

上海开能环保设备股份有限公司

已审财务报表

2013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 - 94
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	95
2. 净资产收益率和每股收益	96
3. 财务报表项目数据的变动分析	97 - 100

审计报告

安永华明(2014)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2013年12月31日的合并及公司的资产负债表，2013年度的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(2014)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2013年12月31日的合并及公司的财务状况以及2013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(特殊普通合伙)

中国注册会计师谈朝晖

中国北京

中国注册会计师鲍小刚

2014年3月27日

上海开能环保设备股份有限公司

合并资产负债表

2013年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
流动资产			
货币资金	1	137,068,788.38	259,045,099.44
应收账款	3/16	50,888,797.32	35,046,840.84
预付款项	5	3,452,705.96	1,428,291.95
应收利息	2	1,392,966.66	4,748,971.80
其他应收款	4/16	11,364,462.02	1,313,666.38
存货	6	54,485,843.25	43,007,139.50
其他流动资产	7	<u>3,100,450.59</u>	<u>1,116,055.20</u>
流动资产合计		<u>261,754,014.18</u>	<u>345,706,065.11</u>
非流动资产			
长期股权投资	8/9	21,511,466.87	20,000,000.00
固定资产	10	114,081,831.25	100,619,413.43
在建工程	11	8,861,524.40	4,897,690.88
无形资产	12	117,416,078.93	119,879,071.16
长期待摊费用	13	10,165,206.15	9,044,831.12
递延所得税资产	14	1,322,897.02	281,077.35
其他非流动资产	15	<u>25,133,404.04</u>	<u>11,945,865.86</u>
非流动资产合计		<u>298,492,408.66</u>	<u>266,667,949.80</u>
资产总计		<u><u>560,246,422.84</u></u>	<u><u>612,374,014.91</u></u>

上海开能环保设备股份有限公司

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
流动负债			
应付账款	17	18,449,108.98	11,886,024.60
预收款项	18	4,222,399.36	4,174,622.46
应付职工薪酬	19	1,667,907.75	803,708.75
应交税费	20	3,833,607.25	3,597,899.58
应付股利	21	689,700.00	-
其他应付款	22	<u>8,188,225.37</u>	<u>100,099,971.12</u>
流动负债合计		<u>37,050,948.71</u>	<u>120,562,226.51</u>
非流动负债			
长期应付款	23	257,506.53	351,541.97
专项应付款	24	<u>9,600,000.00</u>	<u>9,600,000.00</u>
非流动负债合计		<u>9,857,506.53</u>	<u>9,951,541.97</u>
负债合计		<u>46,908,455.24</u>	<u>130,513,768.48</u>
股东权益			
股本	25	189,213,700.00	143,000,000.00
资本公积	26	211,770,265.21	239,690,724.17
盈余公积	27	25,170,531.94	19,421,823.68
未分配利润	28	<u>78,053,337.37</u>	<u>70,352,999.82</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>504,207,834.52</u>	<u>472,465,547.67</u>
少数股东权益		<u>9,130,133.08</u>	<u>9,394,698.76</u>
股东权益合计		<u>513,337,967.60</u>	<u>481,860,246.43</u>
负债和股东权益总计		<u>560,246,422.84</u>	<u>612,374,014.91</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

2013年度

人民币元

	附注五	2013年	2012年
营业收入	29	311,205,792.35	240,717,358.10
减：营业成本	29	180,709,454.88	133,811,195.08
营业税金及附加	30	1,045,537.60	636,877.09
销售费用	31	30,661,788.79	25,281,972.20
管理费用	32	34,117,785.42	31,597,858.29
财务费用	33	(2,234,795.56)	(7,920,440.27)
资产减值损失	34	1,440,001.03	617,839.09
加：投资收益	35	313,818.58	-
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	35	<u>718.24</u>	<u>-</u>
营业利润		65,779,838.77	56,692,056.62
加：营业外收入	36	3,122,277.27	3,736,909.42
减：营业外支出	37	48,510.46	117,131.29
其中：非流动资产处置损失	37	<u>24,401.48</u>	<u>110,051.29</u>
利润总额		68,853,605.58	60,311,834.75
减：所得税费用	38	<u>10,577,605.77</u>	<u>9,854,158.38</u>
净利润		<u>58,275,999.81</u>	<u>50,457,676.37</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>56,974,116.85</u>	<u>49,801,801.81</u>
少数股东损益		<u>1,301,882.96</u>	<u>655,874.56</u>
每股收益	39		
基本每股收益		<u>0.30</u>	<u>0.27</u>
稀释每股收益		<u>0.30</u>	<u>0.27</u>
其他综合收益		-	-
综合收益总额		<u>58,275,999.81</u>	<u>50,457,676.37</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>56,974,116.85</u>	<u>49,801,801.81</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>1,301,882.96</u>	<u>655,874.56</u>

上海开能环保设备股份有限公司

合并股东权益变动表

2013年度

人民币元

2013年	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	143,000,000.00	239,690,724.17	19,421,823.68	70,352,999.82	472,465,547.67	9,394,698.76	481,860,246.43
二、 本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	56,974,116.85	56,974,116.85	1,301,882.96	58,275,999.81
(二) 提取盈余公积	-	-	5,748,708.26	(5,748,708.26)	-	-	-
(三) 股东投入资本	2,624,000.00	13,638,670.00	-	-	16,262,670.00	-	16,262,670.00
(四) 股份支付计入股东权益金额	-	2,095,200.00	-	-	2,095,200.00	-	2,095,200.00
(五) 收购子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	(1,251,038.35)	(1,251,038.35)
(六) 丧失对子公司控制权	-	-	-	-	-	(315,410.29)	(315,410.29)
(七) 对股东的分配	-	-	-	(43,589,700.00)	(43,589,700.00)	-	(43,589,700.00)
(八) 资本公积转增股本	43,589,700.00	(43,589,700.00)	-	-	-	-	-
(九) 其他	-	(64,628.96)	-	64,628.96	-	-	-
三、 本年年末余额	189,213,700.00	211,770,265.21	25,170,531.94	78,053,337.37	504,207,834.52	9,130,133.08	513,337,967.60

上海开能环保设备股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2013年度

人民币元

2012年	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	<u>110,000,000.00</u>	<u>272,690,724.17</u>	<u>13,514,740.65</u>	<u>59,458,281.04</u>	<u>455,663,745.86</u>	<u>3,638,762.57</u>	<u>459,302,508.43</u>
二、 本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	49,801,801.81	49,801,801.81	655,874.56	50,457,676.37
(二) 提取盈余公积	-	-	5,907,083.03	(5,907,083.03)	-	-	-
(三) 股东投入资本	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
(四) 收购子公司	-	-	-	-	-	4,100,061.63	4,100,061.63
(五) 对股东的分配	-	-	-	(33,000,000.00)	(33,000,000.00)	-	(33,000,000.00)
(六) 资本公积转增股本	<u>33,000,000.00</u>	<u>(33,000,000.00)</u>	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	<u>143,000,000.00</u>	<u>239,690,724.17</u>	<u>19,421,823.68</u>	<u>70,352,999.82</u>	<u>472,465,547.67</u>	<u>9,394,698.76</u>	<u>481,860,246.43</u>

上海开能环保设备股份有限公司

合并现金流量表

2013年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
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		319,108,922.29	259,483,558.43
收到的税费返还		5,029,701.62	1,747,008.21
收到其他与经营活动有关的现金	40	<u>4,264,287.50</u>	<u>6,175,628.82</u>
经营活动现金流入小计		<u>328,402,911.41</u>	<u>267,406,195.46</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		181,026,821.88	146,056,276.11
支付给职工以及为职工支付的现金		48,405,054.80	36,184,941.41
支付的各项税费		19,432,586.43	14,037,329.86
支付其他与经营活动有关的现金	40	<u>31,694,034.94</u>	<u>31,437,329.18</u>
经营活动现金流出小计		<u>280,558,498.05</u>	<u>227,715,876.56</u>
经营活动产生的现金流量净额	41	<u>47,844,413.36</u>	<u>39,690,318.90</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		548,262.84	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,731.57	194,202.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	41	(574,474.13)	-
收到其他与投资活动有关的现金	40	<u>5,713,091.51</u>	<u>1,983,613.96</u>
投资活动现金流入小计		<u>5,826,611.79</u>	<u>4,177,816.23</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,802,716.30	39,364,299.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,071,038.35	33,054,347.82
支付的与其他投资活动有关的现金	40	<u>4,060,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>148,933,754.65</u>	<u>72,418,647.37</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(143,107,142.86)</u>	<u>(68,240,831.14)</u>

上海开能环保设备股份有限公司

合并现金流量表(续)

2013年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		<u>16,262,670.00</u>	<u>2,100,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>16,262,670.00</u>	<u>2,100,000.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<u>42,937,124.56</u>	<u>33,048,534.58</u>
筹资活动现金流出小计		<u>42,937,124.56</u>	<u>33,048,534.58</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(26,674,454.56)</u>	<u>(30,948,534.58)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(39,127.00)</u>	<u>18,174.74</u>
五、 现金及现金等价物减少额		(121,976,311.06)	(59,480,872.08)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>259,045,099.44</u>	<u>318,525,971.52</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	41	<u><u>137,068,788.38</u></u>	<u><u>259,045,099.44</u></u>

上海开能环保设备股份有限公司

资产负债表

2013年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
流动资产			
货币资金		122,951,987.98	239,553,810.95
应收账款	1	43,003,893.26	28,169,296.57
预付款项		2,106,394.03	743,786.80
应收利息		1,392,966.66	4,748,971.80
其他应收款	2	16,422,112.71	8,699,058.78
存货		33,881,890.41	26,981,479.21
其他流动资产		<u>2,554,637.09</u>	<u>30,037.20</u>
流动资产合计		<u>222,313,882.14</u>	<u>308,926,441.31</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	158,340,810.62	70,939,343.75
固定资产		108,948,166.18	94,524,756.13
在建工程		4,519,551.99	1,763,198.39
无形资产		11,634,417.95	11,874,328.01
长期待摊费用		5,227,621.84	4,339,573.82
递延所得税资产		431,496.51	238,149.12
其他非流动资产		<u>25,133,404.04</u>	<u>11,729,289.36</u>
非流动资产合计		<u>314,235,469.13</u>	<u>195,408,638.58</u>
资产总计		<u>536,549,351.27</u>	<u>504,335,079.89</u>

上海开能环保设备股份有限公司

资产负债表(续)

2013年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十四</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
流动负债			
应付账款		22,514,970.00	19,150,264.68
预收款项		1,578,538.81	1,674,814.30
应付职工薪酬		1,000,000.00	765,801.00
应交税费		2,849,985.11	2,993,967.17
应付股利		689,700.00	-
其他应付款		<u>7,611,063.60</u>	<u>3,837,729.89</u>
流动负债合计		<u>36,244,257.52</u>	<u>28,422,577.04</u>
非流动负债			
长期应付款		257,506.53	351,541.97
专项应付款		<u>9,600,000.00</u>	<u>9,600,000.00</u>
非流动负债合计		<u>9,857,506.53</u>	<u>9,951,541.97</u>
负债合计		<u>46,101,764.05</u>	<u>38,374,119.01</u>
股东权益			
股本		189,213,700.00	143,000,000.00
资本公积		211,770,265.21	239,626,095.21
盈余公积		21,362,419.73	16,335,986.57
未分配利润		<u>68,101,202.28</u>	<u>66,998,879.10</u>
股东权益合计		<u>490,447,587.22</u>	<u>465,960,960.88</u>
负债和股东权益总计		<u>536,549,351.27</u>	<u>504,335,079.89</u>

上海开能环保设备股份有限公司

利润表

2013年度

人民币元

	附注十四	2013年	2012年
营业收入	4	228,580,434.51	185,006,190.97
减：营业成本	4	133,045,117.27	106,232,218.94
营业税金及附加		242,909.49	123,979.51
销售费用		13,203,976.39	10,971,957.96
管理费用		24,816,646.07	23,484,199.24
财务费用		(2,756,767.82)	(8,122,446.82)
资产减值损失		1,290,357.56	374,094.40
加：投资(损失)/收益	5	(2,613,844.95)	6,560,000.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	5	<u>5,604.98</u>	<u>-</u>
营业利润		56,124,350.60	58,502,187.74
加：营业外收入		2,578,647.72	3,432,990.61
减：营业外支出		29,876.67	6,880.00
其中：非流动资产处置损失		<u>18,832.00</u>	<u>-</u>
利润总额		58,673,121.65	61,928,298.35
减：所得税费用		<u>8,408,790.04</u>	<u>8,093,145.67</u>
净利润		<u>50,264,331.61</u>	<u>53,835,152.68</u>
其他综合收益		<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>50,264,331.61</u>	<u>53,835,152.68</u>

