

**上海开能环保设备股份有限公司**

**已审财务报表**

**2011年12月31日**

# 上海开能环保设备股份有限公司

---

## 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 116
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	117 - 118
2. 净资产收益率和每股收益	119
3. 财务报表项目数据的变动分析	120 - 124

## 审计报告

安永华明(2012)审字第60608622\_B01号

上海开能环保设备股份有限公司全体股东：

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

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明(2012)审字第60608622\_B01号

### 三、 审计意见

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

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 汪 阳

中国 北京

中国注册会计师 施 瑾

2012年3月28日

上海开能环保设备股份有限公司

合并资产负债表

2011年12月31日

人民币元

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

上海开能环保设备股份有限公司

合并资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

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

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海开能环保设备股份有限公司

合并利润表

2011年度

人民币元

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

上海开能环保设备股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年度

人民币元

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



上海开能环保设备股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2010年度

人民币元

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 合并现金流量表

2011年度

人民币元

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

上海开能环保设备股份有限公司

合并现金流量表(续)

2011年度

人民币元

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

上海开能环保设备股份有限公司

资产负债表

2011年12月31日

人民币元

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

上海开能环保设备股份有限公司

资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 利润表

2011年度

人民币元

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

上海开能环保设备股份有限公司

股东权益变动表

2011年度

人民币元

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

上海开能环保设备股份有限公司

股东权益变动表(续)

2010年度

人民币元

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



# 上海开能环保设备股份有限公司

## 现金流量表

2011年度

人民币元

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

上海开能环保设备股份有限公司

现金流量表(续)

2011年度

人民币元

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注

2011年12月31日

人民币元

### 一、 本集团的基本情况

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

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

一、 本集团的基本情况(续)

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

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

本公司直接及最终控股股东为瞿建国。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并

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

*同一控制下企业合并*

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

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

*非同一控制下的企业合并*

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

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并(续)

*非同一控制下的企业合并(续)*

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

2011年度, 本集团没有发生同一控制下和非同一控制下企业合并的情况。

6. 合并财务报表

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

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

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

本集团在本报告期内，无外币报表折算业务。



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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

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

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

按照上述条件, 本集团指定的这类金融资产主要包括:

*持有至到期投资*

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

金融负债分类和计量

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债的后续计量取决于其分类:

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括：

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

*以摊余成本计量的金融资产*

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产(续)*

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

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

*可供出售金融资产*

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

*以成本计量的金融资产*

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

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

金融资产转移

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

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

本集团在本报告期内，无上述情况发生。



# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 10. 应收款项

本集团应收款项包括应收账款和其他应收款。

#### 坏账准备的确认标准

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

#### 坏账准备的计提方法

##### 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

##### 账龄分析法

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项(续)

*计提坏账准备的说明*

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

坏账准备的转回

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 存货(续)

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 后续计量及损益确认方法(续)

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

本集团在本报告期内，无联营企业和合营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 13. 固定资产(续)

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法(续)

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### 14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法和减值准备计提方法与固定资产相同。



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项长期待摊费用的摊销年限如下：

类别	摊销年限
模具	4年
租入固定资产改良支出	租赁年限
其他	受益年限

17. 无形资产

(1) 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

土地使用权：50年；

商标：10年；

软件：5年。

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

二、重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产(续)

(1) 无形资产(续)

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

(2) 研究开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

18. 收入

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

18. 收入(续)

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

19. 政府补助

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

20. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

20. 所得税(续)

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

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

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

21. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

21. 租赁(续)

作为融资租赁承租人

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

22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 资产减值

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

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

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法(续)

(1) 资产减值(续)

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 职工薪酬

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

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



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法(续)

(3) 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法(续)

(3) 重大会计判断和估计(续)

