



上海开能环保设备股份有限公司

Shanghai Canature Environmental Products Co., Ltd.

(上海市浦东新区川大路 518 号)

二〇一四年年度报告

公告编号：2015-019

股票代码：300272

股票简称：开能环保

披露日期：2015 年 3 月 24 日

一节 重要提示、目录和释义

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

没有公司董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。所有董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人瞿建国、主管会计工作负责人杨焕凤及会计机构负责人(会计主管人员)袁学伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	68
第八节 公司治理.....	73
第九节 财务报告.....	77
第十节 备查文件目录.....	188

释义

释义项	指	释义内容
开能环保、公司、本公司	指	上海开能环保设备股份有限公司
控股股东或实际控制人	指	瞿建国
上海销售	指	上海开能家用设备销售有限公司
北京销售	指	北京开能家用设备销售有限公司
开能净水	指	上海开能净水机器人制造有限公司
奔泰	指	上海奔泰水处理设备有限公司
水与火	指	上海开能水与火环保设备服务有限公司
开能壁炉	指	上海开能壁炉产品有限公司
正业水质	指	上海正业水质检测技术有限公司
信川投资	指	上海信川投资管理有限公司
廊坊开能	指	廊坊开能环保设备有限公司
东莞开能	指	东莞市开能水处理设备销售服务有限公司
开能生态	指	上海开能生态科技发展有限公司
开能实业	指	上海开能实业投资有限公司
美易膜	指	浙江美易膜科技有限公司
开能旅行社	指	上海开能旅行社有限公司
开能净化	指	上海开能净化饮水设备有限公司
开能华宇	指	江苏开能华宇环保设备有限公司
原能细胞	指	上海原能细胞科技有限公司
森壹投资	指	上海森壹投资中心（有限合伙）
森贰投资	指	上海森贰投资中心（有限合伙）
森叁投资	指	上海森叁投资中心（有限合伙）
森肆投资	指	上海森肆投资中心（有限合伙）
森伍投资	指	上海森伍投资中心（有限合伙）
森陆投资	指	上海森陆投资中心（有限合伙）
森捌投资	指	上海森捌投资中心（有限合伙）
森焕投资	指	上海森焕投资中心（有限合伙）
上海原能医学	指	上海原能细胞医学技术有限公司
北京原能医学	指	北京原能细胞医学研究院有限公司

军医科基础所	指	军事医学科学院基础医学研究所
星雅航空	指	深圳市星雅通用航空有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构（主承销商）	指	长江证券承销保荐有限公司
律师、国浩	指	国浩律师（上海）事务所
瑞华、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	开能环保	股票代码	300272
公司的中文名称	上海开能环保设备股份有限公司		
公司的中文简称	开能环保		
公司的外文名称	Shanghai Canature Environmental Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Canature Environmental		
公司的法定代表人	瞿建国		
注册地址	上海市浦东新区川大路 518 号		
注册地址的邮政编码	201299		
办公地址	上海市浦东新区川大路 518 号		
办公地址的邮政编码	201299		
公司国际互联网网址	www.canature.com		
电子信箱	dongmiban@canature.com		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券日报、证券时报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 02 月 27 日	上海市工商行政管理局浦东新区分局	3101151016021	310115703199757	70319975-7
股份公司成立变更 注册登记	2008 年 03 月 03 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7
首次公开发行股票 变更注册登记	2011 年 12 月 12 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7
增加注册资本 (11000 万元增加至 14300 万元)	2012 年 07 月 18 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7
增加注册资本 (14300 万元增加至 14529.9 万元)	2013 年 04 月 08 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7
增加注册资本 (14529.9 万元增加 至 18888.87 万元)	2013 年 07 月 11 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7
增加注册资本 (18888.87 万元增加 至 18921.37 万元)	2013 年 12 月 11 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7
减少注册资本 (18921.37 万元减少 至 18912.14 万元)	2014 年 02 月 18 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7
增加注册资本 (18912.14 万元增加 至 25531.389 万元)	2014 年 06 月 04 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7
减少注册资本 (25531.389 万元减 少至 25526.124 万 元)	2014 年 12 月 05 日	上海市工商行政管理局	310115000602511	310115703199757	70319975-7

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	374,737,699.81	311,205,792.35	311,205,792.35	20.41%	240,717,358.10	240,717,358.10
营业成本（元）	226,981,972.03	180,709,454.88	180,709,454.88	25.61%	133,811,195.08	133,811,195.08
营业利润（元）	78,406,882.09	65,779,838.77	65,779,838.77	19.20%	56,692,056.62	56,692,056.62
利润总额（元）	80,817,678.83	68,853,605.58	68,853,605.58	17.38%	60,311,834.75	60,311,834.75
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	64,236,558.34	56,974,116.85	56,974,116.85	12.75%	49,801,801.81	49,801,801.81
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	59,472,204.40	54,470,923.03	54,470,923.03	9.18%	46,753,000.45	46,753,000.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,250,326.17	47,844,413.36	47,844,413.36	67.73%	39,690,318.90	39,690,318.90
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3144	0.2529	0.2529	24.32%	0.2776	0.2776
基本每股收益（元/股）	0.2516	0.2243	0.2243	12.17%	0.1984	0.1984
稀释每股收益（元/股）	0.2516	0.2243	0.2243	12.17%	0.1984	0.1984
加权平均净资产收益率	12.72%	11.69%	11.95%	0.77%	10.80%	10.80%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.78%	11.18%	11.42%	0.36%	10.13%	10.13%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
期末总股本（股）	255,261,240.00	189,213,700.00	189,213,700.00	34.91%	143,000,000.00	143,000,000.00
资产总额（元）	869,486,959.36	560,246,422.84	560,246,422.84	55.20%	612,374,014.91	612,374,014.91

						91
负债总额（元）	98,396,617.16	46,908,455.24	62,739,445.24	56.83%	130,513,768.48	130,513,768.48
归属于上市公司普通股股东的 所有者权益（元）	532,507,611.25	504,207,834.52	488,376,844.52	9.04%	472,465,547.67	472,465,547.67
归属于上市公司普通股股东 的每股净资产（元/股）	2.0861	2.6648	2.5811	-19.18%	3.3040	3.3040
资产负债率	11.32%	8.37%	11.20%	0.12%	21.31%	21.31%

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.2517
---------------------	--------

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	195,606.00	-3,382.34	-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）	2,109,174.00	3,061,354.00	3,518,582.00	政府拨付的各项资助资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	571,777.40			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	4,114,678.13			理财投资收益

可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,193.43	15,795.15	177,651.05	
减：所得税影响额	1,363,310.02	506,607.36	588,956.17	
少数股东权益影响额（税后）	982,765.00	63,965.63	-17,979.40	
合计	4,764,353.94	2,503,193.82	3,048,801.36	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

四、重大风险提示

1、激烈的市场竞争风险

中国的人居水处理设备行业发展前景是无限广阔的，但随着国外同行、国内大型企业的纷纷介入，在共同促进市场规模扩大的同时，市场竞争也将愈演愈烈，然而无序的竞争格局，必然会加大市场竞争的风险。为此，公司也将从行业特点出发、以符合消费者需求为导向，发挥既有的产品优势、品牌优势、创新优势、研发和制造优势，扩大销售，利用领先优势进一步扩大领先地位。

2、海外市场波动的风险

海外市场客户对饮水设备具有成熟的认可度，相对市场空间有限，但在既有的市场规模仍具有很大的上升空间，公司在保有做得较好的欧美市场份额的同时，积极扩大海外销售渠道、扩大市场广度、加大其它区域的销售和合作。

3、外汇汇率风险

近年来，公司产品出口份额仍占较大比例，主要以美元计价，少量以欧元计价。外汇汇率的变化，有可能对公司产品在国际市场的价格产生影响以及产生汇兑损失风险。针对该风险，公司一直以来努力通过提高生产效率、降低产品生产成本，以降低外在汇率变化的影响。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年度是公司上市后的第三个完整的会计年度。这一年，公司经营管理团队围绕董事会的战略和决策，带领全体员工积极奋进、努力拼搏，公司整体运行继续保持了稳定良好的发展态势；资产质量、财务状况保持健康发展；自主研发能力不断增强；产品品牌和形象有较好的提升；公司整体的综合实力和竞争能力进一步增强。根据董事会制定的长期发展战略规划，公司产品研发、制造、销售、投资和人员的中心建设工作持续有续进行，并取得阶段性进展，为公司长远发展夯实架构、明确目标。