上海开能环保设备股份有限公司

股东权益变动表

2013年度

人民币元

2013年	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	143,000,000.00	239,626,095.21	16,335,986.57	66,998,879.10	465,960,960.88
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	50,264,331.61	50,264,331.61
(二) 提取盈余公积	-	-	5,026,433.16	(5,026,433.16)	-
(三) 股东投入资本	2,624,000.00	13,638,670.00	-	-	16,262,670.00
(四) 股份支付计入股东权益的金额	-	2,095,200.00	-	-	2,095,200.00
(五) 丧失对子公司控制权					
对子公司长期股权投资					
由成本法转为权益法核算	-	-	-	(545,875.27)	(545,875.27)
(六) 对股东的分配	-	-	-	(43,589,700.00)	(43,589,700.00)
(七) 资本公积转增股本	43,589,700.00	(43,589,700.00)	-	-	-
三、本年年末余额	189,213,700.00	211,770,265.21	21,362,419.73	68,101,202.28	490,447,587.22

上海开能环保设备股份有限公司

股东权益变动表(续)

2013年度

人民币元

2012年	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>110,000,000.00</u>	<u>272,626,095.21</u>	<u>10,952,471.30</u>	<u>51,547,241.69</u>	<u>445,125,808.20</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	53,835,152.68	53,835,152.68
(二) 提取盈余公积	-	-	5,383,515.27	(5,383,515.27)	-
(三) 对股东的分配	-	-	-	(33,000,000.00)	(33,000,000.00)
(四) 资本公积转增股本	<u>33,000,000.00</u>	<u>(33,000,000.00)</u>	-	-	-
三、 本年年末余额	<u>143,000,000.00</u>	<u>239,626,095.21</u>	<u>16,335,986.57</u>	<u>66,998,879.10</u>	<u>465,960,960.88</u>

上海开能环保设备股份有限公司

现金流量表

2013年度

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
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		229,311,310.81	195,459,473.59
收到的税费返还		4,721,004.82	1,721,996.46
收到其他与经营活动有关的现金		<u>4,137,112.11</u>	<u>5,476,863.40</u>
经营活动现金流入小计		<u>238,169,427.74</u>	<u>202,658,333.45</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,367,699.16	111,658,855.45
支付给职工以及为职工支付的现金		27,738,625.96	20,830,460.04
支付的各项税费		10,429,221.88	8,444,703.53
支付其他与经营活动有关的现金		<u>21,959,922.23</u>	<u>18,175,494.33</u>
经营活动现金流出小计		<u>190,495,469.23</u>	<u>159,109,513.35</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>47,673,958.51</u>	<u>43,548,820.10</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,612,200.00	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		548,262.84	6,560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		22,025.88	66,562.32
收到其他与投资活动有关的现金		<u>5,713,091.51</u>	<u>2,079,285.21</u>
投资活动现金流入小计		<u>9,895,580.23</u>	<u>10,705,847.53</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		47,839,119.80	30,299,016.45
投资支付的现金		95,571,038.35	53,810,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		<u>4,060,000.00</u>	<u>3,190,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>147,470,158.15</u>	<u>87,299,016.45</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(137,574,577.92)</u>	<u>(76,593,168.92)</u>

上海开能环保设备股份有限公司

现金流量表(续)

2013年度

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		16,262,670.00	-
筹资活动现金流入小计		16,262,670.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,937,124.56	33,048,534.58
筹资活动现金流出小计		42,937,124.56	33,048,534.58
筹资活动产生的现金流量净额		(26,674,454.56)	(33,048,534.58)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(26,749.00)	5,186.18
五、现金及现金等价物净减少额		(116,601,822.97)	(66,087,697.22)
加：年初现金及现金等价物余额		239,553,810.95	305,641,508.17
六、年末现金及现金等价物余额	6	122,951,987.98	239,553,810.95

上海开能环保设备股份有限公司

财务报表附注

2013年度

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(上海高森投资有限公司持有500万元,占9.09%;鲁特投资咨询(上海)有限公司持有1,000万元,占18.18%)。

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

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

2012年4月21日,本公司股东大会通过决议,同意以资本公积转增股本,具体按每10股转增3股执行。增资后本公司注册资本为人民币143,000,000.00元,业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2012)验字第60608622_B01号验资报告验证。

2013年2月22日，本公司召开的2013年第一次临时股东大会审议通过的《上海开能环保设备股份有限公司限制性股票激励计划(修订案)》和2013年3月4日召开的第二届董事会第十八次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的决议，同意授予84位自然人激励对象(以下简称“激励对象”)合计260万股人民币普通股(A股)限制性股票，其中首次授予235万股，预留25万股。本公司实际于2013年3月4日向激励对象定向发行229.9万股限制性股票，公司注册资本及总股本变更为人民币145,299,000.00元，业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2013)验字第60608622_B01号验资报告验证。

2013年5月16日，本公司股东大会通过决议，同意以资本公积转增股本，具体按每10股转增3股执行，转增基准日为2013年5月31日。增资后本公司注册资本及总股本变更为人民币188,888,700.00元，业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2013)验字第60608622_B02号验资报告验证。

2013年10月30日，本公司召开的第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于对预留限制性股票授予数量调整的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》的决议规定，向6位激励对象定向发行合计32.5万股人民币普通股(A股)限制性股票。公司注册资本及总股本变更为人民币189,213,700.00元，业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2013)验字第60608622_B03号验资报告验证。

2013年12月2日，根据本公司召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的决议，本公司限制性股票激励计划原激励对象李强因个人原因离职、韩冰因严重违纪而被解聘，已不符合激励条件。根据本公司股权激励计划的相关规定，本公司回购并注销上述两名激励对象所持有的股权激励限制性股票合计92,300股(其中李强为58,500股，韩冰为33,800股)，回购价格为每股人民币4.677元。截至2014年1月17日止，本公司已完成对于上述限制性股票的回购，公司注册资本及总股本变更为人民币189,121,400.00元，业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2014)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)。

本公司及子公司(以下统称“本集团”或“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。

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月27日决议批准。

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及本集团于2013年12月31日的财务状况以及2013年度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。

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。

合并方在同一控制下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。

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2013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资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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。

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。

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。

处置对子公司股权投资丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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。

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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (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。

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。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：

- (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。

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。

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。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。

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。

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。

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

发生减值时，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。

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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。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。

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。

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。

本集团在报告期内，无上述情况发生。

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100万元及以上的非关联方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	50%	50%
4年以上	100%	100%

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。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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 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。

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。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资，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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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。

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。

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。

处置对子公司股权投资丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，按照其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产(处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理)。

(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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24(1)。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

(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) 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。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24(1)。

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及减值准备计提方法，详见附注二、24(1)。

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。

16. 无形资产

无形资产仅在与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，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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：

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
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。

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。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24(1)。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

18. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定，详见附注八、股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

19. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

20. 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。

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。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22. 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。
- (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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

23. 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。

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。

24. 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。

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。

(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及其披露，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。

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。

25. 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。

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%
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%、5%或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”）、上海开能壁炉产品有限公司（“开能壁炉”）、上海开能生态科技发展有限公司（“开能生态”）、廊坊开能环保设备有限公司（原“廊坊开能金石环保设备有限公司”，“廊坊开能”）、上海正业水质检测技术有限公司（“正业水质”）及上海信川投资管理有限公司（“信川投资”）均为1%；东莞市开能水处理设备销售服务有限公司（“东莞开能”）为5%，北京开能家用设备销售有限公司（“北京销售”）为7%。	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%或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、开能壁炉、开能生态、廊坊开能、正业水质、信川投资和东莞开能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1%缴纳。 本公司、开能净水、水与火、奔泰、开能销售、开能壁炉、开能生态、廊坊开能、正业水质、信川投资和东莞开能适用的河道工程维检费费率均为1%。	1%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的15%、20%以及25%计缴。详见附注三、2及3。	15%、20%以及25%

2. 税收优惠及批文

本公司于2011年10月20日通过高新技术企业资格认定，取得由上海科学技术委员会、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：GR200831001778)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据浦税十三所备(2012)12号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，本公司享受高新技术企业减按15%优惠税率计缴企业所得税，优惠期限自2011年1月1日至2013年12月31日。

3. 其他说明

开能净水符合小型微利企业条件，本报告期内适用的企业所得税率为20%。

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	法人代表	经营范围	年末实际出资额	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	组织机构代码
上海奔泰水处理设备有限公司	控股	上海市浦东新区	制造业	500万元	杨焕凤	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	300万元	-	60	60	是	*	-	74653921-3
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	杨焕凤	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	-	-	76160497-6
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	杨焕凤	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	*	-	77214106-5
上海开能家用设备销售有限公司	全资	上海市浦东新区	贸易	1,000万元	杨焕凤	净水设备、空气调节设备、燃气设备、太阳能设备、家用电器及相关产品配件材料、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	1,000万元	-	100	100	是	-	-	73543974-3
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	顾天禄	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	-	-	77289771-9
上海正业水质检测技术有限公司	全资	上海市浦东新区	服务	200万元	RAYMOND MING QU	水质、空气、环境、食品、水处理材料、橡塑制品、金属材料检测及相关咨询、技术服务等	200万元	-	100	100	是	-	-	05505814-6
上海开能实业投资有限公司(“开能实业”)	全资	上海自由贸易试验区	暂不构成业务(注)	50万元	杨焕凤	实业投资、投资咨询、企业管理咨询；净水设备、空气调节设备、燃气设备、太阳能设备、日用百货、化妆品、家用电器、钢材、塑料及其制品的销售；货物和技术的进出口业务；生物技术及相关设备的研发，化工产品及相关原料(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售，提供相关技术咨询和技术服务；国内普通货运代理，商务咨询(除经纪)，会务服务，展览展示服务；票务代理。【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】	-	-	100	100	否	-	-	08007503-6

注：上海开能实业投资有限公司为本公司之全资子公司，于2013年10月23日在上海自由贸易试验区投资设立，经营范围为实业投资，投资咨询，净水设备等的销售，货物和技术的进出口等。注册资本为人民币50万元，由本公司于2014年1月6日认缴到位。由于截至2013年12月31日止开能实业尚未开展任何日常营运活动，故未纳入本集团2013年度合并财务报表的合并范围。

*子公司少数股东权益

公司名称	2013年12月31日	2012年12月31日
奔泰	4,369,187.36	2,542,929.78
开能壁炉	4,500,317.21	4,037,491.07

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	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	组织机构代码
东莞市开能水处理设备销售服务有限公司	控股	东莞市石龙镇西湖中路28号	贸易	175万元	RAYMOND MING QU	销售、安装、维修、保养：净水设备、水处理设备、热水器、空气净化机、家用电器	105万元	-	60	60	是	*	-	59402284-7
上海信川投资管理有限公司	全资	上海市浦东新区	投资管理	10,450万元	杨焕凤	投资管理、净水设备、壁炉、烤炉(不含压力容器)、燃气器具、太阳能设备、空气调节设备、五金交电、日用百货、家用电器、塑料及其制品的销售、租赁及上述产品的技术咨询与服务；自有设备的融资租赁(除金融租赁)，从事货物及技术的进出口业务。	10,866万元	-	100	100	是	-	-	58525620-3

* 子公司少数股东权益

公司名称	2013年12月31日	2012年12月31日
东莞开能	260,628.51	502,260.92

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

本公司与自然人徐晓东及刘小燕于2013年9月25日签订股权转让协议，以人民币2,412,200.00元出售本公司所持有北京销售的60%股权，实际股权处置日为2013年12月18日。故自2013年12月18日起，本集团不再将北京销售纳入合并财务报表的合并范围，对于北京销售的剩余长期股权投资转为按权益法核算。

上海洁泓水业科技有限公司于2013年10月31日向本集团所属子公司开能生态增资人民币500,000.00元。增资后，本公司持股比例由60%降为40%。故自2013年10月31日起，本集团不再将开能生态纳入合并财务报表的合并范围，对于开能生态的长期股权投资转为按权益法核算。

本公司与自然人赵有生于2013年8月22日签订股权转让协议，以人民币1,251,038.35元收购其所持有的廊坊开能40%的股权。对于因购买廊坊开能少数股东股权所形成的长期股权投资的投资成本的确定及本公司合并财务报表的编制，按照财政部《企业会计准则解释第2号》的相关规定处理。

本公司与自然人沈建华于2013年12月17日签订股权转让协议，以人民币2,229,388.42元出售其所持有廊坊开能的100%股权，实际股权处置日为2013年12月26日。故自2013年12月26日起，本集团不再将廊坊开能纳入合并财务报表的合并范围。