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

*递延所得税资产*

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

*坏账准备*

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

23. 关联方

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

24. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

三、税项

1. 主要税种及税率

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

三、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文

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

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

3. 其他说明

北京销售及开能净水2011年度所得税税率均为25%。

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围

#### 1. 子公司情况

##### (1) 设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对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	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
上海奔泰水处理设备有限公司	全资	上海市浦东新区	制造业	500万元	净水设备、空气调节设备、家用电器及配件的制造、加工及销售	500万元	-	100	100	是	-	-	-
上海开能净水机器人制造有限公司	全资	上海市浦东新区	制造业	500万元	净水设备及环保产品的生产、组装、销售、安装、租赁、维修	500万元	-	100	100	是	-	-	-
上海开能壁挂炉产品有限公司	控股	上海市浦东新区	制造业	100万美元	壁挂炉及相关配件的生产、销售资产产品，并提供相关的售后服务及技术咨询	75万美元	-	75	75	是	*	-	-
上海开能家用销售设备有限公司	全资	上海市浦东新区	贸易	100万元	净水设备、空气调节设备、燃气设备、太阳能设备、家用电器和相关产品配件材料、钢材、塑料及其制品的销售，货物和技术进出口业务，自有设备的融物租赁	100万元	-	100	100	是	-	-	-
上海开能水与火环保设备服务有限公司	全资	上海市浦东新区	服务	100万元	净水设备、壁挂炉、空气调节设备、家用电器和相关产品配件材料、燃气器具、钢材、塑料及其制品的销售和售后服务，技术咨询，自有设备的租赁	100万元	-	100	100	是	-	-	-
北京开能家用设备销售有限公司	全资	北京朝阳区	贸易	100万元	购销机电设备、锅炉、电梯、交电、制冷空调设备	100万元	-	100	100	是	-	-	-

##### \* 子公司少数股东权益

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

##### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

- (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3. 合并范围发生变更的说明

本报告期内合并范围无变更。

4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

无

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

无

5. 本期发生的同一控制下企业合并

无

6. 本期发生的非同一控制下企业合并

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

7. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8. 本期发生的反向购买

无

9. 本期发生的吸收合并

无

10. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

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

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。



# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露:

种类	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,154,089.64	100	1,643,636.22	5.1	15,920,838.53	100	938,690.14	5.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	32,154,089.64	100	1,643,636.22	5.1	15,920,838.53	100	938,690.14	5.90

##### 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

	2011年				2010年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	31,057,467.73	97	1,441,638.52	5	15,387,196.59	97	782,951.89	5
1至2年	918,681.22	3	91,868.12	10	273,660.04	2	27,366.00	10
2至3年	89,745.09	-	26,923.53	30	88,806.00	-	26,641.80	30
3至4年	9,979.10	-	4,989.55	50	138,890.90	1	69,445.45	50
4年以上	78,216.50	-	78,216.50	100	32,285.00	-	32,285.00	100
合计	32,154,089.64	100	1,643,636.22	-	15,920,838.53	100	938,690.14	-

##### 应收账款按币种披露:

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

(2) 应收账款坏账准备的变动如下:

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

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

无

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

无

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

无

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

无

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

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

无
---

(9) 应收账款金额前五名单位情况

2011年

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

2010年

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

(9) 应收关联方账款情况

无

(10) 终止确认的应收款项情况

无

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

无

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

(1) 其他应收款按种类披露：(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

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

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

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

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

无

- (5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

- (7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

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

- (8) 其他应收款金额较大单位情况

2011年

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

(8) 其他应收款金额较大单位情况(续)

2010年

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

(9) 其他应收关联方款项

无

(10) 终止确认的其他应收款情况

无

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

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示:

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

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2011年

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

2010年

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

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

无



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

(4) 预付款项的说明:

预付款项主要系采购原材料的预付账款。

5. 存货

(1) 存货分类

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

(2) 存货跌价准备

本集团2011年及2010年末均无需计提存货跌价准备。

(3) 存货的说明

本集团存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6. 其他流动资产

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产

2011年

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

2011年固定资产折旧额为人民币 6,228,828.60 元。

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产(续)

2010年

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

2010年固定资产折旧额为人民币5,564,301.36元。

2010年由在建工程转入固定资产原价为人民币5,471,837.32元。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产(续)

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2011年	2010年
办公及其他设备	428,488.14	-

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

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

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

7. 固定资产(续)

固定资产说明:

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 固定资产(续)

固定资产说明：(续)

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

#### 8. 在建工程

##### (1) 在建工程情况

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

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

##### 2011年

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

##### 在建工程项目变动的情况说明

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目变动情况(续)

2010年

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

在建工程项目变动情况的说明

于2010年,本集团新购注塑机并完成安装调试,完成了一期厂房改建工程。

(3) 在建工程减值准备

本集团管理层认为,于资产负债表日无需计提在建工程减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

参见上述(2)说明。

(5) 在建工程的说明:

本公司于2011年内,扩建了厂房,并相应添置了生产设备,以扩大生产规模。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