报告期内，公司全年实现营业收入37,473.77万元，比上年同期增长20.41%；利润总额8,081.77万元，比上年同期增长17.38%；归属于上市公司股东的净利润6,423.66万元，比上年同期增长12.75%。

报告期内，公司各项工作落实和发展成果主要如下：

（1）产品研发创新成绩显著

公司一直秉承以研发创新创价值的理念，持续加强研发中心建设，推动产品创新开发。报告期内，公司在净水机、软水机、核心部件多路控制阀等产品方面的核心技术能力不断提升。公司研发中心经过多年的建设及实践，积累了丰富的经验，研发团队的综合实力持续提升并取得了丰硕的成果。

☆ 实验室能力提升

2014年10月，公司旗下上海正业水质检测技术有限公司通过“中国实验室资质认定（中国计量认证）”（CMA），具备在“饮用水”和“活性炭”领域向社会提供第三方检测服务能力并出具权威、公正的第三方检测报告。实验室能力的提升，无疑将为公司的核心技术产品研发提供有力的保证。

☆ 自主研发创新不断

2014年公司共获得4项发明专利、19项实用新型、10项外观设计。

2014年6月，公司开能BNT系列控制阀获NSF低铅认证。

2014年10月，公司研发中心被上海市经信委、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局、上海海关认定为“上海市企业技术中心”。

2014年11月，公司研发并制造的居家水处理设备核心部件“复合材料压力容器”被评为“2013年度上海市高新技术成果转化项目百佳”。

☆ 研发项目持续投入

多年来，公司持续加大新产品、新技术研究等方面的开发力度。报告期内，分别在净水机、软水机、反渗透机、核心部件等领域共立项23项，其中完成16项，7项正在设计研究开发中。

（2）精益智能制造能力建设成果显现

☆ 复合材料压力容器自动化生产线建成投产

2014年初，公司与德国供应商合作设计的复合材料压力容器全自动化生产线正式投入运营。这套全自动化流水线从构思到实现，历时逾两年，由5家德国公司和3家国内公司共同参与定制。该生产线主要用于全屋净水机核心部件“复合材料压力容器”的制造，该生产线包括了从原材料集中供料到产成品入库等的各个环节，涵盖了几十道复杂工序和步骤。报告期内，公司应用先进的制造系统，在提升生产效率、节约人力成本方面，实现全自动化生产的优势效应初步显现，未来必将明显提升产品的竞争优势以及行业领先地位。

☆ 自动化智能化制造能力正在形成

获得国家发改委支持的募投项目《智能化家用中央水处理设备及商用净化饮水机生产基地项目》，报告期内已建设完工并投入使用。

公司园区内第一期自动化立体仓库及转运系统已经基本建成。自动化立体仓库共设有1600多个货位，总高度达24米。立体仓库主要由货架、巷道堆垛起重机、自动进（出）工作台和操作系统四大部分组成。其特点是充分利用空间存储货物、减少占地面积；仓库全部作业机械化、自动化，实现“无人化”仓库；通过计算机信息处理，能实现库存物品的“先入先出”。未来自动化立体仓库必将在提高原材料及产品的入出库效率和管理精度、降低管理和转运成本方面提供有力的保障。

2014年8月，开能环保园区西侧38亩土地动工建设，未来将建成包括净水技术产品研发中心、净水机产品及核心部件制造车间以及第二期自动化立体仓库等设施。

☆ 多媒体调度中心建成使用

2014年底，公司建成了多媒体调度中心，实现了对上海地区各设备及服务调度的远程操作。

安全监控方面：实现对整个开能园区及各个装有在线监控设备的饮水点的安全进行监控。

GPS服务车辆调度方面：对公司在上海地区的工程服务车辆进行远程实时定位监控，一旦用户处水处理设备出现异常，可以及时调度最近服务车辆，极大方便各种任务分配，提升工作效率。

水质监控方面：对装有在线监控设备的水质状况进行监控。也可以根据要求远程控制，未来将实现客户在手机上操作、查看。

此外，该中心还可以对开能园区全景观看、示范点展示以及与子公司实时视频展示等。

（3）产品销售增长势头良好

☆ 海外市场

报告期内，公司在海外市场的业绩稳中有升，既保证了北美、欧洲传统市场的稳速增长，又重点开发了东欧与中东市场。报告期内，中东、欧洲、亚洲和北美洲出口额比上一报告期增长116.96%、24.75%、18.92%和27.15%。

☆ 国内市场

报告期内，奔泰品牌继续发展以地级市、县级市和县（或镇）级为中心的独立经销商网络建设，并加速开发全国空白渠道网点，其除延续既往的发展策略外，还调整了更为符合市场以及行业发展的长期销售策略。本年度，奔泰品牌的销售收入同比增长了44.78%，其国内

经销商数量也取得了非常好的增长，已经突破了3000家。

☆ DSR

公司DSR模式一直以来遵循“全屋净水 全家健康”的理念，为客户提供专业居家水处理整体解决方案以及超越期望的水质保障服务。本年度，DSR继续以上海为主周边为辅，充分发挥区域服务、会员专业服务及工业旅游服务优势，加强对高端新客户及潜在客户的发掘，积极开展客户体验活动以及对现有客户资源的增值服务，因此，在客户数量和销售额稳步增长的同时，客户满意度也获得了显著的提升。

(4) 开辟免疫细胞存储及应用新业务

☆ 原能细胞项目背景

近年来，免疫学科突飞猛进地发展，已经取得了重要的突破。2013年，癌症的免疫治疗被Science 评为年度十大科学的第一大突破。其中，免疫细胞的功能研究在免疫学科的研究中最为重要。预计未来的20至30年，人类对免疫细胞技术的研究和应用将进入前所未有的新阶段；人体免疫细胞将会在延缓衰老、提升生命品质、预防疾病和治疗肿瘤等领域获得广泛的应用。

2014年7月16日，公司投资 10,000 万元设立了原能细胞。2014年10月18日原能细胞进行了第一期增资，由于项目得到众多投资人的认可，第一期增资总额大大超过预期，增资后原能细胞注册资本达到50,000万元。增资后公司持有原能细胞50%股权。

原能细胞将致力于提供专业的、符合国际标准的免疫细胞采集、分离和存储的服务，同时通过技术合作、投资等方式与国际、国内的研究机构和专家开展免疫细胞治疗技术的研究与产品开发，还将在肿瘤治疗、肿瘤免疫、抗衰老、保健及提升免疫力等领域展开应用方面的技术转化合作。

☆ 原能细胞业务规划

原能细胞未来致力于构建以人体细胞存储、细胞治疗技术以及产品研发、转化应用和相关项目投资四个方面组成的大健康产业平台。

细胞存储：建设符合国际标准、高效率、低成本、规范化的免疫细胞存储中心，该中心将具备1000万份细胞以上超大规模的存储能力，以及规范的细胞采集、制备、存储、扩增的专业能力。同时，还会为免疫细胞存储客户提供体检、保健、健康数据管理等个性化增值服务。在上海免疫细胞存储中心成功的基础上，还将逐步发展北京、广东、成都等核心大城市的分支企业。

技术研发：通过项目合作研发、共建实验室等方式，与国内外知名细胞生物科学研机构合作，开展免疫细胞应用技术和产品的研究，搭建一个具有国际一流水准的免疫细胞技术研发合作平台，致力于免疫细胞技术在肿瘤治疗与康复、抗衰老等方面的产品开发。

临床研究与转化应用：通过技术输出及投资、合作，与国内外知名的医疗机构，养老、保健机构开展合作，进行免疫细胞技术和产品在治疗肿瘤、抗衰老、保健等方面的临床研究与转化应用。