除开能生态、北京销售及廊坊开能三家本年度丧失控制权或被处置的子公司外，本集团合并财务报表的合并范围与上年度一致。

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

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京开能家用设备销售有限公司	3,859,002.93	60,872.55
上海开能生态科技发展有限公司	788,525.75	(48,655.71)
廊坊开能环保设备有限公司	2,055,381.16	(2,887,479.87)

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

7. 本年度丧失控制权或被处置而减少子公司

名称	丧失控制权或被处置时间	损益确认方法
北京开能家用设备销售有限公司	参见附注四、3	参加附注二、6
上海开能生态科技发展有限公司	参见附注四、3	参加附注二、6
廊坊开能环保设备有限公司	参见附注四、3	处置股权取得的对价减去原有子公司的购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入被处置当期的投资收益。

子公司全称	注册地	业务性质	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司原因
北京开能家用设备销售有限公司	北京朝阳区	贸易	40%	33%	参加附注四、3
上海开能生态科技发展有限公司	上海市浦东新区	环保工程建设	40%	40%	参加附注四、3
廊坊开能金石环保设备有限公司	廊坊永清工业园区	制造业	-	-	参加附注四、3

8. 本期发生的反向购买

无

9. 本期发生的吸收合并

无

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013年			2012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：			68,589.95			45,331.32
人民币	-	-	68,589.95	-	-	45,331.32
银行存款：			137,000,198.43			258,999,768.12
人民币	-	-	135,568,204.77	-	-	257,868,059.34
美元	234,872.42	6.0969	1,431,993.66	180,050.72	6.2855	1,131,708.78
合计			137,068,788.38			259,045,099.44

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团无因抵押、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。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收利息

2013年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	4,748,971.80	1,705,902.91	5,061,908.05	1,392,966.66

2012年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	-	4,748,971.80	-	4,748,971.80

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团无逾期应收利息。

3. 应收账款

应收账款按信用额度确认信用期。应收账款并不计息。

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2013年				2012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	53,916,003.64	100	3,027,206.32	6	37,215,661.11	100	2,168,820.27	6
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	53,916,003.64	100	3,027,206.32	6	37,215,661.11	100	2,168,820.27	6

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

	2013年				2012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	52,379,068.97	97	2,618,953.45	5	35,549,442.31	96	1,772,957.68	5
1至2年	799,950.85	1	79,995.09	10	745,399.76	2	74,539.98	10
2至3年	304,607.80	1	91,382.34	30	781,382.29	2	234,414.69	30
3至4年	391,001.17	1	195,500.59	50	105,057.65	<1	52,528.83	50
4年以上	41,374.85	<1	41,374.85	100	34,379.10	<1	34,379.09	100
合计	53,916,003.64	100	3,027,206.32		37,215,661.11	100	2,168,820.27	

(2) 应收账款按币种披露:

	2013年			2012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			53,916,003.64			37,215,661.11
— 人民币	-	-	14,159,759.66	-	-	13,344,574.97
— 美元	6,520,730.86	6.0969	39,756,243.98	3,797,802.27	6.2855	23,871,086.14
减: 坏账准备			3,027,206.32			2,168,820.27
— 人民币	-	-	1,030,894.30	-	-	975,265.96
— 美元	327,430.67	6.0969	1,996,312.02	189,890.11	6.2855	1,193,554.31
应收账款净额			50,888,797.32			35,046,840.84

(3) 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	处置子公司转出	
2013年	2,168,820.27	902,494.17	36,532.31	-	7,575.81	3,027,206.32
2012年	1,643,636.22	602,329.55	-	77,145.50	-	2,168,820.27

(4) 期末单项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

(5) 单项金额虽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

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

2013年

无

2012年

单位名称	性质	核销原因	金额	关联交易产生
杭州桃花源	货款	无法收回	43,756.00	否
东阳海德地产	货款	无法收回	15,575.00	否
恒茂置业	货款	无法收回	10,384.50	否
个人客户	保养款	无法收回	5,550.00	否
昆山金杰房产	货款	无法收回	1,880.00	否
合计			77,145.50	

(7) 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

(8) 应收账款金额前五名单位情况

2013年

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Canature North America Inc	经销商	12,067,166.80	1年以内	22.38
Canature U. S. A. Inc	经销商	10,322,710.46	1年以内	19.15
TRATAMIENTOS DE AGUA V D F S L	经销商	3,917,704.38	1年以内	7.27
Nikom GLOBAL MARKETING(M)Sdn Bhd	经销商	3,061,752.43	1年以内	5.68
The Water Store	经销商	1,845,529.27	1年以内	3.42
合计		31,214,863.34		57.90

2012年

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Canature North America Inc	经销商	8,752,748.80	1年以内	23.52
Canature U. S. A. Inc	经销商	3,858,067.69	1年以内	10.37
3M中国有限公司	ODM客户	3,159,565.59	1年以内	8.49
DIMM NV	经销商	2,125,055.80	1年以内	5.71
Nikom GLOBAL MARKETING(M)Sdn Bhd	经销商	1,992,388.75	1年以内	5.35
合计		19,887,826.63		53.44

(9) 应收其他关联方账款情况

无

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2013年				2012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	11,991,159.23	100	626,697.21	5	1,415,700.66	100	102,034.28	7
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	11,991,159.23	100	626,697.21	5	1,415,700.66	100	102,034.28	7

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

	2013年				2012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	8,453,044.23	70	245,752.21	3	1,345,385.66	95	67,269.28	5
1至2年	3,497,300.00	29	349,730.00	10	19,500.00	1	1,950.00	10
2至3年	13,000.00	<1	3,900.00	30	24,000.00	2	7,200.00	30
3至4年	1,000.00	<1	500.00	50	2,400.00	<1	1,200.00	50
4年以上	26,815.00	<1	26,815.00	100	24,415.00	2	24,415.00	100
合计	11,991,159.23	100	626,697.21		1,415,700.66	100	102,034.28	

(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	处置子公司转出	
2013年	102,034.28	574,460.00	420.83	-	49,376.24	626,697.21
2012年	86,524.74	15,509.54	-	-	-	102,034.28

(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

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 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

(6) 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对廊坊开能的暂借款、出口退税款、转让廊坊开能股权的应收股权转让款、各类定金或押金、员工备用金等。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

2013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(%)
廊坊开能	历史关联方	7,389,551.02	2年以内	61.62
上海市浦东新区国家税务局	出口退税	2,080,172.14	1年以内	17.35
沈建华	廊坊开能股权受让方	1,029,388.42	1年以内	8.58
上海玉宇房地产开发有限公司	出租方	300,000.00	1至2年	2.50
备用金	公司员工	276,316.48	1年以内	2.30
合计		11,075,428.06		92.35

2012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(%)
上海玉宇房地产开发有限公司	出租方	300,000.00	1年以内	21.19
员工备用金	公司员工	188,274.55	1年以内	13.30
北京盛世协联会展服务有限公司	服务机构	81,920.00	1年以内	5.79
淘宝(中国)软件有限公司	服务机构	29,500.00	1年以内	2.08
中国出口信用保险公司	服务机构	28,711.97	1年以内	2.03
合计		628,406.52		44.39

(8) 应收其他关联方款项

2013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(%)
廊坊开能	历史关联方	7,389,551.02	2年以内	61.62

2012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(%)
廊坊开能	子公司	3,190,000.00	1年以内	注

注：廊坊开能于2012年12月31日系本集团子公司，本公司对廊坊开能的其他应收款于2012年12月31日已在合并财务报表中全额抵销。

5. 预付款项

(1) 预付款项的账龄分析如下：

账龄	2013年		2012年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,448,603.40	100.00	1,428,291.95	100.00
1-2年	4,102.56	-	-	-
合计	3,452,705.96	100.00	1,428,291.95	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2013年

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
MCZ GROUP S. P. A.	供应商	714,749.85	1年以内	尚未到货
沙伯基础创新塑料国际贸易(上海)有限公司	供应商	517,232.74	1年以内	尚未到货
上海广发石油化工有限公司	供应商	372,000.00	1年以内	尚未到货
Dow Chemical Pacific LTD	供应商	244,958.06	1年以内	尚未到货
深圳市明为电子有限公司	供应商	206,439.00	1年以内	尚未到货
合计		2,055,379.65		

2012年

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
Canpro Water Treatment Inc.	供应商	198,892.47	1年以内	尚未到货
苏州鑫宇泰精密模具有限公司	供应商	132,000.00	1年以内	尚未到货
宁波杭州湾新区易帆模具有限公司	供应商	128,000.00	1年以内	尚未到货
北京宏辉精密模具有限公司	供应商	126,026.92	1年以内	尚未到货
青岛吉之美商用设备有限公司	供应商	96,400.00	1年以内	尚未到货
合计		681,319.39		

(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

(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。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2013年			2012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	30,683,388.56	-	30,683,388.56	23,519,254.11	-	23,519,254.11
在产品	190,569.15	-	190,569.15	154,959.22	-	154,959.22
库存商品	21,053,235.71	-	21,053,235.71	16,015,753.45	-	16,015,753.45
发出商品	2,558,649.83	-	2,558,649.83	3,317,172.72	-	3,317,172.72
合计	54,485,843.25	-	54,485,843.25	43,007,139.50	-	43,007,139.50

(2) 存货跌价准备

本集团于2013年12月31日及2012年12月31日均无需计提存货跌价准备。

(3) 存货的说明

于2013年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货。

7. 其他流动资产

项目	2013年	2012年
增值税留抵税额	2,559,703.78	47,649.42
待摊房租	540,746.81	1,054,905.78
待摊广告费	-	13,500.00
合计	3,100,450.59	1,116,055.20

8. 对合营企业和联营企业投资

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码
合营企业						
北京销售	有限责任公司	北京市朝阳区	刘小燕	贸易	500	74936617-8
联营企业						
开能生态	有限责任公司	上海市浦东新区	CHEN YU	技术服务	150	59647839-7
浙江美易膜科技有限公司 ("美易膜")	有限责任公司	浙江省富阳市	陈楚龙	制造业	1,388.75	67677923-7

	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产	本年营业收入	本年净利润
合营企业					
北京销售	4,044,413.98	185,411.05	3,859,002.93	3,461,494.88	60,872.55
联营企业					
开能生态	1,585,140.80	324,909.20	1,260,231.60	2,752,770.00	(76,949.86)
美易膜	86,543,743.92	39,494,338.80	47,049,405.12	34,412,775.24	3,072,179.50

9. 长期股权投资

2013年

	年末初始 投资成本	年初数	本年增减	年末数	年末持股 比例(%)	年末表决 权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
北京销售	1,543,601.17	-	1,543,601.17	1,543,601.17	40%	33%(注)	-	-	-
开能生态	515,410.30	-	504,092.64	504,092.64	40%	40%	-	-	-
美易膜	20,000,000.00	20,000,000.00	(536,226.94)	19,463,773.06	20%	20%	-	-	548,262.84
合计	22,059,011.47	20,000,000.00	1,511,466.87	21,511,466.87			-	-	548,262.84

注：根据北京销售的公司章程，公司董事会设有三名董事，由投资各方(共三方)各指定一名，因此本公司在北京销售所占的表决权比例为33%，存在对该公司表决权与持股比例存在不一致的情况。由于北京销售的重大财务经营政策必须由投资各方共同决定，因此北京销售为本公司的合营公司。

2012年

	年末初始 投资成本	年初数	本年增减	年末数	年末持股 比例(%)	年末表决 权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
美易膜	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20%	20%	-	-	-

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

2013年

项目	年初数	本年增加	本年减少	处置子公司转出	年末数
一、账面原值合计:	130,572,522.57	25,812,094.80	483,158.59	3,815,403.09	152,086,055.69
其中:房屋及建筑物	68,945,053.13	10,734,107.00	-	-	79,679,160.13
机器设备	42,364,904.92	7,852,467.54	181,311.98	3,012,998.03	47,023,062.45
运输设备	7,050,727.27	5,384,884.72	281,371.30	461,713.64	11,692,527.05
仪器仪表	3,832,896.03	736,558.81	-	29,529.91	4,539,924.93
办公及其他设备	8,378,941.22	1,104,076.73	20,475.31	311,161.51	9,151,381.13
二、累计折旧合计:	29,953,109.14	8,733,106.72	340,044.68	341,946.74	38,004,224.44
其中:房屋及建筑物	7,377,663.79	1,594,591.71	-	-	8,972,255.50
机器设备	12,238,013.86	4,415,221.21	85,572.10	192,924.48	16,374,738.49
运输设备	3,599,358.52	834,686.82	242,350.97	55,960.22	4,135,734.15
仪器仪表	2,809,477.89	314,204.28	-	2,970.18	3,120,711.99
办公及其他设备	3,928,595.08	1,574,402.70	12,121.61	90,091.86	5,400,784.31
三、固定资产账面净值合计	100,619,413.43				114,081,831.25
其中:房屋及建筑物	61,567,389.34				70,706,904.63
机器设备	30,126,891.06				30,648,323.96
运输设备	3,451,368.75				7,556,792.90
仪器仪表	1,023,418.14				1,419,212.94
办公及其他设备	4,450,346.14				3,750,596.82
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	100,619,413.43				114,081,831.25
其中:房屋及建筑物	61,567,389.34				70,706,904.63
机器设备	30,126,891.06				30,648,323.96
运输设备	3,451,368.75				7,556,792.90
仪器仪表	1,023,418.14				1,419,212.94
办公及其他设备	4,450,346.14				3,750,596.82