2011年

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

2011年无形资产摊销金额为人民币 313,835.94 元。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产(续)

2010年

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

2010年无形资产摊销金额为人民币320,367.20元。

无形资产的说明:

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



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产(续)

(2) 开发项目支出

本集团研发开支全部费用化。

10. 长期待摊费用

2011年

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

2010年

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

长期待摊费用的说明:

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 递延所得税资产/负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

无

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异:

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他非流动资产

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

13. 资产减值准备

2011年

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

2010年

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

资产减值明细情况的说明:

本集团资产减值均系坏账准备, 详见应收账款和其他应收款附注。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类:

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 短期借款(续)

(1) 短期借款分类：(续)

短期借款分类的说明：

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

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

无

15. 应付账款

(1) 应付账款情况

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

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

无

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明：

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 预收款项

(1) 预收款项情况

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

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

无

(3) 账龄超过1年的大额预收账款情况的说明

无

17. 应付职工薪酬

2011年

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 17. 应付职工薪酬(续)

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

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

#### 2010年

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付职工薪酬(续)

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排:

同2011年说明。

18. 应交税费

项目	2011年	2010年
增值税	1,172,930.24	823,978.87
营业税	64,063.74	53,979.88
企业所得税	2,050,389.72	2,777,694.59
城市维护建设税	15,016.58	11,317.11
教育费附加	70,319.11	33,084.77
河道工程维检费	13,974.50	10,985.19
其他	11,574.34	53,535.53
合计	3,398,268.23	3,764,575.94

19. 其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	2011年	2010年
购买设备款	2,153,224.62	1,087,525.00
经销商保证金	755,000.00	920,000.00
工程质保金	395,146.28	302,118.02
其他	2,302,890.18	1,470,878.74
合计	5,606,261.08	3,780,521.76

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他应付款(续)

(2) 其他应付款按账龄分析

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

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

无

(4) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

无

(5) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

本集团金额较大的其他应付款主要为购买设备款、工程质保金等。

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

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



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 一年内到期的非流动负债(续)

(2) 递延收益

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

21. 长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

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

长期应付款的说明:

长期应付款系本集团融资租赁复印机的款项。

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 专项应付款

2011年

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

2010年

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

专项应付款说明:

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 23. 股本

##### 2011年

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

##### 2010年

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

#### 股本变动情况说明:

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 24. 资本公积

2011年

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

2010年

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

资本公积说明:

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

#### 25. 盈余公积

2011年

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 盈余公积(续)

2010年

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

盈余公积说明,用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的,应说明有关决议:

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

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

26. 未分配利润

2011年

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 未分配利润(续)

2010年

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

27. 营业收入及成本

(1) 营业收入

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

(2) 主营业务(分行业)

本集团内各公司均属于环保设备制造及服务行业，营业收入及成本无需分行业列示。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 营业收入及成本(续)

(3) 主营业务(分产品)

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

(4) 主营业务(分地区)

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

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2011年

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 营业收入及成本(续)

(5) 公司前五名客户的营业收入情况(续)

2010年

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

28. 营业税金及附加

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



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 销售费用

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

30. 管理费用

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 财务费用

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

32. 资产减值损失

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

33. 营业外收入

(1) 营业外收入情况

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 33. 营业外收入(续)

##### (2) 政府补助明细:

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

##### 营业外收入说明:

本集团营业外收入主要系政府部门拨付给本集团各类扶持、补助资金。

#### 34. 营业外支出

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 所得税费用

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

所得税费用与利润总额的关系列示:

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

36. 每股收益

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

本公司无稀释性潜在普通股。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

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

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

本集团收到的其他与经营活动有关的现金主要系政府拨付的各种资助资金。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

本集团支付的其他与经营活动有关的现金主要系付现的各种费用。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 现金流量表项目注释(续)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

2011年收到的其他与投资活动有关的现金系退房款。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2011年	2010年
国家补助资金	-	4,800,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

详见本财务报表附注五、22。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年	2010年
其他发行费用	7,310,546.25	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

本公司支付的其他与筹资活动有关的现金系因创业板上市需支付的其他发行费用。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 经营活动现金流量

(1) 现金流量表补充资料

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 经营活动现金流量(续)

(2) 现金和现金等价物的构成

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

六、 分部报告

1. 经营分部

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

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

经营分部的会计政策与编制财务报表所采用的会计政策相同。

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。



# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 六、 分部报告(续)