项目投资：通过参股、控股等方式，投资成熟的细胞技术相关的项目和企业，分享发展成果，获得投资收益。

☆ 原能细胞业务进展：

原能细胞已经按计划有序开展各项业务。目前，原能细胞筹备团队已入驻张江生物医药基地，计划中的实验室和免疫细胞存储库已开始按规划建设，计划存储容量为1000万份。先进的免疫细胞存储技术和国际标准质量控制体系、全自动细胞分离和存贮罐系统、先进的软件管理系统正在规划和建设中。

2014年11月6日，原能细胞与军事医学科学院基础医学研究所（简称“军医科基础所”）签订战略合作协议，双方将在干细胞与再生医学领域，从基础研究、转化实验、技术应用三个层面建立合作机制。原能细胞投入资金、军医科基础所投入细胞生物研究室现有技术与科研项目，合作设立两个联合研发实验室进行干细胞与再生医学的研究，以实现再生医学领域基础研究项目的持续转化和应用，将科研成果造福于民，以转化应用的收益反哺基础研究，共同创建和打造一个国际级科研平台。此外，原能细胞还积极与国内各大外科研机构洽谈合作事宜。

原能细胞还制定了与养老、抗衰老、肿瘤康复相关的产业投资计划，并已积极与目标企业洽谈。目前已经进行的项目有：

①参股深圳市星雅通用航空有限公司：原能细胞通过旗下的上海圆能投资中心（有限合伙）投资星雅航空20%股份，为开展航空医疗救助奠定基础。星雅航空主运营基地设在深圳宝安国际机场，为国内首家同时运营固定翼公务机和直升机的民营私人飞机运营商，开展航空器托管、包机飞行、通勤飞行、空中游览等业务。星雅航空以打造“全流程”空中管家为目标，致力于成为中国最好的通航企业。

②收购上海增靓生物科技有限公司100%股权：

原能细胞以受让股权方式收购增靓生物100%股权，由此而取得位于上海浦东新区占地40余亩、总建筑面积27000余平米的20幢房产。此处房产临近浦东国际机场及即将开业的迪士尼园区，该区域土地价值不断提高，其地面及航空运输的便捷均有利于原能细胞业务未来的发展，其房屋结构布局也适合建立免疫细胞库、实验室和康复中心。原能细胞将通过增靓生物的平台及其名下的房产、设施，开展免疫细胞存储、技术研究、肿瘤治疗康复等业务，这将对原能细胞及开能环保的发展带来积极的影响。

③收购上海惠元医院有限公司：原能细胞通过其全资子公司以受让股权和增资的方式取得惠元医院60%股权。惠元医院是2010年建立的一所全科医院，地处毗邻浦东国际医学园区、迪斯尼乐园的浦东核心区域，具有良好的区域优势和可扩展空间。控股后计划进一步增资，将其建成以免疫细胞治疗技术为基础的医疗项目平台，从而促进免疫细胞技术和产品在治疗方面的转化应用，拓展应用领域，建立市场地位，获得良好效益。

（5）公司其它各项荣誉

☆ 2014年2月，公司被上海市社会管理综合治理委员会命名为“2013年度上海市平安示范单位”。

☆ 2014年5月，公司被浦东新区宣传部、教育局、科委、科协等四大部门，命名为“浦东新区科普教育基地”。

☆ 2014年5月，公司被中国出入境检验检疫协会授予“中国质量诚信企业”。

☆ 2014年11月，公司荣获2014慧聪净水盛会“最具影响力企业”。

☆ 2014年11月，公司获中国家电行业最具成长力制造商磐石奖。

☆ 2014年12月，“开能”和“CANATURE”品牌连续第3次被评为“上海市著名商标”称号。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司全年实现营业收入37,473.77万元，比上年同期增长20.41%；利润总额8,081.77万元，比上年同期增长17.38%；归属于上市公司股东的净利润6,423.66万元，比上年同期增长12.75%。主要因为公司新产品的持续投入，市场及销售部门的大力拓展，销售订单稳定增长，海外市场推广顺利，使得本年度本集团水处理整机和核心部件产品的销售继续保持稳步增长。

报告期内，营业成本中原材料成本占比为81.73%，与上一年度基本持平。

报告期内，因人员薪酬的增加及研发费用、出口费用的增加，使公司销售费用比上年同期增加11.99%，管理费用比上年同期增加13.76%；

报告期内，公司为提高资金收益，将暂时闲置资金进行理财投资，导致银行存款减少，相应银行存款利息收入减少，使公司财务费用较上年同期增加12.98%。

报告期内，公司研发投入共计1,216.65万元，较上年同期增加44.69%，主要是本年度研发项目增多及研发人员薪酬增加所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为8,025.03万元，较上年同期增长67.73%，主要系本年度本集团销售收入提升，货款回收增加所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	374,737,699.81	311,205,792.35	20.41%

驱动收入变化的因素

公司通过多年的努力，已经逐步在国际、国内的水处理行业内建立了良好的形象和信誉，公司研发的产品在功能、品质、服务等方面都获得了广泛的认可，为公司产品的销售带来了良好的推动力。报告期内，公司的两个募投项目分别于下半年依次完工并投入使用，同时，公司与德国供应商合作设计的复合材料压力容器全自动生产线也已投入使用，这套全球首创的自动化生产系统极大地提升了复合材料压力容器的生产效率。因此，本报告期内公司主营业务收入继续保持稳定增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
水处理整体设备(净水机、软水机、商务	销售量	台	202,086	159,248	26.90%
	生产量	台	197,715	167,866	17.78%

机)	库存量	台	21,490	25,861	-16.90%
水处理核心部件 (桶、阀、套件)	销售量	个	551,628	411,302	34.12%
	生产量	个	545,983	415,027	31.55%
	库存量	个	19,733	25,378	-22.24%
壁炉	销售量	台	3,905	3,833	1.88%
	生产量	台	3,912	4,086	-4.26%
	库存量	台	1,606	1,599	0.44%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司新产品的持续投入市场及销售部门的大力拓展，使得本年度本集团水处理整机和核心部件产品的销售额和销售量均比上年度有较好增长，带动本年度本集团生产量也有较好的同向增长，其中水处理核心部件(桶、阀、套件)本年度比上年度销售量增长34.12%，主要是本集团对海外经销商出口增长所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	185,522,380.32	81.73%	143,600,970.87	79.47%	2.26%
直接人工	19,621,691.09	8.64%	17,188,174.58	9.51%	-0.87%
制造费用	21,837,900.62	9.63%	19,920,309.43	11.02%	-1.39%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	34,337,846.66	30,661,788.79	11.99%	
管理费用	38,810,721.03	34,117,785.42	13.76%	
财务费用	-1,944,739.90	-2,234,795.56	12.98%	
所得税	12,539,356.57	10,577,605.77	18.55%	

6) 研发投入

适用 不适用

2014年，公司秉承以研发创新创价值理念，加强研发中心建设，继续推动产品创新开发，并取得了一系列成果。

报告期内，公司研发投入方面的总金额超过了1,216.65万元，占营业收入比例的3.25%，较上年同期增长了44.69%。公司继续加大新产品新、技术研究等方面的开发力度，分别在净水机、软水机、反渗透机、核心部件等领域共完成十余项新产品开发项目。

截至2014年12月31日，公司主要研发项目的完成及进展情况如下：

净水机方面：

报告期内，公司开发了具有水质远程监测与控制系统的直饮水设备，即当直饮水任一龙头水质不合格，能够迅速切断该龙头供水，并报警至服务中心，确保饮水安全品质。

报告期内，公司另一重大产品一体式可以自动化生产的净水机产品线正在研发之中，与之相配套的自动化生产线也在进一步筹建中。

报告期内，公司完成了适合公共场所，如校园、公园的一体式吹塑成型饮水机开发，该款饮水机能够搭载不同的水处理工艺，为用户提供安全饮水。

报告期内，公司开发了一种储水水囊的中空成型制造新工艺，用于压力储水罐的水囊生产制造，该新型压力储水罐的水囊具有制造效率高、成本低的特点，能够广泛用于反渗透储水罐、管道压力平衡系统等领域。