2013年计提固定资产折旧额为人民币8,733,106.72元。2013年由在建工程转入固定资产原价为人民币20,590,007.71元。于2013年12月31日,本集团无所有权受到限制的固定资产。

2012年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计:	113,600,166.40	17,937,887.06	965,530.89	130,572,522.57
其中:房屋及建筑物	63,204,454.83	5,740,598.30	-	68,945,053.13
机器设备	34,863,803.96	7,791,737.82	290,636.86	42,364,904.92
运输设备	5,935,487.09	1,642,280.91	527,040.73	7,050,727.27
仪器仪表	3,769,155.87	63,740.16	-	3,832,896.03
办公及其他设备	5,827,264.65	2,699,529.87	147,853.30	8,378,941.22
二、累计折旧合计:	23,694,542.33	6,976,724.14	718,157.33	29,953,109.14
其中:房屋及建筑物	5,775,505.98	1,602,157.81	-	7,377,663.79
机器设备	9,137,157.49	3,210,113.78	109,257.41	12,238,013.86
运输设备	3,624,382.51	480,935.11	505,959.10	3,599,358.52
仪器仪表	2,493,971.56	315,506.33	-	2,809,477.89
办公及其他设备	2,663,524.79	1,368,011.11	102,940.82	3,928,595.08
三、固定资产账面净值合计	89,905,624.07			100,619,413.43
其中:房屋及建筑物	57,428,948.85			61,567,389.34
机器设备	25,726,646.47			30,126,891.06
运输设备	2,311,104.58			3,451,368.75
仪器仪表	1,275,184.31			1,023,418.14
办公及其他设备	3,163,739.86			4,450,346.14
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	89,905,624.07			100,619,413.43
其中:房屋及建筑物	57,428,948.85			61,567,389.34
机器设备	25,726,646.47			30,126,891.06
运输设备	2,311,104.58			3,451,368.75
仪器仪表	1,275,184.31			1,023,418.14
办公及其他设备	3,163,739.86			4,450,346.14

2012年计提固定资产折旧额为人民币6,976,724.14元。2012年由在建工程转入固定资产原价为人民币13,862,518.68元。于2012年12月31日,本集团无所有权受到限制的固定资产。

(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	2013年				2012年			
	原值	累计折旧	减值准备	账面净值	原值	累计折旧	减值准备	账面净值
办公及其他设备	491,358.57	259,412.68	-	231,945.89	491,358.57	165,072.40	-	326,286.17

(4) 经营性租出的固定资产账面价值如下:

项目	2013年	2012年
机器设备	516,671.54	632,859.82

(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) 已提足折旧仍继续使用的固定资产情况:

于2013年12月31日, 已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币7,329,049.65元, 账面价值为人民币328,391.49元(2012年12月31日: 账面原值为人民币3,485,283.70元, 账面价值为人民币186,475.46元)。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2013年			2012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	8,861,524.40	-	8,861,524.40	4,897,690.88	-	4,897,690.88

(2) 在建工程项目变动情况

2013年

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加	本年转入固定资 产	其他减少	处置子公司转出	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源	年末数
自制设备	-	70,254.33	430.59	50,408.32	11,228.74	-	-	未完工	自有资金	9,047.86
非项目设备	-	-	135,713.19	134,939.49	-	-	-	未完工	自有资金	773.70
4500项目	4,500	76,484.81	8,687,893.92	6,195,978.40	1,665,662.39	-	65	未完工	募集资金	902,737.94
9250项目	9,250	1,616,459.25	4,859,983.03	1,942,184.78	927,265.01	-	91	未完工	募集资金	3,606,992.49
建筑安装工程	540	-	5,400,193.75	5,400,193.75	-	-	100	已完工	募集资金	-
河道工程	470	-	4,696,346.00	4,696,346.00	-	-	100	已完工	自有资金	-
奔泰食宿楼装修	-	-	628,845.00	-	628,845.00	-	100	已完工	自有资金	-
气体检漏工装	-	-	4,384.62	-	-	-	-	未完工	自有资金	4,384.62
待验收资产-模具	-	-	65,384.62	-	48,290.60	-	74	未完工	自有资金	17,094.02
廊坊新厂房建设	283	2,730,737.14	1,399,360.67	2,169,956.97	1,943,900.88	16,239.96	100	已完工	自有资金	-
信川投资开发项目	-	403,755.35	3,916,738.42	-	-	-	-	未完工	自有资金	4,320,493.77
合计		4,897,690.88	29,795,273.81	20,590,007.71	5,225,192.62	16,239.96				8,861,524.40

在建工程的其他减少主要是由于9250项目、4500项目模具及奔泰食宿楼装修转入长期待摊费用所致。

2012年

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加	本年转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	资金来源	年末数
自制设备	-	45,090.66	25,163.67	-	-	-	未完工	自有资金	70,254.33
无形资产-软件	-	59,302.57	137,278.63	-	196,581.20	-	已完工	自有资金	-
4500项目	4,500	-	2,009,658.48	1,860,524.10	72,649.57	21	未完工	募集资金	76,484.81
9250项目	9,250	1,121,198.28	7,038,816.07	6,509,822.61	33,732.49	71	未完工	募集资金	1,616,459.25
建筑安装工程	500	-	4,934,065.19	4,934,065.19	-	100	已完工	募集资金	-
奔泰新厂通讯网络工程	14	-	136,334.97	136,334.97	-	100	已完工	自有资金	-
廊坊新厂房建设	283	-	3,152,508.95	421,771.81	-	100	未完工	自有资金	2,730,737.14
信川投资开发项目	-	-	403,755.35	-	-	-	未完工	自有资金	403,755.35
合计		1,225,591.51	17,837,581.31	13,862,518.68	302,963.26				4,897,690.88

于2013年度及2012年度，在建工程中未发生利息资本化情况。

(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

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团无所有权受限制的在建工程。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

2013年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	122,797,173.28	124,786.33	-	122,921,959.61
土地使用权	122,262,948.13	-	-	122,262,948.13
商标	20,020.00	-	-	20,020.00
软件	514,205.15	124,786.33	-	638,991.48
二、累计摊销合计	2,918,102.12	2,587,778.56	-	5,505,880.68
土地使用权	2,661,531.29	2,508,246.21	-	5,169,777.50
商标	20,020.00	-	-	20,020.00
软件	236,550.83	79,532.35	-	316,083.18
三、无形资产账面净值合计	119,879,071.16			117,416,078.93
土地使用权	119,601,416.84			117,093,170.63
商标	-			-
软件	277,654.32			322,908.30
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	119,879,071.16			117,416,078.93
土地使用权	119,601,416.84			117,093,170.63
商标	-			-
软件	277,654.32			322,908.30

2013年无形资产摊销金额为人民币2,587,778.56元。

2012年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	14,591,455.77	108,205,717.51	-	122,797,173.28
土地使用权	14,258,204.98	108,004,743.15	-	122,262,948.13
商标	20,020.00	-	-	20,020.00
软件	313,230.79	200,974.36	-	514,205.15
二、累计摊销合计	2,566,110.20	351,991.92	-	2,918,102.12
土地使用权	2,376,367.26	285,164.03	-	2,661,531.29
商标	20,020.00	-	-	20,020.00
软件	169,722.94	66,827.89	-	236,550.83
三、无形资产账面净值合计	12,025,345.57			119,879,071.16
土地使用权	11,881,837.72			119,601,416.84
商标	-			-
软件	143,507.85			277,654.32
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	12,025,345.57			119,879,071.16
土地使用权	11,881,837.72			119,601,416.84
商标	-			-
软件	143,507.85			277,654.32

2012年无形资产摊销金额为人民币351,991.92元。

(2) 无形资产的说明:

于2013年12月31日及2012年12月31日,本集团无所有权受到限制的无形资产。

(3) 开发项目支出

本集团研发开支全部费用化。

13. 长期待摊费用

2013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	6,135,340.99	4,605,984.21	3,218,879.92	1,306,662.66	6,215,782.62	处置子公司转出
租入固定资产改良支出	2,856,180.90	2,162,466.93	466,623.05	1,344,572.70	3,207,452.08	处置子公司转出
其他	53,309.23	784,680.50	84,611.40	11,406.88	741,971.45	处置子公司转出
合计	9,044,831.12	7,553,131.64	3,770,114.37	2,662,642.24	10,165,206.15	

2012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	5,388,818.77	3,513,778.03	2,767,255.81	-	6,135,340.99	
租入固定资产改良支出	445,772.09	2,559,197.10	148,788.29	-	2,856,180.90	
其他	7,740.81	68,376.07	22,807.65	-	53,309.23	
合计	5,842,331.67	6,141,351.20	2,938,851.75	-	9,044,831.12	

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，截至2013年12月31日止所有模具均在正常使用中，无闲置情况。

14. 递延所得税资产/负债

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

	2013年	2012年
递延所得税资产：		
坏账准备	625,700.25	281,077.35
应付职工薪酬	307,500.00	-
内部销售未实现利润	389,696.77	-
小 计	1,322,897.02	281,077.35
递延所得税负债：	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细：

	2013年	2012年
可抵扣亏损	1,202,811.77	769,089.46

(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：

	2013年	2012年
2017年	546,139.26	769,089.46
2018年	656,672.51	-
合计	1,202,811.77	769,089.46

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异:

	2013年	2012年
坏账准备	3,653,903.53	2,270,854.55
应付职工薪酬	1,630,000.00	-
内部销售未实现利润	2,345,631.44	-
合计	7,629,534.97	2,270,854.55

15. 其他非流动资产

项目	2013年	2012年
预付工程及设备款	24,829,868.04	10,992,329.86
其他	303,536.00	953,536.00
合计	25,133,404.04	11,945,865.86

16. 资产减值准备

2013年

项目	年初数	本年增加	本年减少			年末数
			转回	转销	处置子公司转出	
坏账准备	2,270,854.55	1,476,954.17	36,953.14	-	56,952.05	3,653,903.53

2012年

项目	年初数	本年增加	本年减少			年末数
			转回	转销	处置子公司转出	
坏账准备	1,730,160.96	617,839.09	-	77,145.50	-	2,270,854.55

17. 应付账款

(1) 应付账款情况

种类	2013年	2012年
应付账款	18,449,108.98	11,886,024.60

应付账款不计息，并通常在信用期内清偿。

应付账款按币种披露:

	2013年			2012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
应付账款			18,449,108.98			11,886,024.60
— 人民币	-	-	17,823,084.47	-	-	11,835,473.23
— 美元	102,679.15	6.0969	626,024.51	8,042.54	6.2855	50,551.37

- (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

18. 预收款项

- (1) 预收款项情况

种类	2013年	2012年
预收账款	4,222,399.36	4,174,622.46

- (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

19. 应付职工薪酬

2013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	765,801.00	37,421,929.82	36,557,730.82	1,630,000.00
二、职工福利费	37,907.75	2,446,594.27	2,446,594.27	37,907.75
三、社会保险费	-	8,196,394.91	8,196,394.91	-
其中：养老保险	-	5,096,480.09	5,096,480.09	-
医疗保险	-	2,305,331.67	2,305,331.67	-
失业保险	-	284,034.53	284,034.53	-
工伤保险	-	127,869.42	127,869.42	-
生育保险	-	133,692.40	133,692.40	-
外来人员综合保险费	-	210.00	210.00	-
残疾人保障金	-	248,452.80	248,452.80	-
小城镇保险	-	-	-	-
欠薪保障金	-	324.00	324.00	-
四、住房公积金	-	1,006,496.00	1,006,496.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	-	197,838.80	197,838.80	-
合计	803,708.75	49,269,253.80	48,405,054.80	1,667,907.75

于2013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197,838.80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2013年末应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴余额为1,630,000.00元，已于2014年1月末前全额发放；职工福利费余额37,907.75元，系开能壁炉以前年度计提的职工奖福基金，暂未制定明确的使用计划。