#### 1. 经营分部(续)

2011年

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

2010年

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

#### 2. 集团信息

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 六、 分部报告(续)

#### 2. 集团信息(续)

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

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

### 七、 关联方关系及其交易

#### 1. 本企业的母公司情况

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

#### 2. 本企业的子公司情况

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

3. 本企业的其他关联方情况

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

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易情况(续)

(4) 关联租赁情况

2011年

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

2010年

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

关联租赁情况说明

\* 关联交易定价参照相近地理位置同类房地产租赁价格。

(5) 关联方担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联交易情况(续)

(8) 其他关联方交易

除上述已披露的关联交易以外，本集团其他主要关联交易如下：

关键管理人员报酬

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

5 关联方应收应付款项

无

八、 或有事项

无

九、 承诺事项

1. 重大承诺事项

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

2. 前期承诺履行情况

本集团均已按照签署的合同履行了相关承诺事项。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

---

十、 资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的重要的资产负债表日后事项。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

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

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、7。

作为承租人

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

1. 租赁(续)

作为承租人(续)

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

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

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

十二、金融工具及其风险分析

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2011年

#### 金融资产

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

#### 金融负债

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

2010年

#### 金融资产

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



# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

### 1. 金融工具分类(续)

2010年(续)

#### 金融负债

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

### 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 十二、金融工具及其风险分析(续)

#### 2. 信用风险(续)

于12月31日, 认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

2011年

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

2010年

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

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

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

#### 3. 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 十二、金融工具及其风险分析(续)

#### 3. 流动风险(续)

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2011年

#### 金融资产

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

#### 金融负债

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

2010年

#### 金融资产

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

## 十二、金融工具及其风险分析(续)

### 3. 流动风险(续)

2010年(续)

#### 金融负债

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

### 4. 市场风险

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

#### 利率风险

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

#### 外汇风险

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

4. 市场风险(续)

外汇风险(续)

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

2011年

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

2010年

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

5. 公允价值

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露:

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

##### 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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

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

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

无

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 应收账款金额前五名单位情况

2011年

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

2010年

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

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

##### (6) 应收关联方账款情况

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

(7) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为0.00元。

(8) 以应收账款为标的资产进行资产证券化的,需简要说明相关交易安排:

无

#### 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

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



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

(1) 其他应收款按种类披露：(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

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

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

##### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

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

##### (6) 其他应收款金额较大单位情况

2011年

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

2010年

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

##### (7) 其他应收关联方款项情况

无

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

- (8) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为0.00元。
- (9) 其他应收款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：

无

#### 3. 长期股权投资

2011年

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

2010年

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

长期股权投资的说明：

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入

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

(2) 主营业务(分行业)

本集团内公司均属于环保设备制造及服务行业，营业收入及成本无需分行业列示。

(3) 主营业务(分产品)

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

(4) 主营业务(分地区)

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2011年

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

2010年

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

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	2011年	2010年
成本法核算的长期股权投资收益	-	-

# 上海开能环保设备股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 投资收益(续)

投资收益的说明:

于2011年12月31日, 本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

#### 6. 现金流量表补充资料

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

### 十四、财务报告之批准

本财务报表已经本公司董事会于2012年3月28日批准。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

2011年

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

2010年

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表(续)

营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下:

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

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。



上海开能环保设备股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2011年

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

2010年

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收账款

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

(3) 预付款项

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

(4) 存货

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

(5) 其他流动资产

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

(6) 固定资产

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

(7) 在建工程

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 其他非流动资产

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

(10) 短期借款

本集团于首次公开发行股票募集资金后，已全额归还了短期借款。

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

(11) 预收款项

近年来,本集团产品适销,订单增加导致预收的货款增加。

(12) 其他应付款

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

(13) 长期应付款

2011年末长期应付款为应付融资租入复印机的款项。

(14) 实收资本、资本公积

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

(15) 盈余公积、未分配利润

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

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

(16) 营业收入

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

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

(17) 营业成本

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

(18) 销售费用

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

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年12月31日

人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

(19) 管理费用

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

(20) 资产减值损失

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

(21) 营业外收入

营业外收入主要包括政府补助、非流动资产处置利得、违约金及罚款收入等。

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

(22) 营业外支出

营业外支出主要包括赔偿支出等，较2010年度发生额减少80%主要是由于2010年度为捐赠世博会饮水机6台，而本年无相关支出。

(23) 所得税费用

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