多路控制阀产品方面：

报告期内在多路控制阀的开发方面取得了4项进展，开发的4款不同用途的多路控制阀，扩充了产品线和应用领域。

报告期内，公司先后开发多款软水机产品，客户定制等软水机产品已开发完成，还有海外客户定制其它款软水机正在开发过程中。在软水机现有功能基础上，开发完成了软水机用盐的缺盐报警功能，增加了软水机整机客户应用体验，增强了产品的竞争力。

公司研发中心经过多年的建设及实践，积累了丰富的经验，研发团队的综合实力也得到了不断的提升并取得了丰硕的成果。2014年，公司研发中心经上海市经信委的专家评审，顺利通过评审被认定为“上海市企业技术中心”。公司研发中心下属的实验室也完成了蜕变，通过了实验室国家计量认证。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	12,166,546.95	8,408,722.25	7,527,953.34
研发投入占营业收入比例	3.25%	2.70%	3.13%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	410,728,770.60	328,402,911.41	25.07%
经营活动现金流出小计	330,478,444.43	280,558,498.05	17.79%
经营活动产生的现金流量净额	80,250,326.17	47,844,413.36	67.73%
投资活动现金流入小计	37,475,256.58	5,826,611.79	543.17%
投资活动现金流出小计	408,052,132.98	148,933,754.65	173.98%
投资活动产生的现金流量净额	-370,576,876.40	-143,107,142.86	-158.95%
筹资活动现金流入小计	227,991,372.30	16,262,670.00	1,301.93%
筹资活动现金流出小计	29,629,080.00	42,937,124.56	-30.99%
筹资活动产生的现金流量净额	198,362,292.30	-26,674,454.56	843.64%
现金及现金等价物净增加额	-91,830,568.78	-121,976,311.06	24.71%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额2014年度比上年度增加3,240.59万元，增幅67.73%，主要系本年度本集团销售收入提升，货款回收增加所致。

2、投资活动现金流入：投资活动现金流入2014年度比上年度增加3,164.86万元，增幅543.17%，主要系本年度本集团对外投资取得收益以及本集团全资子公司信川收到基建承包商缴纳的基建保证金所致。

3、投资活动现金流出：投资活动现金流出2014年度比上年度增加25,911.84万元，增幅173.98%，主要系本年度本集团将暂时闲置自有资金进行理财投资所致。

4、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额2014年度比上年度多支出22,746.97万元，增幅为158.95%，主要系本年度本集团将暂时闲置自有资金进行理财投资所致。

5、筹资活动现金流入：筹资活动现金流入2014年度比上年度增加21,172.87万元，增幅1301.93%，主要系本年度本集团收到控股子公司原能细胞公司新增股东缴纳的增资款所致。

6、筹资活动现金流出：筹资活动现金流出2014年度比上年度减少1,330.80万元，降幅30.99%，主要系本公司为满足本集团后续投资项目所需资金，2013年度股东分红金额比上年度减少所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额2014年度比上年度多流入22,503.67万元，幅度为843.64%，主要系本年度本集团收到控股子公司原能细胞公司新增股东缴纳的增资款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	81,142,549.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.65%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	46,218,547.76
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.84%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

公司2011年在首次公开发行股票招股说明书中披露主要业务经营目标：

公司未来三年（2012年至2014年）内仍将以全屋水处理设备及专业部件产品的研发、制造和销售为主要经营方向，完善与其发展相适应的经营管理体系。公司将充分运用自身的研发制造优势，抓住行业发展机遇，扩大生产规模，通过持续的研发投入，开发新产品，优化产品性能和品质，不断完善产品结构，提高产品对不同水质的适应能力；强化产品品牌，进一步突出公司的品牌形象，巩固国内行业中的领先地位和国际行业中的优势地位；实现公司稳步健康的发展，维持主营业务收入较高的增长速度，为股东创造良好的投资回报。

首次公开发行股票招股说明书中披露具体经营计划如下：

1、产能扩张计划：

（1）增加投入，提高公司的生产能力：在未来的三年里，公司预计投资1.3亿多元人民币，用于增加生产设备、生产工具，进一步扩大水处理产品的综合制造能力。

（2）加强生产管理，提高生产效率：在未来的三年内，公司将进一步实施精益制造管理，并进一步完善企业内部资源管理计划（ERP）系统，提高生产效率。

（3）加强供应商和质量管理：公司将在保留优秀供应商的基础上，持续开发新的供应商，并进一步整合供应链资源，对关键物料的供应商加强控制或增加后备供应商，以保证物料的供应和品质。

2、深化技术和产品的研究与发展计划

（1）投资引进必要的设备和资源，建立具有独立检验资质的水质实验室，和更加完善的流体物理实验室，为公司的技术和产品开发提供保障，保持公司在行业内的技术领先优势。

（2）与第三军医大学、清华大学等高校科研机构联合开展水污染与人类健康方面技术和产品的研究与开发，深入探索水和人类健康的关系，一方面为人居水处理技术和产品的研究和发展提供方向指引和理论依据，另一方面也通过借用外部力量联合开发出更多适合人居环境的水处理产品，满足更加广泛的、包括农村市场的需求。

(3) 积极开发根据我国水质污染特点和应用特点而设计的实用性技术和产品,包括农村集中供水处理系统、承压式净水饮水系统等新产品。以环保、节水、节能为设计理念,为解决我国农村数亿居民的安全、健康生活饮用水问题和城市居民的工作饮水健康问题贡献产品和力量。

(4) 继续在人居水处理设备的自动化、信息化和网络化方面进行努力,逐步完善和提高产品的在线运行状态调控和水质监测、服务的远程实现技术水平,降低服务成本,提高产品的内在价值和实用性,使产品向智能化、网络化、复合功能发展。

3、市场开发与完善营销服务体系计划

(1) 稳步发展城市内面向高端客户群体的门对门营销服务模式,为客户提供居家水处理解决方案。

未来三年内,公司在上海以及周边地区的发展目标为服务于60000户家庭。为此,将建立以ERP、GPS、GIS系统集成产品检测和服务调度系统,以提高服务效率、赢得客户的认同、节约服务成本、提高服务效益。同时,公司将在国内其他重点城市复制上海的营销与服务模式实现扩张。

(2) 积极开发国内经销商,建立不少于1500家合格经销商零售网络。以优质的产品,富有竞争力的价格和技术支持,鼓励和扶植经销商开拓当地市场,服务于当地客户。

(3) 继续支持国内ODM和海外客户发展市场,以个性化的产品设计,优秀的品质、富有竞争力的价格增加“开能制造”在世界人居水处理设备行业的市场份额。在现有的众多国外经销商中,进一步推行总经销商体系,在欧洲地区发展5-10家,北美地区发展2-3家,并在东南亚和中东市场分别发展3-5家总经销商。

4、资金筹措计划

公司将采取多元化筹资方式来满足未来发展规划的资金需求。首次公开发行人民币普通股A股成功后,公司近三年发展所需要的资金将在一定程度上得到保证。利用股权融资进行项目建设,一方面可保证项目建设速度适应行业快速发展的需要,另一方面可降低财务风险和经营风险,增强公司的竞争力,实现股权利益的最大化。

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况:

本报告期内,两个募投项目建设完成并投入使用、全球首套的德国自动化复合材料压力容器生产线投入使用、第一期自动化立体仓库基本建成、第二期自动化立体仓库开始建设、企业内部资源管理计划(ERP)系统的进一步完善等,充分保证了公司精益制造管理的有效实施,扩大了公司的生产规模,大大提升了生产效率,并有效控制了生产成本。

本报告期内,公司建成具有独立检验资质的水质实验室,并通过“中国实验室资质认定(中国计量认证)”(CMA);多媒体指挥中心的投入使用,实现了远程实时水质监控及GPS服务调度,深化了人居水处理设备的智能化、网络化服务功能。