2012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	-	28,572,977.41	27,807,176.41	765,801.00
二、职工福利费	37,907.75	1,729,085.04	1,729,085.04	37,907.75
三、社会保险费	-	5,711,982.45	5,711,982.45	-
其中：养老保险	-	3,492,970.91	3,492,970.91	-
医疗保险	-	1,634,107.29	1,634,107.29	-
失业保险	-	210,472.32	210,472.32	-
工伤保险	-	84,431.33	84,431.33	-
生育保险	-	99,747.00	99,747.00	-
外来人员综合保险费	-	-	-	-
残疾人保障金	-	188,803.60	188,803.60	-
小城镇保险	-	-	-	-
欠薪保障金	-	1,450.00	1,450.00	-
四、住房公积金	-	777,088.00	777,088.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	-	159,609.51	159,609.51	-
合计	37,907.75	36,950,742.41	36,184,941.41	803,708.75

于2012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159,609.51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2012年末应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴余额为765,801.00元，已于2013年2月末前全额发放；职工福利费余额37,907.75元，系开能壁炉以前年度计提的职工奖福基金，暂未制定明确的使用计划。

20. 应交税费

项目	2013年	2012年
增值税	-	140,304.70
营业税	106,031.70	41,838.60
企业所得税	3,662,910.76	3,343,227.46
个人所得税	33,313.54	27,823.73
城市维护建设税	4,531.46	7,340.13
教育费附加	22,336.47	31,221.76
河道工程维检费	4,483.32	6,143.20
合计	3,833,607.25	3,597,899.58

21. 应付股利

项目	2013年	2012年
应付股利	689,700.00	-

应付股利系因股权激励限制性股票尚未解锁而暂未发放的现金股利。

22. 其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	2013年	2012年
购买设备款	1,835,008.10	587,738.68
经销商保证金	1,341,194.10	358,681.10
信川投资原股东代垫土地出让款	1,000,000.00	94,500,000.00
运输及报关代理费	538,308.11	1,028,326.91
工程质保金	342,904.82	111,770.68
其他	3,130,810.24	3,513,453.75
合计	8,188,225.37	100,099,971.12

(2) 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

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

本集团账龄超过1年的大额其他应付款为信川投资原股东代垫土地出让款。

(4) 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信川投资原股东代垫土地出让款、购买设备款、工程质保金等。

23. 长期应付款

(1) 长期应付款情况

项目	2013年	2012年
应付融资租赁款	257,506.53	351,541.97

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

2013年

单位	期限	初始金额	利率 (%)	未确认融资费用	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	37,603.47	257,506.53	-

2012年

单位	期限	初始金额	利率 (%)	未确认融资费用	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	74,728.05	351,541.97	-

24. 专项应付款

2013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	

2012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	

专项应付款的说明：

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,因此该项目的完成时间预计将推迟至2014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”。

25. 股本

2013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	75,752,188.00	2,624,000.00	-	23,358,562.00	(189,314.00)	25,793,248.00	101,545,436.00
1、其他内资持股	75,752,188.00	2,624,000.00	-	23,358,562.00	(189,314.00)	25,793,248.00	101,545,436.00
其中：境内法人持股	9,750,000.00	-	-	2,925,000.00	-	2,925,000.00	12,675,000.00
境内自然人持股	66,002,188.00	2,624,000.00	-	20,433,562.00	(189,314.00)	22,868,248.00	88,870,436.00
二.无限售条件股份	67,247,812.00	-	-	20,231,138.00	189,314.00	20,420,452.00	87,668,264.00
1、人民币普通股	67,247,812.00	-	-	20,231,138.00	189,314.00	20,420,452.00	87,668,264.00
三.股份总数	143,000,000.00	2,624,000.00	-	43,589,700.00	-	46,213,700.00	189,213,700.00

2012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	88,000,000.00	-	-	24,750,000.00	(36,997,812.00)	(12,247,812.00)	75,752,188.00
1、其他内资持股	88,000,000.00	-	-	24,750,000.00	(36,997,812.00)	(12,247,812.00)	75,752,188.00
其中：境内法人持股	25,250,000.00	-	-	6,750,000.00	(22,250,000.00)	(15,500,000.00)	9,750,000.00
境内自然人持股	62,750,000.00	-	-	18,000,000.00	(14,747,812.00)	3,252,188.00	66,002,188.00
二.无限售条件股份	22,000,000.00	-	-	8,250,000.00	36,997,812.00	45,247,812.00	67,247,812.00
1、人民币普通股	22,000,000.00	-	-	8,250,000.00	36,997,812.00	45,247,812.00	67,247,812.00
三.股份总数	110,000,000.00	-	-	33,000,000.00	-	33,000,000.00	143,000,000.00

股本变动情况说明：

股本变动情况，参见附注一。

26. 资本公积

2013年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	239,690,724.17	13,638,670.00	43,654,328.96	209,675,065.21
其他资本公积	-	2,095,200.00	-	2,095,200.00
合计	239,690,724.17	15,733,870.00	43,654,328.96	211,770,265.21

2012年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	272,690,724.17	-	33,000,000.00	239,690,724.17

资本公积说明

2013年资本公积变动情况，参见附注一及附注八。

27. 盈余公积

2013年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	18,848,098.47	5,654,890.69	-	24,502,989.16
任意盈余公积	573,725.21	93,817.57	-	667,542.78
合计	19,421,823.68	5,748,708.26	-	25,170,531.94

2012年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	12,996,764.67	5,851,333.80	-	18,848,098.47
任意盈余公积	517,975.98	55,749.23	-	573,725.21
合计	13,514,740.65	5,907,083.03	-	19,421,823.68

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。

28. 未分配利润

2013年

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	70,352,999.82	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	56,974,116.85	
其他	64,628.96	
减：提取法定盈余公积	5,654,890.69	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	93,817.57	按持股比例计算的子公司净利润10%
普通股现金股利	43,589,700.00	
年末未分配利润	78,053,337.37	

2012年

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	59,458,281.04	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	49,801,801.81	
减：提取法定盈余公积	5,851,333.80	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	55,749.23	按持股比例计算的子公司净利润10%
支付现金股利	33,000,000.00	
年末未分配利润	70,352,999.82	

29. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

项目	2013年	2012年
主营业务收入	311,205,792.35	240,717,358.10
其他业务收入	-	-
营业成本	180,709,454.88	133,811,195.08

(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。

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理整体设备	158,704,241.12	87,375,477.03	129,276,783.09	69,964,703.19
水处理核心部件	117,136,077.70	72,540,727.15	82,437,151.58	47,386,057.21
壁炉	17,484,041.04	11,195,288.17	15,302,828.59	9,261,505.59
服务收入及其他	17,881,432.49	9,597,962.53	13,700,594.84	7,198,929.09
合计	311,205,792.35	180,709,454.88	240,717,358.10	133,811,195.08

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	170,911,488.40	95,282,230.07	128,644,004.57	69,010,240.21
其他国家和地区	140,294,303.95	85,427,224.81	112,073,353.53	64,800,954.87
合计	311,205,792.35	180,709,454.88	240,717,358.10	133,811,195.08

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2013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	17,826,972.95	5.73
Canature U. S. A. Inc	15,524,935.46	4.99
TRATAMIENTOS DE AGUA	15,048,411.48	4.84
Nikom GLOBAL MARKETING(M) Sdn Bhd	9,157,961.75	2.94
FIREPLACE PRODUCTS INTERNATIONAL LTD	7,701,843.90	2.47
合计	65,260,125.54	20.97

2012年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
TRATAMIENTOS DE AGUA	16,751,230.86	6.96
Canature North America Inc	14,678,357.86	6.10
3M中国有限公司	10,578,576.19	4.39
Canature U. S. A. Inc	10,432,374.88	4.33
FIREPLACE PRODUCTS INTERNATIONAL LTD	7,509,277.56	3.12
合计	59,949,817.35	24.90

30. 营业税金及附加

项目	2013年	2012年
营业税	599,559.99	365,066.56
城市维护建设税	71,291.29	43,589.37
教育费附加	312,994.78	190,607.14
河道工程维检费	61,691.54	37,614.02
合计	1,045,537.60	636,877.09

31. 销售费用

项目	2013年	2012年
工资及附加	9,746,282.14	6,078,982.11
广告宣传展示费	5,029,620.81	5,272,152.64
出口费用	5,085,465.01	4,674,284.92
租赁费	2,161,274.69	1,033,395.66
车辆使用费	964,162.40	726,537.24
差旅费	1,224,408.87	1,210,557.06
办公费	914,333.78	1,204,398.64
其他	5,536,241.09	5,081,663.93
合计	30,661,788.79	25,281,972.20

32. 管理费用

项目	2013年	2012年
工资及社保	9,975,422.55	12,061,766.97
股权激励费用	2,095,200.00	-
研发费用	8,408,722.25	7,527,953.34
折旧费	2,730,747.12	2,204,636.43
办公费	1,064,242.52	807,623.44
车辆使用费	1,742,895.53	1,252,491.29
差旅费	548,688.04	534,344.37
修缮费	550,871.25	287,829.42
福利费	836,105.33	450,180.22
无形资产摊销	267,713.36	271,326.54
其他	5,897,177.47	6,199,706.27
合计	34,117,785.42	31,597,858.29

33. 财务费用

项目	2013年	2012年
利息支出	-	-
减：利息收入	3,332,813.87	8,577,060.32
汇兑损益	737,809.75	333,301.27
其他	360,208.56	323,318.78
合计	(2,234,795.56)	(7,920,440.27)

34. 资产减值损失

项目	2013年	2012年
坏账损失	1,440,001.03	617,839.09

35. 投资收益

项目	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益	718.24	-
处置对子公司长期股权投资产生的投资收益	313,100.34	-
合计	313,818.58	-

于2013年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

36. 营业外收入**(1) 营业外收入情况**

项目	2013年	2012年
非流动资产处置利得合计	21,019.14	33,596.37
其中：固定资产处置利得	21,019.14	33,596.37
政府补助	3,061,354.00	3,518,582.00
违约金及罚款收入	4,000.00	54,833.00
其他	35,904.13	129,898.05
合计	3,122,277.27	3,736,909.42

(2) 政府补助明细

2013年

拨款单位	取得补助单位	内容	金额	与资产/收益相关	取得时间
上海市浦东新区财政局	本公司	企业上市补贴	1,200,000.00	与收益相关	2013年11月
上海市国库收付中心	本公司	成果转化扶持政策第三批资金	418,000.00	与收益相关	2013年12月
上海浦东川沙经济园区	本公司	财力扶持款	408,498.13	与收益相关	2013年8月
上海金桥(集团)有限公司	本公司	加速企业创新计划补贴	200,000.00	与收益相关	2013年11月
上海市国库收付中心	本公司	中小企业国际市场开拓	106,340.00	与收益相关	2013年5月
上海市国库收付中心	本公司	清洁生产补助	100,000.00	与收益相关	2013年1月
上海市国库收付中心	本公司	中小企业资金	96,647.00	与收益相关	2013年11月
上海市国库收付中心	本公司	黄标车淘汰补贴	18,000.00	与收益相关	2013年6月
上海市浦东新区国库	本公司	浦东新区职工培训财政补贴	6,267.00	与收益相关	2013年12月
上海浦东生产力促进中心	本公司	专利补贴	5,000.00	与收益相关	2013年11月
上海市浦东新区川沙新镇人民政府社区	本公司	先进集体奖励费	3,000.00	与收益相关	2013年12月
上海浦东川沙经济园区	开能销售	财力扶持款	112,387.03	与收益相关	2013年8月
上海市浦东新区国库收付中心	开能销售	浦东新区职工培训财政补贴	33,998.00	与收益相关	2013年12月
上海浦东川沙经济园区	奔泰	2012年财力扶持款	121,369.36	与收益相关	2013年8月
上海市浦东新区国库收付中心	奔泰	职工培训财政补贴	47,977.00	与收益相关	2013年12月
上海浦东川沙经济园区	壁炉	财力扶持款	61,517.56	与收益相关	2013年8月
上海市浦东新区国库收付中心	壁炉	职工培训财政补贴	17,426.00	与收益相关	2013年12月
上海市浦东新区国库收付中心	壁炉	专利资助	2,218.50	与收益相关	2013年12月
上海浦东川沙经济园区	水与火	2012年财力扶持款	76,893.15	与收益相关	2013年8月
上海市浦东新区国库收付中心	水与火	职工培训财政补贴	11,248.00	与收益相关	2013年12月
上海市国库收付中心	开能净水	营改增扶持资金	7,296.00	与收益相关	2013年9月
上海浦东川沙经济园区	开能净水	财力扶持款	7,271.27	与收益相关	2013年8月
合计	-	-	3,061,354.00	-	-

