.88	-441,801.85	-34.91%
其他流动资产	84,315.15	297,887.97	213,572.82	253.30%
固定资产净额	82,453,150.08	89,905,624.07	7,452,473.99	9.04%
其他非流动资产	7,489,695.00	2,436,732.00	-5,052,963.00	-67.47%
在建工程	682,532.43	1,225,591.51	543,059.08	79.57%
递延所得税资产	275,019.41	384,236.80	109,217.39	39.71%
短期借款	24,700,000.00	-	-24,700,000.00	-100.00%
预收账款	1,948,961.15	3,372,603.78	1,423,642.63	73.05%
其他应付款	3,780,521.76	5,606,261.08	1,825,739.32	48.29%
实收资本(或股本)	82,500,000.00	110,000,000.00	27,500,000.00	33.33%
资本公积	21,726,270.41	272,690,724.16	250,964,453.75	1155.12%
盈余公积	9,408,424.17	13,514,740.65	4,106,316.49	43.65%

未分配利润	23,829,889.98	59,458,281.04	35,628,391.06	149.51%
归属于母公司所有者权益合计	137,464,584.56	455,663,745.86	318,199,161.30	231.48%

注：公司对变动较大的界定是金额增减在 100 万元以上，增减比例大于 30%。

1、货币资金余额2011年末比2010年末增加695.52%，主要系2011年11月首次公开发行股票收到募集资金所致。

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

3、预付账款2011年末余额比2010年减少34.91%，主要系管理层加强库存管理，按销售订单交货进度对材料采购及生产安排进行严格控制，从而降低预付款金额。

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

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

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

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

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

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

10、预收账款2011年末余额较2010年增加73.05%，主要原因是近年来集团产品适销，定制订单增加导致预收的货款增加。

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

12、实收资本系公司于2011年度首次公开发行股票，收到募集资金导致2011年末实收资

本余额较2010年末增加人民币2,750万。

13、资本公积系公司于2011年度首次公开发行股票，股本溢价较上年末增加人民币25,096万元。

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

15、未分配利润2011年末余额比2010年增加149.51%，是公司2011年实现的未分配利润所致。

二、利润表

项 目	2010 年	2011 年	增减额	增减比例
一、营业收入	165,041,363.89	207,070,109.96	42,028,746.07	25.47%
减：营业成本	87,079,047.73	115,345,752.37	28,266,704.64	32.46%
税金及附加	559,368.85	648,614.58	89,245.72	15.95%
销售费用	14,007,517.59	18,480,483.70	4,472,966.11	31.93%
管理费用	20,221,818.39	23,980,478.69	3,758,660.29	18.59%
财务费用	1,410,249.31	1,751,374.25	341,124.94	24.19%
资产减值损失	308,929.24	696,698.23	387,768.99	125.52%
二、营业利润	41,454,432.77	46,166,708.14	4,712,275.38	11.37%
加：营业外收入	1,965,823.27	1,337,112.36	-628,710.91	-31.98%
减：营业外支出	121,367.15	24,639.50	-96,727.65	-79.70%
三、利润总额	43,298,888.89	47,479,181.00	4,180,292.12	9.65%
减：所得税费用	6,582,039.71	7,429,776.67	847,736.96	12.88%
四、净利润	36,716,849.18	40,049,404.33	3,332,555.16	9.08%
五、归属于母公司的净利润	36,481,462.82	39,734,707.55	3,253,244.74	8.92%

1、报告期内公司营业收入比2010年度发生额增加25.47%，其中水处理整体设备和水处理核心部件分别增加23%和34%。主要原因加强研发力量不断研发新产品，对水处理核心部件控制阀及压力容器进行了改进和优化，使得核心部件的国内外销售不断提高。产品具备了价格与质量的双重优势，使得销售量扩大。

2、营业成本2011年度营业成本比2010年度增加32.46%，主要系营业成本随营业收入的上升而上升以及2011年工人工资提高与原材料的涨价所致。

3、销售费用2011年度比2010年度增加31.93%，其主要原因是公司业务增长，相应的销

售费用增长。其中因出口费用、广告宣传费、职工薪酬及差旅费等相应增加。

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

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

6、营业外收入2011年度比2010年度减少31.98%，主要系本年取得政府补贴较上年减少所致。

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

8、所得税费用 2011年度比2010年度增加12.88%，主要由于2011年公司利润总额增加；同时，由于新税法的执行，部分处于过渡期内的子公司的所得税率逐年上调带来所得税费用的上升所致。

三、主要财务指标

项 目	2011 年	2010 年	本年末比去年末增 减变化
应收账款周转率(次)	9.57	13.48	-3.62
存货周转率(次)	3.88	2.84	1.04
资产负债率(%)	6.86%	27.82%	-20.96%
基本每股收益(元)	0.46	0.44	4.55%
加权平均净资产收益率	19.50%	25.34%	-5.84%
每股净资产(元)	4.14	1.67	147.90%
每股经营活动产生的现金流 量净额(元/股)	0.35	0.58	-39.66%

上海开能环保设备股份有限公司

董事会

2012年3月28日