本报告期内,公司完善了DSR销售模式营销服务团队建设,客户满意度及客户新增户数得到了显著增长。公司奔泰品牌的国内经营商体系得到了很好的发展,各级经销商已经突破3000家,同时开拓了滤沁渠道销售以及电商模式销售,海外销售也产生了突破性增长,销售收入同比增长达到了44.78%。公司在海外市场的业绩稳中有升,已有100多个国家和地区正在使用公司的产品及核心部件,并全年实现了较快的销售增长,中东、欧洲、亚洲和北美洲出口额比上一报告期增长116.96%、24.75%、18.92%和27.15%。

综上所述，公司按照既定的发展规划，继续以全屋水处理设备及专业部件产品的研发、制造和销售为主要经营方向，扩大生产规模，优化产品性能和品质，提高产品竞争能力，公司品牌形象得到了进一步提升，公司在全屋净水机行业内的领先地位得到进一步的巩固。2014年，公司业务经营目标顺利达成，并实现了营业收入和净利润的健康稳步增长。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、自动化生产制造体系及自动化仓储系统建设

报告期内，公司的第一期自动化立体仓库及转运系统基建已完工，目前正在进行设备的安装与调试，该系统的投入将大大提高原材料及产品的入出库效率和管理精度，降低管理和转运成本，从而进一步提高生产效率。2014年8月份，公司的第二期自动化立体仓库也已开工建设。

2、扩大水处理核心技术产品的生产规模，提高生产效率

报告期内，公司从德国定制的先进的复合材料压力容器制造系统已投入使用，该系统带有多个工业自动控制的机器人，形成全自动生产线。这一自动化生产线的投入使用有效地提高了生产的规范化程度和自动化程度，扩大生产规模，提升生产效率，降低生产成本。此外，公司还对生产流程、质量管理、车间物料管理等进行了优化，加上塑料原料的自动供料系统的不断完善，将使整个园区内全部塑料制品车间均由该系统统一进行自动化供料，提高原材料管理精确程度和供料效率，节约制造成本。

3、加大市场拓展力度，促进销售增长

报告期内，公司国内市场分销业务增长速度最快，“奔泰”品牌产品继续在全国地级、县级市、镇等基层市场发展三级经销商网络建设，目前全国经销商已突破3000家；公司的出口业务也将保持较快发展势头，公司自主设计、制造的产品以良好的品质和成本优势在国际市场树立良好的形象；DSR直销模式继续以上海地区为重点开展业务，客户数量与直接销售业务都有稳定的增长。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
环保设备制造及服务行业	374,737,699.81	147,755,727.78
分产品		
水处理整体设备	186,089,394.57	79,698,848.60
水处理核心部件	143,590,360.79	51,625,611.82
壁炉	15,303,712.22	5,196,251.83
服务收入及其他	29,754,232.23	11,235,015.53

分地区		
华东	114,610,645.41	52,531,829.49
华北	14,081,310.40	5,861,570.61
华中	27,897,936.70	11,126,492.87
华南	33,291,833.68	10,062,654.24
华西	11,584,610.00	4,697,432.50
中东	1,685,009.04	457,533.44
欧洲	77,997,960.53	30,253,469.62
亚洲	28,658,383.77	8,693,050.16
北美洲	53,277,177.52	20,313,775.25
其他	11,652,832.76	3,757,919.60

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
环保设备制造及服务行业	374,737,699.81	226,981,972.03	39.43%	20.41%	25.61%	-2.50%
分产品						
水处理整体设备	186,089,394.57	106,390,545.97	42.83%	17.26%	21.76%	-2.12%
水处理核心部件	143,590,360.79	91,964,748.97	35.95%	22.58%	26.78%	-2.12%
壁炉	15,303,712.22	10,107,460.39	33.95%	-12.47%	-9.72%	-2.01%
服务收入及其他	29,754,232.23	18,519,216.70	37.76%	66.40%	92.95%	-8.57%
分地区						
华东	114,610,645.41	62,078,815.92	45.84%	12.65%	20.06%	-3.34%
华北	14,081,310.40	8,219,739.79	41.63%	30.22%	28.36%	0.85%
华中	27,897,936.70	16,771,443.83	39.88%	26.54%	26.42%	0.06%
华南	33,291,833.68	23,229,179.44	30.23%	40.00%	43.34%	-1.63%
华西	11,584,610.00	6,887,177.50	40.55%	-7.57%	-17.18%	6.89%
中东	1,685,009.04	1,227,475.60	27.15%	116.96%	135.40%	-5.71%
欧洲	77,997,960.53	47,744,490.91	38.79%	24.75%	34.38%	-4.38%
亚洲	28,658,383.77	19,965,333.61	30.33%	18.92%	21.07%	-1.24%
北美洲	53,277,177.52	32,963,402.27	38.13%	27.15%	32.16%	-2.34%
其他	11,652,832.76	7,894,913.16	32.25%	5.96%	7.75%	-1.12%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	45,238,219.60	5.20%	137,068,788.38	24.47%	-19.27%	货币资金 2014 年末余额比上年末占资产总额比重有年减少, 主要系本年度本集团为提高资金收益, 将暂时闲置自有资金进行理财投资所致。
应收账款	60,828,016.12	7.00%	50,888,797.32	9.08%	-2.08%	
存货	54,111,965.73	6.22%	54,485,843.25	9.73%	-3.51%	
长期股权投资	8,247,391.31	0.95%	21,511,466.87	3.84%	-2.89%	长期股权投资 2014 年末余额比上年末减少 1,326.41 万元, 主要系根据 2014 年 7 月份开始实施的修订后企业会计准则要求, 本集团将持有的不具有控制、共同控制和重大影响的对外股权投资重分类至"可供出售金融资产"科目所致。
固定资产	147,577,070.51	16.97%	114,081,831.25	20.36%	-3.39%	
在建工程	14,495,652.87	1.67%	8,861,524.40	1.58%	0.09%	
应收利息			1,392,966.66	0.25%	-0.25%	应收利息 2014 年末余额为 0, 比上年末减少 139.30 万元, 系本年度本集团收到了上年度定期存款应计利息所致。
可供出售金融资产	22,205,296.36	2.55%			2.55%	可供出售金融资产 2014 年末余额为 2,220.53 万元 (上年末余额为 0), 主要系根据 2014 年 7 月份开始实施的修订后企业会计准则要求, 本集团将持有的不具有控制、共同控制和重大影响的对外股权投资重分类至"可供出售金融资产"科目所致。
预付账款	6,198,704.17	0.71%	3,452,705.96	0.62%	0.09%	
其他应收款	15,856,788.42	1.82%	11,364,462.02	2.03%	-0.21%	
其他流动资产	333,290,302.4	38.33%	3,100,450.59	0.55%	37.78%	其他流动资产 2014 年末余额比上年

		4					未增加 33,018.99 万元，占资产总额比重大幅增加，主要系本年度本公司根据董事会决议，为提高自有资金收益，将暂时闲置自有资金进行理财投资所致。
其他非流动资产	34,718,068.79		3.99%	25,133,404.04	4.49%	-0.50%	其他非流动资产 2014 年末余额比上年末增加 958.47 万元，主要系本年度本集团按照合同约定，增加基建项目工程及设备预付款所致。

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款				0.00%		
长期借款				0.00%		
预收账款	6,117,110.38	0.70%	4,222,399.36	0.75%	-0.05%	预收账款 2014 年末余额比上年末增加 189.47 万元，主要系本年度本集团销售增加，老客户采购量增加，并拓展了新客户，对应预收货款增加所致。
其他应付款	39,759,278.50	4.57%	8,188,225.37	1.46%	3.11%	其他应付款 2014 年末余额比上年末增加 3,157.11 万元，主要系本年度本集团全资子公司信川投资的基建开工，收取了基建承包商的履约保证金所致。
其他流动负债	10,383,753.33	1.19%	15,830,990.00	2.83%	-1.64%	其他流动负债（预计负债）2014 年末余额比上年末减少 544.72 万元，系本年度本公司第一期股权激励员工的 1/3 受限制股票解禁后转入资本公积所致。