2012年

拨款单位	取得补助单位	内容	金额	与资产/收益相关	取得时间
上海市国库收付中心	本公司	上海市加快自主品牌建设专项资金	1,000,000.00	与收益相关	2012年12月
上海市国库收付中心	本公司	节水型集成饮用水系统技改项目验收	800,000.00	与收益相关	2012年12月
上海市浦东新区财政局	本公司	中小企业品牌扶持	700,000.00	与收益相关	2012年12月
上海浦东川沙经济园区	本公司	2011年度税收补贴	569,400.00	与收益相关	2012年8月
上海市浦东新区财政局	本公司	浦东新区十二五财政扶持/2010中小企业国际市场开拓	148,000.00	与收益相关	2012年12月
上海市国库收付中心	本公司	高新技术成果转化项目	43,000.00	与收益相关	2012年11月
上海市浦东新区国库收付中心	本公司	职业培训财政补贴	15,475.00	与收益相关	2012年9月
上海浦东川沙经济园区	开能销售	2011年度税收补贴	133,700.00	与收益相关	2013年8月
上海市浦东新区国库收付中心	开能销售	职业培训财政补贴	18,307.00	与收益相关	2013年9月
上海浦东川沙经济园区	开能壁炉	2011年度税收补贴	35,000.00	与收益相关	2012年8月
上海浦东川沙经济园区	水与火	2011年度税收补贴	52,700.00	与收益相关	2012年9月
上海浦东川沙经济园区	开能净水	2011年度税收补贴	3,000.00	与收益相关	2012年9月
合计	-	-	3,518,582.00	-	-

37. 营业外支出

项目	2013年	2012年
非流动资产处置损失合计	24,401.48	110,051.29
其中：固定资产处置损失	24,401.48	110,051.29
其他	24,108.98	7,080.00
合计	48,510.46	117,131.29

38. 所得税费用

项目	2013年	2012年
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,619,425.44	9,750,998.93
递延所得税调整	(1,041,819.67)	103,159.45
合计	10,577,605.77	9,854,158.38

所得税费用与利润总额的关系列示：

	2013年	2012年
利润总额	68,853,605.58	60,311,834.75
按适用税率(15%)计算的所得税费用	10,328,040.84	9,046,775.21
某些子公司适用不同税率的影响	712,143.01	619,942.22
对以前期间当期所得税的调整	(274,616.93)	(234,461.28)
归属于合营企业和联营企业的损益	107.74	-
利用以前年度可抵扣亏损	(15,927.79)	(175,149.53)
技术开发费加计扣除	(536,767.68)	-
不可抵扣的费用	63,923.64	125,384.99
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	300,702.94	471,666.77
按本集团实际税率计算的税项费用	10,577,605.77	9,854,158.38

39. 每股收益

基本每股收益的具体计算如下：

项目	2013年	2012年
净利润		
-归属于本公司普通股股东的当期净利润	56,974,116.85	49,801,801.81
股份		
-本公司发行在外普通股的加权平均数	188,168,608.33	185,900,000.00
基本每股收益	0.30	0.27

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。发行在外普通股的加权平均数根据中国证券监督管理委员会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年)修订》的规定计算。

根据本公司2013年5月16日股东大会通过的决议，本公司于2013年5月31日以截至2013年5月23日止总股本145,299,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本公司据此重新计算并列报了基本每股收益的上年同期数。

本公司无稀释性潜在普通股。

40. 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	2013年	2012年
政府补助资金	3,061,354.00	2,718,582.00
银行存款利息	836,176.48	1,844,474.56
赔款补偿收入	4,000.00	211,867.82
其他	362,757.02	1,400,704.44
合计	4,264,287.50	6,175,628.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年	2012年
付现之销售费用	17,978,932.92	16,808,669.00
付现之管理费用	11,224,880.59	11,060,228.84
支付的押金和保证金	368,843.00	598,168.00
其他	2,121,378.43	2,970,263.34
合计	31,694,034.94	31,437,329.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2013年	2012年
募集资金利息收入扣除手续费的净额	5,713,091.51	1,983,613.96

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	2013年	2012年
廊坊开能暂借款	4,060,000.00	-

41. 经营活动现金流量

(1) 现金流量表补充资料

项目	2013年	2012年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,275,999.81	50,457,676.37
加: 资产减值准备	1,440,001.03	617,839.09
固定资产折旧	8,733,106.72	6,976,724.14
无形资产摊销	364,696.39	351,991.92
长期待摊费用摊销	3,770,114.37	2,938,851.75
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)	3,382.34	76,454.92
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,280,834.81	-4,780,063.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-313,818.58	-
股份支付费用	2,095,200.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,041,819.67	103,159.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,093,907.42	-12,829,339.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,126,931.51	-6,073,950.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,019,224.69	1,850,974.54
经营活动产生的现金流量净额	47,844,413.36	39,690,318.90
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	137,068,788.38	259,045,099.44
减: 现金的期初余额	259,045,099.44	318,525,971.52
现金及现金等价物净减少额	-121,976,311.06	-59,480,872.08

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

项目	2013年	2012年
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	36,710,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	36,710,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	3,655,652.18
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	33,054,347.82
4. 取得子公司的净资产	-	14,250,154.08
流动资产	-	4,108,561.68
非流动资产	-	105,031,155.57
流动负债	-	94,889,563.17
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	4,641,588.42	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,612,200.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,186,674.13	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(574,474.13)	-
4. 处置子公司的净资产	6,702,909.84	-
流动资产	9,191,978.42	-
非流动资产	6,303,537.05	-
流动负债	8,792,605.63	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2013年	2012年
一、现金	137,068,788.38	259,045,099.44
其中：库存现金	68,589.95	45,331.32
货币资金	137,000,198.43	258,999,768.12
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	137,068,788.38	259,045,099.44

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。

2013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	290,217,196.24	13,696,025.78	7,292,570.33	-	311,205,792.35
分部间交易收入	47,008,674.98	3,605,678.27	-	(50,614,353.25)	-
小计	337,225,871.22	17,301,704.05	7,292,570.33	(50,614,353.25)	311,205,792.35
经营成果					
分部利润	63,144,294.19	2,446,195.10	480,844.46	2,782,271.83	68,853,605.58
资产总额					
分部资产	676,176,618.99	19,923,627.75	1,363,847.51	(137,217,671.41)	560,246,422.84
负债总额					
分部负债	44,662,913.57	2,045,974.29	199,567.38	-	46,908,455.24
补充信息：					
资本性支出	42,863,028.71	227,426.66	452,948.00	-	43,543,403.37
折旧和摊销费用	12,396,904.27	500,091.48	56,401.18	-	12,953,396.93
资产减值损失	1,395,970.80	34,161.05	9,869.18	-	1,440,001.03

2012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	222,459,593.81	12,494,835.21	5,762,929.08	-	240,717,358.10
分部间交易收入	35,931,687.28	3,360,738.96	827.00	(39,293,253.24)	-
小计	258,391,281.09	15,855,574.17	5,763,756.08	(39,293,253.24)	240,717,358.10
经营成果					
分部利润	65,416,041.11	2,143,438.02	646,072.56	(7,893,716.94)	60,311,834.75
资产总额					
分部资产	651,822,566.10	17,124,914.23	2,065,741.87	(58,639,207.29)	612,374,014.91
负债总额					
分部负债	138,768,346.60	974,949.94	239,583.91	(9,469,111.97)	130,513,768.48
补充信息：					
资本性支出	135,956,198.00	155,166.40	148,654.00	-	136,260,018.40
折旧和摊销费用	9,733,983.27	519,215.41	14,369.13	-	10,267,567.81
资产减值损失	680,945.22	(59,976.15)	(3,129.98)	-	617,839.09

2. 地理分布

	对外营业收入		
	中国大陆	其他国家和地区	合计
2013年	170,911,488.40	140,294,303.95	311,205,792.35
2012年	128,644,004.57	112,073,353.53	240,717,358.10

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2013年度及2012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20.99%和24.90%。

七、 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方情况

母公司名称	关联关系	经济类型或性质	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	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38.45%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

参见附注四。

3. 本企业的合营企业和联营企业情况

公司名称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京销售	合营	有限责任公司	北京朝阳区黑庄户乡鲁店北路西6号	刘小燕	贸易	500	40	33%	74936617-8
开能生态	联营	有限责任公司	上海浦东新区川大路518号	CHEN YU	环保工程建设	150	40	40	59647839-7
美易膜	联营	有限责任公司	浙江省富阳市	陈楚龙	制造业	1,388.75	20	20	67677923-7

4. 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	不适用
建国创业投资	同一最终控股股东	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
上海正道红酒有限公司	同一最终控股股东	566573019
廊坊开能	历史关联方	58543978-X
本企业的其他关联方情况的说明		
无		

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方购买商品和接受劳务

关联方名称	2013年	2012年
廊坊开能(注)	2,401,026.41	607,065.43
开能生态	2,362,030.00	-
上海正道红酒有限公司	978,594.10	136,111.56
美易膜	21,004.27	-

向关联方销售商品和提供劳务

关联方名称	2013年	2012年
北京销售	2,652,281.05	1,299,000.58
廊坊开能(注)	712,963.32	105,635.90
上海市自然与健康基金会	144,162.39	-
上海正道红酒有限公司	53,390.85	-
美易膜	36,987.18	-
开能生态	8,758.12	-

注：廊坊开能于2012年6月6日至2013年12月26日为本集团子公司，本集团与廊坊开能之间的交易于此期间已在合并财务报表中全额抵销。

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

2013年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	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	租赁收益占利润总额
瞿建国	开能销售	商铺	1/1/2013	12/31/2013	300,000.00	注	0.44%
瞿建国	开能销售	展厅	12/1/2013	11/30/2016	50,000.00	注	0.07%

2012年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	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	租赁收益占利润总额
瞿建国	开能销售	商铺	1/1/2012	12/31/2012	300,000.00	注	0.50%

关联租赁情况说明

注：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

接受关联方担保

无

提供关联方担保

2013年

关联方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
美易膜	30,000,000.00	2013年5月10日	2016年5月10日	否

2013年1月28日，本公司召开第二届董事会第十七次会议，批准公司为联营企业美易膜向银行申请最高额不超过3,000万元的项目贷款提供一般责任担保，担保期限自协议生效之日起3年。美易膜除本公司之外股东承担对本公司的连带责任担保(担保方式可采用股权质押等有效方式)，担保期限与上述期限一致。2013年6月14日，本公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整贷款担保方式及用途的议案》。调整后的担保方式及用途：公司拟为美易膜向银行申请最高额不超过3,000万元的项目贷款或流动资金贷款提供一般责任担保或连带责任担保，担保期限自协议生效之日起3年。同时美易膜除本公司之外股东承担对本公司的连带责任担保，担保期限与上述期限一致。该议案已经本公司于2013年7月1日召开的2013年第二次临时股东大会审批通过。2013年7月10日，美易膜向中国建设银行股份有限公司富阳支行贷款人民币3,000万元，贷款期限为3年；同日，本公司为该笔银行贷款向该行提供连带责任担保，担保期限与贷款期限一致。

本公司本年度中向美易膜收取担保费用人民币30万元。

2012年

无

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	2013年	2012年
廊坊开能	7,250,000.00	3,190,000.00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(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：

项目	2013年	2012年
关键管理人员薪酬	1,244,970.00	1,272,720.00

6. 关联方应收应付款项

其他应收款	2013年	2012年
廊坊开能	7,389,551.02	3,190,000.00

系本公司对廊坊开能的暂借款，年利率为7.31%，无抵押、无固定还款期。

应付账款	2013年	2012年
上海正道红酒有限公司	-	148,860.50

应付关联方款项不计利息、无抵押、且无固定还款期。

八、 股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票2,624,000股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票92,300股

股份支付情况的说明

根据本公司2013年2月22日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过的《上海开能环保设备股份有限公司限制性股票激励计划(修订案)》和2013年3月4日召开的第二届董事会第十八次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的决议, 本公司授予84位自然人激励对象(以下简称“激励对象”)合计260万股人民币普通股A股限制性股票, 其中首次授予235万股, 预留25万股, 授予价格6.08元, 即获得授予后激励对象可以每股6.08元的价格购买依据激励计划向激励对象增发的限制性股票。截至2013年3月8日止, 82位激励对象以货币方式合计认购限制性股票229.9万股, 剩余5.1万股激励对象放弃认购。

根据2013年10月30日召开的2013年第二届董事会第二十五次会议审议通过的《对预留限制性股票授予数量调整的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》, 本公司授予6位自然人激励对象合计32.5万股人民币普通股A股限制性股票, 授予价格7.03元, 即获得授予后激励对象可以每股7.03元的价格购买依据激励计划向激励对象增发的限制性股票。6位激励对象合计认购限制性股票325,000股。截至2013年10月31日止, 公司向6名激励对象授予预留限制性股票, 激励对象以货币方式合计认购限制性股票32.5万股。

根据本公司2013年12月2日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的决议, 本公司限制性股票激励计划原激励对象李强因个人原因离职、韩冰因严重违纪而被解聘, 已不符合激励条件。根据本公司激励计划的相关规定, 本公司回购并注销上述两名激励对象所持有的股权激励限制性股票合计92,300股(其中李强为58,500股, 韩冰为33,800股), 回购价格为每股人民币4.677元。截至2014年1月17日止, 本公司已回购授予上述两名激励对象的限制性股票合计92,300股。

激励计划的有效期为限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。整个计划有效期最长不超过5.5年。限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期, 均自授予之日起计。在锁定期内, 激励对象持有的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。第一个解锁期为自授予日起满18个月后的首个交易日起至授予日起30个月内的最后一个交易日止, 解锁数量为获授限制性股票总数的1/3; 第二个解锁期为自授予日起满30个月后的首个交易日起至授予日起42个月内的最后一个交易日止, 解锁数量为获授限制性股票总数的1/3; 第三个解锁期为自授予日起满42个月后的首个交易日起至授予日起54个月内的最后一个交易日止, 解锁数量为获授限制性股票总数的1/3。

该次股权激励对象每次解锁，本公司必须分别满足如下业绩条件：于第一个解锁期，2013年营业收入相比2011年度增长不低于20%，2013年净资产收益率不低于8%；于第二个解锁期，2014年营业收入相比2011年度增长不低于40%，2014年净资产收益率不低于8.5%；于第三个解锁期，2015年营业收入相比2011年度增长不低于60%，2015年净资产收益率不低于9%。如本公司业绩考核达不到上述条件，则激励对象相对应解锁期所获授的可解锁数量由本公司按照限制性股票的授予价格并考虑授予日之后本公司的分红派息情况后予以回购注销。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日本公司股票收盘价15.12元/股(预留限制性股票：收盘价14.64元/股)、授予价格6.08元/股(预留限制性股票：授予价格7.03元/股)、以及在Black-Scholes期权定价模型基础上构建相关模型测算的限制性因素成本计算确认。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据年末在职人员对应的权益工具并结合预期离职率估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,095,200.00
本年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,095,200.00

3. 以现金结算的股份支付情况

无

4. 以股份支付换取服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	9,759,700.00
以股份支付换取的其他服务总额	-

5. 股份支付的修改、终止情况

无

九、或有事项

	2013年	2012年
财务担保	30,000,000.00	-

十、承诺事项**1. 重大承诺事项**

资本承诺	2013年	2012年
已签约但尚未支付	7,523,720.85	29,215,504.40

2. 前期承诺履行情况

本集团均已按照前期签署的合同履行了相关承诺事项。

十一、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止，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

2014年3月27日，本公司召开第三届董事会第二次会议，批准2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案：拟以本公司2013年12月31日总股本189,213,700股为基数，向全体股东每10股派发现金红利约1.5元人民币(含税)，共计派现人民币28,368,210.00元；拟以189,213,700万股为基数，向全体股东每10股约转增3.5股，共计转增66,192,490股。由于对股权激励限制性股票进行回购注销的原因，本公司总股本在实施分配前已发生变动，本公司将按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按本公司最新总股本计算的分配比例。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准日止，本集团无须作披露的其他资产负债表日后事项。

十二、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、10(4)。

作为承租人

融资租赁：于2013年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币37,603.47元（2012年12月31日：人民币74,728.03元），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：

融资租赁	2013年	2012年
1年以内(含1年)	131,160.00	131,160.00
1年至2年(含2年)	131,160.00	131,160.00
2年至3年(含3年)	32,790.00	131,160.00
3年以上	-	32,790.00
合计	295,110.00	426,270.00

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	2013年	2012年
1年以内(含1年)	3,132,771.58	3,409,980.73
1年至2年(含2年)	3,161,139.39	4,060,582.63
2年至3年(含3年)	2,559,909.42	4,150,731.64
3年以上	17,381,133.33	19,226,339.51
合计	26,234,953.72	30,847,634.51

十三、金融工具及其风险分析

本集团的主要金融工具主要为货币资金等。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。

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：

2013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	-	-	137,068,788.38	-	137,068,788.38
应收账款	-	-	50,888,797.32	-	50,888,797.32
应收利息	-	-	1,392,966.66	-	1,392,966.66
其他应收款	-	-	11,364,462.02	-	11,364,462.02
合计	-	-	200,715,014.38	-	200,715,014.38

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	-	18,449,108.98	18,449,108.98
应付股利	-	689,700.00	689,700.00
其他应付款	-	8,188,225.37	8,188,225.37
长期应付款	-	257,506.53	257,506.53
合计	-	27,584,540.88	27,584,540.88

2012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	-	-	259,045,099.44	-	259,045,099.44
应收账款	-	-	35,046,840.84	-	35,046,840.84
应收利息	-	-	4,748,971.80	-	4,748,971.80
其他应收款	-	-	1,313,666.38	-	1,313,666.38
合计	-	-	300,154,578.46	-	300,154,578.46

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	-	11,886,024.60	11,886,024.60
其他应付款	-	100,099,971.12	100,099,971.12
长期应付款	-	351,541.97	351,541.97
合计	-	112,337,537.69	112,337,537.69

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、应收利息、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。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注七、5(5)中披露。

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2013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22.38%(2012年12月31日：23.52%)源于最大客户，本集团的应收账款的57.90%(2012年：53.44%)源于前五大客户。本集团将继续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。

于资产负债表日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2013年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1个月以内	1-3个月	大于3个月
应收利息	1,392,966.66	1,392,966.66	-	-	-
应收账款	50,888,797.32	42,475,737.84	2,412,429.77	1,564,279.32	4,436,350.39
其他应收款	11,364,462.02	11,174,646.18	165,298.84	-	24,517.00

2012年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1个月以内	1-3个月	大于3个月
应收利息	4,748,971.80	4,748,971.80	-	-	-
应收账款	35,046,840.84	31,396,102.75	1,295,365.79	2,329,772.30	25,600.00
其他应收款	1,313,666.38	998,768.72	19,502.66	-	295,395.00

于2013年12月31日及2012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。

于2013年12月31日及2012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。其中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。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。

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：

2013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	37,068,788.38	15,000,000.00	85,000,000.00	-	-	137,068,788.38
应收账款	1,128,681.80	31,401,500.51	18,358,615.01	-	-	50,888,797.32
应收利息	-	-	1,392,966.66	-	-	1,392,966.66
其他应收款	-	4,310,001.55	7,023,873.47	30,587.00	-	11,364,462.02
合计	38,197,470.18	50,711,502.06	111,775,455.14	30,587.00	-	200,715,014.38

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	420,576.71	17,723,002.53	305,529.74	-	-	18,449,108.98
应付股利	-	-	-	689,700.00	-	689,700.00
其他应付款	24,841.10	4,566,209.16	2,350,538.21	1,246,636.90	-	8,188,225.37
长期应付款	-	-	131,160.00	163,950.00	-	295,110.00
合计	445,417.81	22,289,211.69	2,787,227.95	2,100,286.90	-	27,622,144.35

2012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	50,045,099.44	50,000,000.00	159,000,000.00	-	-	259,045,099.44
应收账款	194,608.70	27,288,095.36	6,518,233.31	1,045,903.47	-	35,046,840.84
应收利息	-	4,748,971.80	-	-	-	4,748,971.80
其他应收款	1,100.00	981,621.38	295,395.00	35,550.00	-	1,313,666.38
合计	50,240,808.14	83,018,688.54	165,813,628.31	1,081,453.47	-	300,154,578.46

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	1,996.22	7,667,320.43	3,643,734.24	560,893.71	12,080.00	11,886,024.60
其他应付款	-	99,230,959.73	660,993.29	194,337.00	13,681.10	100,099,971.12
长期应付款	-	-	131,160.00	295,110.00	-	426,270.00
合计	1,996.22	107,664,081.16	4,304,858.53	1,050,340.71	25,761.10	112,412,265.72

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。

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。

2013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%	2,028,110.66
人民币对美元升值	5%	-2,028,110.66

2012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%	1,257,681.58
人民币对美元升值	5%	-1,257,681.58

5. 公允价值

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。

本集团的各种金融工具中,货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、应付账款、应付股利和其他应付款,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

长期应付款采用未来现金流量折现法确定公允价值,折现率根据合同条款确定。

十四、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	2013年				2012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	45,304,565.31	100	2,300,672.05	5	29,710,512.86	100	1,541,216.29	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	45,304,565.31	100	2,300,672.05	5	29,710,512.86	100	1,541,216.29	5

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

	2013年				2012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	44,954,548.96	99	2,245,477.45	5	29,230,019.98	98	1,461,501.00	5
1至2年	249,051.55	1	24,905.16	10	322,162.88	1	32,216.29	10
2至3年	100,964.80	<1	30,289.44	30	158,330.00	1	47,499.00	30
合计	45,304,565.31	-	2,300,672.05		29,710,512.86	100	1,541,216.29	

(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

(3) 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

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

2013年

无

2012年

单位名称	性质	核销原因	金额	关联交易产生
个人客户	保养款	无法收回	1,375.00	否

(5) 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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

2013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	经销商	12,067,166.80	1年以内	26.66
Canature U. S. A. Inc	经销商	10,322,710.46	1年以内	22.81
TRATAMIENTOS DE AGUA V D F S L	经销商	3,917,704.38	1年以内	8.66
Nikom GLOBAL MARKETING(M)Sdn Bhd	经销商	3,061,752.43	1年以内	6.76
The Water Store	经销商	1,845,529.27	1年以内	4.08
合计		31,214,863.34		68.97

2012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	经销商	8,752,748.80	1年以内	29.46
Canature U. S. A. Inc	经销商	3,858,067.69	1年以内	12.99
3M中国有限公司	ODM客户	3,159,565.59	1年以内	10.63
DIMM NV	经销商	2,125,055.80	1年以内	7.15
Nikom GLOBAL MARKETING(M)Sdn Bhd	经销商	1,992,388.75	1年以内	6.71
合计		19,887,826.63		66.94

(7) 应收其他关联方账款情况

关联方	与本公司关系	2013年	2012年	占应收账款总额的比例(%)
开能生态	联营企业	-	140,000.00	0.47
东莞开能	子公司	45,000.00	-	0.10

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2013年				2012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	16,998,084.03	100	575,971.32	3	8,744,128.30	100	45,069.52	1
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	16,998,084.03	100	575,971.32	3	8,744,128.30	100	45,069.52	1

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2013年				2012年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额 (注)	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,781,586.03	63	240,343.32	2	8,688,430.30	99	24,921.52	<1
1至2年	6,190,300.00	36	319,030.00	5	19,500.00	<1	1,950.00	10
2至3年	13,000.00	<1	3,900.00	30	24,000.00	1	7,200.00	30
3至4年	1,000.00	<1	500.00	50	2,400.00	<1	1,200.00	50
4年以上	12,198.00	<1	12,198.00	100	9,798.00	<1	9,798.00	100
合计	16,998,084.03	100	575,971.32		8,744,128.30	100	45,069.52	

- (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

- (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

- (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对廊坊开能的暂借款、出口退税款、转让廊坊开能股权的应收股权转让款、各类定金或押金、员工备用金等。

- (6) 其他应收款金额前五名单位情况：

2013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 (%)
廊坊开能	历史关联方	7,389,551.02	2年以内	43.47
奔泰	子公司	5,000,000.00	2年以内	29.42
上海市浦东新区国家税务局	出口退税	2,080,172.14	1年以内	12.24
沈建华	股权受让方	1,029,388.42	1年以内	6.06
信川投资	子公司	736,719.56	1年以内	4.33
合计		16,235,831.14		95.52

2012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(%)
奔泰	子公司	5,000,000.00	1年以内	57.18
廊坊开能	子公司	3,190,000.00	1年以内	36.48
员工备用金	公司员工	188,274.55	1年以内	2.15
北京盛世协联会展服务有限公司	服务机构	81,920.00	1年以内	0.94
淘宝(中国)软件有限公司	服务机构	29,500.00	1年以内	0.34
合计		8,489,694.55		97.09

(7) 应收其他关联方款项情况

2013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(%)
廊坊开能	历史关联方	7,389,551.02	2年以内	43.47
奔泰	子公司	5,000,000.00	2年以内	29.42
信川投资	子公司	736,719.56	1年以内	4.33
合计		13,126,270.58		77.22

2012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(%)
奔泰	子公司	5,000,000.00	1年以内	57.18
廊坊开能	子公司	3,190,000.00	1年以内	36.48
合计		8,190,000.00		93.66