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

√ 适用 □ 不适用

(1) 技术及专利

报告期内，公司围绕核心优势产品，立足自主创新，继续加大新产品新技术研究开发力度，在净水机、软水机、核心部件、反渗透机等领域共立项 23 项，其中完成 16 项，7 项还在研

究开发中。2014年公司新取得4项发明专利及多项实用新型等专利，累计专利上百项，核心技术力量得到进一步巩固和发展。

(2) 商标

截至2014年12月31日，公司拥有的在中国国家商标局注册的尚在有效期内的商标有37余项。与此同时，公司“Canature”商标已通过马德里国际注册方式成功取得美国、俄罗斯、澳大利亚、英国、德国等26个国家的注册，并且通过直接注册的方式成功取得墨西哥、阿联酋和印度尼西亚4国的成功注册，商标的国际保护力度得到进一步加强。

(3) 土地使用权

截至2014年12月31日，公司共拥有2宗土地，具体情况如下：

房地产权证号	地号	土地面积(M ²)	使用权来源	用途	使用期限
沪房地浦字(2008)第046591号	上海市浦东新区川沙镇陈行村91丘	47,565	出让	工业	2003年9月29日至2053年9月28日
沪房地浦字(2012)第058977号	浦东新区川沙镇杜坊村78/13丘	25,721.1	出让	工业	2011年8月1日至2061年7月31日

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
116,200,000.00		94,500,000.00		22.96%		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
上海原能细胞科技有限公司	细胞科技领域内的技术开发	50.00%	自有	上海森壹投资中心(有限合伙)等13家企业以及周惠明等10名自然人	689,839.27	否
上海开能实业投资有限公司	投资、贸易等	100.00%	自有		-12,718.35	否
上海开能净化饮水设备有限公司	商务饮水机制造	100.00%	自有		-511,486.23	否
上海开能旅行社有限公司	旅游贸易	100.00%	自有		-38,737.16	否
江苏开能华宇环保设备有限公司	玻璃钢桶生产和销售	25.00%	自有	开能华宇、刘增元	0.00	否

深圳市星雅通用航空有限公司	通用航空	20.00% [注：由子公司原能细胞下属企业上海圆能投资中心(有限合伙)投资]	自有	深圳维世达德隆企业(有限合伙)、深圳市柯佳飞器材有限公司、北京市维世达德联企业管理咨询有限公司、大百汇实业集团有限公司、陈德柯	0.00	否
---------------	------	--	----	---	------	---

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

1. 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	27,846.45
报告期投入募集资金总额	1,155.87
已累计投入募集资金总额	25,657.72
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
上海开能环保设备股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1526号文核准，首次向社会公开发行人民币普通股(A股)2,750万股，发行价格为人民币11.50元/股，共募集资金人民币316,250,000.00元，扣除发生的券商承销佣金、保荐费人民币30,475,000.00元后，实际到位募集资金人民币285,775,000.00元，上述资金到位情况业经安永华明会计师事务所验证，并由其出具安永华明(2011)验字第60608622_B01号《验资报告》，再扣除其他发行费用人民币7,310,546.25元后，实际募集资金净额为人民币278,464,453.75元，超募资金总额为人民币140,964,453.75元。	

2. 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能化家用全屋水处理设备及商用净	否	9,250	9,250	749.93	8,214.7	88.81%	2014年06月30				否

化饮水机生产基地发展项目							日				
复合材料压力容器及多路控制阀发展项目	否	4,500	4,500	405.94	3,346.57	74.37%	2014年06月30日				否
承诺投资项目小计	--	13,750	13,750	1,155.87	11,561.27	--	--			--	--
超募资金投向											
收购公司获得土地使用权	否		10,016.45		10,016.45	100.00%		0	0		否
对全资子公司增资	否		1,300		1,300	100.00%		0	0		否
归还银行贷款（如有）	--		1,980		1,980	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		800		800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		14,096.45		14,096.45	--	--			--	--
合计	--	13,750	27,846.45	1,155.87	25,657.72	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司《智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展项目》和《复合材料压力容器及多路控制阀发展项目》原有的投资方案中的设备集成为更先进的自动化生产线。由于集成的生产线需要在德国定制完成，并与供应商进行技术方案的设计、谈判占用了较长时间，目前两个募投项目均已完成并投入使用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011年12月14日，公司第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》，使用超募资金人民币1,980.00万元提前偿还银行贷款。 2012年3月6日，本公司第二届董事会第七次会议同意使用超募资金800.00万元永久补充流动资金，并于2012年4月23日补充流动资金。2012年7月4日，本公司第二届董事会第十一次会议同意分别使用超募资金900.00万元及400.00万元对全资子公司上海开能家用设备销售有限公司及北京开能家用设备销售有限公司增资。2012年10月22日，本公司第二届董事会第十四次会议审议通过了同意公司使用超募资金10,016.45万元取得信川投资持有的约38亩国有土地使用权。截至2013年12月31日，超募资金已全部用完。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 2011 年 12 月, 经安永华明会计师事务所出具安永华明(2011)专字第 60608622_B09 号专项鉴证报告鉴证, 并经公司董事会决议通过, 公司独立董事、监事会、保荐机构同意, 本公司用募集资金置换了预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 4,000.56 万元。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	适用 2014 年 7 月 29 日召开第三届董事会第五次会议, 审议通过了《关于部分募投项目节余募集资金用于净水技术产品研发制造项目建设的议案》, 同意将智能化家用全屋水处理设备及商用净化饮水机生产基地发展项目节余募集资金共计 1,089.71 万元用于净水技术产品研发制造项目建设。2014 年 9 月 17 日召开第三届董事会第六次会议, 审议通过了《关于募投项目节余募集资金用于净水技术产品研发制造项目建设的议案》, 同意将复合材料压力容器及多路控制阀发展项目节余募集资金共计 2,154.86 万元用于净水技术产品研发制造项目建设。1、根据国家发改委和工信部“发改投资(2009)2825 号”文通知, “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”列入国家重点产业振兴和技术改造扩大内需中央预算内投资计划, 获得 960 万元政府资助, 从而节约了募集资金的使用。2、“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”铺底流动资金为 760 万元, 项目在实际建设过程中以公司自有资金承担了项目的流动资金, 从而使项目有了较多节余资金。3、在项目建设过程中, 严格管理项目资金, 充分利用公司自主研发、自主改造设备和改进生产工艺的优势, 以最少的投入达到了最高的效能。同时, 公司坚持谨慎、节约的原则, 在保证项目质量的前提下, 节约了建设成本和设备采购成本, 大大节约了投资支出。截至 2014 年 12 月 31 日, 募集资金已全部用完。
尚未使用的募集资 金用途及去向	不适用
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	因“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”为国家重点产业振兴和技术改造资助项目, 已投入国家资助资金 960 万元, 故本项目实际已投资总额为 9,174.70 万元, 项目已建设完成。

3. 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海开能家用设备销售有限公司	子公司	贸易	净水设备、空气调节设备、燃气设备等的销售。	1000 万元	16,981,538.95	13,595,103.25	27,314,853.08	1,028,408.49	935,786.33
上海开能净水机器人制造有限公司	子公司	制造业	净水设备及环保产品的生产、组装、销售、安装、租赁、维修（涉及许可经营的凭许可证经营）。	500 万元	5,609,161.37	5,504,749.64	557,797.14	34,927.75	56,294.64
上海开能水与火环保设备服务有限公司	子公司	服务	净水设备、壁炉、空气调节设备、家用电器和相关产品配件材料、燃气器具、钢材、塑料及其制品的销售和售后服务，技术咨询，自有设备的租赁（涉及许可经营的凭许可证经营）	100 万元	3,484,108.07	3,258,518.59	7,700,559.89	1,367,608.78	1,070,442.10