3. 长期股权投资

2013年

被投资单位	核算方法	年末投资成本	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
成本法											
开能净水	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100		-	-	-
开能销售	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100		-	-	-
奔泰	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	60	60		-	-	-
水与火	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100		-	-	-
开能壁炉	成本法	6,119,343.75	6,119,343.75	-	6,119,343.75	75	75		-	-	-
廊坊开能	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	(3,000,000.00)	-	0	0		-	-	-
东莞市开能	成本法	1,050,000.00	1,050,000.00	-	1,050,000.00	60	60		-	-	-
正业水质	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100		-	-	-
信川投资	成本法	14,160,000.00	14,160,000.00	94,500,000.00	108,660,000.00	100	100		-	-	-
小计		45,329,343.75	45,329,343.75	91,500,000.00	136,829,343.75						
权益法											
北京销售	权益法	1,543,601.17	5,010,000.00	(3,466,398.83)	1,543,601.17	40	33	参见附注五、9	-	-	-
开能生态	权益法	515,410.30	600,000.00	(95,907.36)	504,092.64	40	40		-	-	-
美易膜	权益法	20,000,000.00	20,000,000.00	(536,226.94)	19,463,773.06	20	20		-	-	548,262.84
小计		22,059,011.47	25,610,000.00	(4,098,533.13)	21,511,466.87						
合计		67,388,355.22	70,939,343.75	87,401,466.87	158,340,810.62						548,262.84

2012年

被投资单位	核算方法	年末投资成本	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
开能净水	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
开能销售	成本法	10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	100	100	-	-	-	4,460,000.00
奔泰	成本法	3,000,000.00	5,000,000.00	(2,000,000.00)	3,000,000.00	60	60	-	-	-	-
北京销售	成本法	5,010,000.00	1,010,000.00	4,000,000.00	5,010,000.00	100	100	-	-	-	-
水与火	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-	2,100,000.00
开能壁炉	成本法	6,119,343.75	6,119,343.75	-	6,119,343.75	75	75	-	-	-	-
开能生态	成本法	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00	60	60	-	-	-	-
廊坊开能	成本法	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	60	60	-	-	-	-
东莞市开能	成本法	1,050,000.00	-	1,050,000.00	1,050,000.00	60	60	-	-	-	-
正业水质	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	100	100	-	-	-	-
信川投资	成本法	14,160,000.00	-	14,160,000.00	14,160,000.00	100	100	-	-	-	-
小计		50,939,343.75	19,129,343.75	31,810,000.00	50,939,343.75						6,560,000.00
权益法											
美易膜	权益法	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20	20	-	-	-	-
合计		70,939,343.75	19,129,343.75	51,839,343.75	50,939,343.75						6,560,000.00

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

项目	2013年	2012年
主营业务收入	228,580,434.51	185,006,190.97
其他业务收入	-	-
营业成本	133,045,117.27	106,232,218.94

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理整体设备	103,069,315.85	57,736,792.69	96,465,024.15	55,976,428.22
水处理核心部件	114,132,153.87	70,017,767.02	80,817,472.37	47,120,417.91
壁炉	330,072.23	161,151.71	276,513.46	108,197.88
服务收入及其他	11,048,892.56	5,129,405.85	7,447,180.99	3,027,174.93
合计	228,580,434.51	133,045,117.27	185,006,190.97	106,232,218.94

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2013年		2012年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	99,763,900.41	56,135,164.54	83,103,565.30	48,215,754.88
其他国家和地区	128,816,534.10	76,909,952.73	101,902,625.67	58,016,464.06
合计	228,580,434.51	133,045,117.27	185,006,190.97	106,232,218.94

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2013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	17,826,972.95	7.80
Canature U. S. A. Inc	15,524,935.46	6.79
TRATAMIENTOS DE AGUA	15,048,411.48	6.58
Nikom GLOBAL MARKETING(M) Sdn Bhd	9,157,961.75	4.01
The water store	5,172,515.77	2.26
合计	62,730,797.41	27.44

2012年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
TRATAMIENTOS DE AGUA	16,751,230.86	9.05
Canature North America Inc	14,678,357.86	7.93
3M中国有限公司	10,578,576.19	5.72
Canature U. S. A. Inc	10,432,374.88	5.64
Nikom GLOBAL MARKETING(M) Sdn Bhd	6,131,470.02	3.31
合计	58,572,009.81	31.65

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	2013年	2012年
成本法核算的长期股权投资收益	-	6,560,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,604.98	-
处置对子公司长期股权投资产生的投资损失	(2,619,449.93)	-
合计	(2,613,844.95)	6,560,000.00

投资收益的说明

于2013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	2013年	2012年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,264,331.61	53,835,152.68
加：资产减值准备	1,290,357.56	374,094.40
固定资产折旧	7,457,995.92	6,607,788.89
无形资产摊销	364,696.39	351,991.92
长期待摊费用摊销	2,814,959.52	2,281,786.65
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)	4,489.47	-33,596.37
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,293,212.81	-4,754,417.06
投资损失(收益以“-”号填列)	2,613,844.95	-6,560,000.00
股份支付费用	2,095,200.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-193,347.39	63,885.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,900,411.20	-6,065,234.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,645,826.88	-4,017,671.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,800,881.37	1,465,038.58
经营活动产生的现金流量净额	47,673,958.51	43,548,820.10
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	122,951,987.98	239,553,810.95
减：现金的期初余额	239,553,810.95	305,641,508.17
现金及现金等价物净减少额	-116,601,822.97	-66,087,697.22

十五、财务报告之批准

本财务报表已经本公司董事会于2014年3月27日批准。

1. 非经常性损益明细表

2013年

项目	金额 (收益以“-”号填列)	说明
非流动资产处置损益	3,382.34	
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)	-3,061,354.00	参见附注五、36(2)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,795.15	参见附注五、36及附注五、37
小计	-3,073,766.81	
所得税影响额	506,607.36	
扣除所得税影响后	-2,567,159.45	
少数股东权益影响额(税后)	63,965.63	
合计	-2,503,193.82	

2012年

项目	金额 (收益以“-”号填列)	说明
非流动资产处置损益	76,454.92	
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)	-3,518,582.00	参见附注五、36(2)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,651.05	参见附注五、36及附注五、37
小计	-3,619,778.13	
所得税影响额	588,956.17	
扣除所得税影响后	-3,030,821.96	
少数股东权益影响额(税后)	-17,979.40	
合计	-3,048,801.36	

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。

2、 净资产收益率和每股收益

2013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	11.69	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.18	0.29	0.29

2012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	10.80	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.13	0.25	0.25

净资产收益率和每股收益根据中国证券监督管理委员会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年)修订》的规定计算。

根据本公司2013年5月16日股东大会通过的决议，本公司于2013年5月31日以截至2013年5月23日止总股本145,299,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本公司据此重新计算并列报了基本每股收益的上年同期数。

本公司无稀释性潜在普通股。

3、 财务报表项目数据的变动分析

说明：对于两个会计年度的数据变动幅度达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2013年末余额比上年末减少12,197.63万元，降幅47.09%，主要系本年度本集团全资子公司-信川投资支付了土地使用权款项9,350.00万元以及向本公司股东分红4,290.00万元所致。

(2) 应收利息

应收利息2013年末余额比上年末减少335.60万元，降幅70.67%，主要系本年度本公司募集资金逐步投入使用，随之定期存款减少；同时本公司本年未定期存款存期较上年末缩短，相应应计定期存款利息收入减少所致。

(3) 应收账款

应收账款2013年末余额比上年末增加1,584.20万元，增幅45.20%，主要系本年度本集团销售额上升，出口业务量增多，并且随着本集团与海外客户的信任度增强，适当延长了一些长期合作的海外客户信用账期所致。

(4) 其他应收款

其他应收款2013年末余额比上年末增加1,005.08万元，增幅765.09%，主要系本年末本公司应收原子公司廊坊开能借款约739万元以及应收出口退税款约208万元所致。

(5) 预付款项

预付账款2013年末余额比上年末增加202.44万元，增幅141.74%，主要系本年度本集团订单增加而扩大生产，相应预付了向国外采购的主要原材料采购款，因在年末尚未收到供应商货物，故双方尚未进行结算所致。

(6) 存货

存货2013年末余额比上年末增加1,147.87万元，增幅26.69%，主要系本年度本集团较上年度新产品增加(如大规格复合材料压力容器、RO机、独立式燃木壁炉等)，销量增加，产量上升，公司积极应对，增加材料储备，相应采购的原材料和生产的产成品有较大幅度增加所致。

(7) 其他流动资产

其他流动资产2013年末余额比上年末增加198.44万元，增幅177.80%，主要系本年度本公司两个募集资金项目，即智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展项目(9250项目)和复合材料压力容器及多路控制阀发展项目(4500项目)采购较多生产设备，增值税之进项税较多，导致本年未抵扣进项税余额增加所致。

(8) 固定资产

固定资产净额2013年末余额比上年末增加1,346.24万元，增幅13.38%，主要系本公司两个募集资金项目的部分在建工程于2013年度完工转固约1,267万元所致。

(9) 在建工程

在建工程2013年末余额比上年末增加396.38万元，增幅80.93%，主要系本年度本公司两个募集资金项目持续增加在建项目投资所致。

(10) 无形资产

无形资产2013年末余额比上年末减少246.31万元，降幅2.05%，主要是由于本集团土地使用权正常摊销所致。

(11) 递延所得税资产

递延所得税资产2013年末余额比上年末增加104.18万元，增幅370.65%，主要系本集团应付未付工资及合并抵销未实现内部销售利润相对应的可抵扣暂时性差异的增加所致。

(12) 其他非流动资产

其他非流动资产2013年末余额比上年末增加1,318.75万元，增幅110.39%，主要系本年度本公司按照合同约定，增加两个募集资金项目上的工程及设备预付款所致。

(13) 应付账款

应付账款2013年末余额比上年末增加656.31万元，增幅55.22%，主要系本年度本集团新产品、新订单增加而扩大生产，相应增加原材料采购品种和采购量所致。

(14) 其他应付款

其他应付款2013年末余额比上年末减少9,191.17万元，降幅91.82%，主要系本年度本集团全资子公司-信川投资支付了土地使用权款项9,350万元所致。

(15) 股本、资本公积

股本2013年末余额比上年末增加4,621.37万元，增幅32.32%，系本年度本公司因资本公积转增股本(每10股转增3股)以及实施中高层管理员工股权激励计划所致。

资本公积2013年末余额比上年末减少2,792.05万元，降幅11.65%，减少原因参见股本。

(16) 盈余公积、未分配利润

盈余公积2013年末余额比上年末增加574.87万元，增幅29.60%，系本集团根据2013年度实现的净利润计提盈余公积所致。

未分配利润2013年末余额比上年末增加770.03万元，增幅10.95%，主要系本集团2013年度实现的归属于母公司的净利润结转至未分配利润及计提盈余公积、本公司分配现金股利所致。

(17) 营业收入

营业收入2013年度比上年度增加7,048.84万元，增幅29.28%，主要系本年度本集团新产品的持续投入市场及销售部门的大力拓展，使得本年度本集团产品在内销、出口上的销售收入分别同比增加约32.86%、25.18%，从而共同带动本集团销售收入取得较大幅度增长。

(18) 营业成本

营业成本2013年度比上年度增加4,689.83万元，增幅35.05%，主要系本年度本集团营业成本随着销售收入增加而同向增加，以及员工薪资及社保费用、设备折旧费、场地租赁费等有不同程度的增加所致。

(19) 营业税金及附加

营业税金及附加2013年度比上年度增加40.87万元，增幅64.17%，主要系由于本集团营业收入增长，相应缴纳的流转税所致。

(20) 销售费用

销售费用2013年度比上年度增加537.98万元，增幅21.28%，主要系本年度本集团销售业务有较大幅度的增长，相应员工薪酬、场地租赁费、出口相关费用等同向增加所致。

(21) 管理费用

管理费用2013年度比上年度增加251.99万元，增幅7.97%，主要系本年度本公司确认中高层管理员工受限制股票的股权激励成本209.52万元及研发费用增加所致。

(22) 财务费用

财务费用2013年度比上年度增加568.56万元，增幅71.78%，主要系本年度本公司募集资金逐步投入使用，随之银行存款减少，相应利息收入减少所致。

(23) 资产减值损失

资产减值损失2013年度比上年度增加82.22万元，增幅133.07%，主要系确认本集团应收款项的坏账准备所致。

(24) 营业外支出

营业外支出2013年度比上年度减少6.86万元，降幅58.58%，主要系本公司上年中处置淘汰设备产生的非流动资产处置损失较大所致。

(25) 所得税费用

所得税费用2013年度比上年度增加72.34万元，增幅7.34%，主要系本年度本集团利润总额增加所致。

(26) 少数股东损益

少数股东损益2013年度比上年度增加64.60万元，增幅98.50%，主要系本年度本集团相关控股子公司净利润较上年增加所致。