上海正业水质检测技术有限公司	子公司	服务	水质、空气、环境、食品、水处理材料、橡塑制品、金属材料的检测及相关咨询、技术服务等。	200 万元	1,510,781.57	1,499,665.09	15,135.00	-444,910.92	-444,328.49
上海信川投资管理有限公司	子公司	投资管理	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。	10450 万元	165,607,872.75	136,851,858.79		-42,463.76	-41,829.49
上海开能实业投资有限公司	子公司	投资、贸易等	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	6500 万元	487,281.65	487,281.65		-12,718.35	-12,718.35

			货、化妆品、家用电器、钢材、塑料及其制品的销售。						
上海开能旅行社有限公司	子公司	旅游贸易	国内旅游、入境旅游业务，预包装食品批发兼零售，旅游用品、办公用品、食用农产品的销售。	100 万元	1,008,689.26	961,262.84	467,631.73	-38,737.16	-38,737.16
上海开能净化饮水设备有限公司	子公司	制造业	商用净化饮水设备的生产、销售，净水设备、空调设备、燃气设备、太阳能设备、食用农产品、日用百货、五金交电、化妆品、家用电器、钢材、塑料制品的销售。	500 万元	4,591,914.77	4,488,513.77	1,184,283.28	-537,486.23	-511,486.23
上海原能细胞科技有限公司	子公司	细胞科技	从事细胞科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，健康咨询，实业投资。	50000 万元	330,058,517.52	329,371,050.85		1,820,334.40	1,379,678.55
上海开能壁炉产品有限公司	子公司	制造业	壁炉及相关配件的生产，销售	100 万美元	21,828,840.27	19,795,072.71	17,989,828.14	2,396,609.04	1,793,803.88

			自产产品，并提供相关的售后服务及技术咨询（涉及行政许可的，凭许可证经营）。						
上海奔泰水处理设备有限公司	子公司	制造业	净水设备、空气调节设备、家用电器及配件的制造、加工及销售（涉及许可经营的凭许可证经营）。	500 万元	30,463,493.95	19,981,514.72	90,415,083.97	8,774,887.61	7,806,523.30
北京开能家用设备销售有限公司	参股公司	贸易	购销机电设备、锅炉、电梯、交电、制冷空调设备。	500 万元	3,005,316.67	2,941,330.08	2,178,291.95	-917,682.85	-917,672.85
上海开能生态科技发展有限公司	参股公司	环保工程建设	专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，实业投资，环保建设工程专业施工，园林绿化，从事货物与技术的进出口业务（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。	150 万元	1,209,772.39	927,148.19	88,250.00	-351,269.41	-333,083.41
浙江美易	参股公司	制造业	专业从事	1388.75 万	91,015,297.	48,034,784.	34,131,682.	3,493,818	3,750,341.28

膜科技有 限公司			水处理设 备和膜分 离技术的 研究、开 发、生产及 销售。	元	74	85	79	.15	
江苏开能 华宇环保 设备有限 公司	参股公司	制造业	环保设备、 水处理设 备的制造、 销售，水处 理工程施 工、水处理 技术的推 广、服务和 应用。	1200 万元	28,886,042. 37	10,310,045. 79	25,475,210. 82	-155,025, 577.00	-1,689,954.21
东莞市开 能水处理 设备销售 服务有限 公司	参股公司	贸易	销售、安 装、维修、 租赁、保 养；净水设 备、水处理 设备、热水 器、空气净 化机、家用 电器。	175 万元	852,146.10	406,501.06	1,072,812.6 8	-245,070. 22	-245,070.22
深圳市星 雅通用航 空有限公 司	参股公司	通用航空	国内贸易， 经营进出 口业务，兴 办实业。许 可经营项 目：空中游 览、航空器 代管业务。	5000 万元	14,022,609. 52	9,485,789.7 8	2,464,651.8 9	-21,527,0 86.06	-21,527,085.8 6

主要子公司、参股公司情况说明

上海原能细胞科技有限公司

成立时间：2014年7月16日

注册资本：人民币50,000万元

报告期末实收资本：32,591万元

股权结构：公司持有原能细胞股权50%，其他23位公司、有限合伙企业及自然人合计持有原能细胞股权50%。

经营范围：从事细胞科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，健康咨

询（不得从事诊疗活动、心理咨询），实业投资。

报告期末，子公司原能细胞总资产33,005.85万元，净资产32,937.11万元。利润总额182.03万元，净利润137.97万元。原能细胞于2014年7月成立，前三年为筹备及建设期。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
东莞开能水处理设备销售服务有限公司	为更有效的复制 DSR 模式发展当地及周边市场。	于 2014 年 3 月，本公司将拥有的东莞开能水处理设备销售服务有限公司 20% 的股权转让给自然人张建明。	有利于争取更多当地资源发展 DSR 业务。
深圳市星雅通用航空有限公司	星雅由子公司原能细胞通过下属企业投资，用于原能细胞新业务的配套，为未来开展航空医疗救助作准备。	于 2014 年 12 月 29 日，子公司原能细胞通过下属企业上海圆能投资中心（有限合伙）以受让股权方式取得深圳市星雅通用航空有限公司 20% 的股权。	有利于原能细胞在未来与养老、抗衰老、肿瘤康复相关产业方面业务的发展。

（7）公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司未来发展的展望

（一）行业发展前景

水是人类赖以生存和发展的珍贵资源。水问题的严重性和重要性已日益成为社会各界的共识，水处理是影响到每一个人的全球性问题，中央和地方各级政府部门都把水问题提到重要位置，要节水、要加速水污染的治理、要促进水的循环利用，水处理将成为中国未来发展最快的产业之一。

由此可见，人居水处理行业前景十分广阔，解决人居水污染最主要的手段和最直接有效的方式还是终端净水设备。随着国内居民对饮水与健康的认知度不断提高以及净水设备生产企业在技术和品质上的逐渐突破，净水机在国内市场上的需求将会释放出来。但同时我们也看到越来越多的企业加入到净水行业，使得行业竞争鱼龙混杂。因而，整个人居水处理行业的机遇和竞争并存。

针对市场的需求逐步增多以及竞争的日趋激烈，公司十多年来一直扎扎实实注重产品的研发、制造和服务等，凭借长期积累的宝贵经验和长期在市场中的良好口碑，奠定了其在市场中的优势地位。

（二）公司竞争优势

1、持续的研发创新能力

多年来，公司一直保持持续的自主创新能力，加大实验室建设和工艺创新的研发投入，

同时进行全自动化生产线及生产基地的建设，并不断取得各项创新成果、各项表彰荣誉等。

2、精益自动化制造系统

专注于产品的品质，是公司一直以来秉持的理念。质量是企业的生命，效率是生命的质量。公司致力于建设一个以自动化、智能化为优势的精益制造系统，同时不断地完善严格的质量管理体系，以持续、稳定的高品质获得客户的青睐。

3、优秀的企业文化

公司一直秉承“天道酬勤、厚德载物”的信念，同时公司也一直将“诚实、和谐、勤奋、敬业”的核心文化传承并深入员工之心。正是在这样朴素的信念和踏实的核心文化的指引下，开能人用心做人，用心做事，使得开能长期稳步发展并能在市场竞争中处于优势地位。

（三）2015年公司战略和经营计划

1、着力打造自动化、智能化精益制造能力

2015年公司将继续致力于建设一个以自动化、智能化为优势的精益制造系统，“精益制造、工匠精神”这一公司的传统精髓将会一直发扬和传承。全自动化的生产线建设、智能化立体仓库一期、二期以及智能化生产基地建设，为打造自动化、智能化精益制造能力奠定良好的基础。

2、持续投入研发创新，保持技术产品领先优势

自主研发、不断创新以及先进的精益制造系统是公司的硬实力，公司在未来一年将在既有的优势之上努力挖掘创新产品、提高研发与制造的优势，进一步扩大在此方面的领先优势，以期在激烈的市场竞争中保持优势地位。

3、以提升产品质量为目标，持续改进供应链

质量是企业的生命，效率是生命的质量，2015年公司将继续质量年的基础策略，将质量作为经营的重点和基石，持续改进供应链；以消费者为导向，提高产品品质及适用度、增强用户体验；同时继续智能化生产基地建设，规范内部工作流程，扩大水处理核心技术产品的生产规模，进一步提高生产效率。

4、加大国际、国内市场拓展力度，扩大销售规模

公司近年来市场销售一直保持稳定的增长，未来的一年，公司将继续加大“奔泰”品牌的全国经销体系拓展及建设，以自主研发、制造的RO净水机等终端产品、全屋净水机、软水机等全屋产品为基础的多层次产品为主导，开展更简洁、便利、标准化的产品路线和服务，通过此模式实现全面覆盖各级市场，以期2015年实现更高的客户增长。

5、继续寻求机遇，进行水处理行业内的资源整合

2015年公司将继续寻求机遇，立足水污染严重、水处理行业比较发达的地区，进行水处理行业内的资源整合。

6、原能细胞项目发展规划

2015年将是原能细胞重要发展的一年，原能细胞管理团队将紧紧围绕四大业务方向积极开展各项业务，其中：在细胞存储方面继续细胞存储库的建设，并在2015年实现上海细胞存储业务的正式运营，同时逐步实现广州、北京等地的细胞存储库的建设和运营；在科研合作方面，计划完成与多家国内外科研究所进行合作；在临床转化应用方面，计划与多家医疗机构合作并建设医疗中心；在项目投资方面，拟继续与肿瘤治疗、抗衰老及养老产业相关的目

标公司洽谈并进行产业投资。未来的原能细胞将成为以肿瘤治疗、抗衰老及养老产业为核心的大健康产业平台，以促进人类和社会的健康产业发展。

（四）可能面临的风险

1、激烈的市场竞争风险

中国的人居水处理设备行业发展前景是无限广阔的，但随着国外同行、国内大型企业的纷纷介入，在共同促进市场规模不断扩大的同时，市场竞争也将愈演愈烈，然而无序的竞争格局，必然会加大市场竞争的风险。为此，公司也将从行业特点出发、以符合消费者需求为导向，发挥既有的产品优势、品牌优势、创新优势、研发和制造优势，扩大销售，利用领先优势进一步扩大领先地位。

2、海外市场波动的风险

海外市场客户对饮水设备具有成熟的认可度，相对市场空间有限，但既有的规模仍具有很大的上升空间，公司在保有做得较好的欧美市场份额的同时，积极扩大海外销售渠道，扩大市场广度、加大其它区域的销售和合作。

3、外汇汇率风险

近年来，公司产品出口份额仍占较大比例，主要以美元计价，少量以欧元计价。外汇汇率的变化，有可能对公司产品在国际市场的价格产生影响以及产生汇兑损失风险。针对该风险，公司一直以来努力通过提高生产效率，降低产品生产成本，以降低外在汇率变化的影响。

4、营业成本上升的风险

近年来，人力成本上升和部分原材料价格均呈上涨趋势，营业成本也面临上升的风险。公司努力提升生产自动化程度，提高生产效率，加强生产、采购等环节管理，节约成本，以应对并控制成本上升的风险。

5、原能细胞项目风险

原能细胞业务的风险主要为政策风险和市场风险。由于目前细胞存储方面尚无明确的法规和政策，行业的发展亟需建立相关的行业标准。但国内外科技界、医学界已对免疫细胞存储及在此基础上的应用前景十分看好，公司将充分发挥其所具备的资源优势，参与推动行业标准的制定，引领该行业的规范和健康发展。

此外，目前市场上尚无专业的大规模免疫细胞存储企业，但随着越来越多企业的介入，市场竞争必然是激烈的。公司将从一开始的商业模式设计中，即以规模化、标准化、国际化建立高端品牌，确保公司提供的技术、产品和服务在行业内具备领先的水准和地位，占领高端市场，形成大规模、高标准、低成本独特的竞争优势地位。

（五）社会责任情况

1、工业旅游--环保健康宣传

2012年末，公司通过了由上海市旅游委等部门组织的工业旅游基地评审。2013年3月，公司正式被授予了上海市工业旅游景点服务质量达标单位。2014年公司先后接待了众多团队及个人的参观访问，香港城市大学、佘山集团、英才杂志社、阿里巴巴、同济科技、瑞士商学院、第二工业大学、上市公司协会、股份联合会、韩国能源专家团等中外游客参观游览了开能环保。

2014年6月，上海开能旅行社有限公司成立，专门负责接待园区的中外游客。公司还制定

了专门的参观线路，游客们通过参观开能的生活污水负排放生态景观、处处融合低碳环保、人居水健康理念的园区美景，亲身感受到环保与健康生活方式的重要性以及对环境的影响。

2、积极承担水家电服务规范责任

好的产品需要好的服务，水家电企业任重而道远，为此，公司积极承担水家电企业的服务规范责任。作为《家用、商用饮用水处理设备安装维护服务规范》（上海市地方标准）起草参与者，公司自2013年10月28日起，承担了净水设备服务标准化试点项目，落实标准，积累经验，引领同行，为行业服务水平的真正提高、造福于用户贡献力量和承担社会责任。

3、关爱职工成长

2014年1月26日，公司举办首届“开能杯职工冬季运动会”，有162名运动员参赛。通过开展职工冬季运动会，活跃了职工的文体生活，增进了各部门员工之间的交流和友谊，展示了开能员工积极进取、顽强拼搏的精神和风采。

2014年4月，公司积极组织文艺爱好者参加川沙新镇员工歌唱比赛。

2014年5月，公司组织30名员工参加川沙新镇工会“我的岗位格言”写作。

2014年5月，公司组织员工参加川沙新镇团委、新镇总工会举办的骑车游活动。

2014年8月17日，公司在生活污水全水回用净化的河道里举办了“开能第二届河滨游泳赛”。在2013年、2014年两次河滨游泳比赛中，有来自公司客户、中外游人以及公司员工，共计约300多人参加了活动。

此外，公司组织员工欢度元宵节、端午节、中秋节等传统节日，吃汤圆、猜灯谜、包粽子、制作月饼，每位员工都感受到了被关爱的温暖。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本集团于2014年7月1日开始执行前述的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本集团的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》	执行《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》之前，本集团对限制性股票回购义务，没有确认回购义务形成的负债，而是在实际回购时才进行会计处理。执行《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》后，本集团将对限制性股票回购义务，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债。本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	预计负债（其他流动负债）	+15,830,990.00
		资本公积	-15,830,990.00

与其他新发布或新修订会计准则相关的会计政策变更如下：

《企业会计准则第2号——长期股权投资》：

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本集团将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

《企业会计准则第9号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，对辞退福利：（1）在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。（2）职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

。该政策变更对本集团2014年度财务报表项目及金额无影响。

《企业会计准则第37号——金融工具列报》：

《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第30号——财务报表列报》：

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报

表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

《企业会计准则第39号——公允价值计量》：

《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、报告期内，利润分配政策执行情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施了2013年度利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2、报告期内，利润分配政策制定情况

2014年10月31日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，根据上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红（证监会公告[2013]43号）规定，对《公司章程》的有关条款进行了修改。

根据修订后公司章程的规定，公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。现金分红应当优先于股票股利，具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

公司应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分以下情形，并按照本章程规定的程序实行差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：

是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	2
每 10 股派息数（元）（含税）	0.70
每 10 股转增数（股）	1
分配预案的股本基数（股）	255,247,200
现金分红总额（元）（含税）	17,867,304.00
可分配利润（元）	89,604,186.37
现金分红占利润分配总额的比例	25.93%

本次现金分红情况

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，开能环保母公司 2014 年度实现净利润 55,412,437.88 元。按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取盈余公积金 5,541,243.79 元，加上 2014 年初未分配利润 68,101,202.28 元，减去已实施的 2013 年度分配股利 28,368,210.00 元，2014 年度实际可供股东分配的利润为 89,604,186.37 元。为全体股东分享公司发展的经营成果，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 255,261,240 股为基数，向全体股东共计送红股 51,049,440 股，派现 17,867,304 元，每 10 股送红股约 2 股，派发现金红利约 0.7 元人民币(含税)。派现后，剩余未分配利润 20,687,442.37 元转入下一年度。同时，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 255,261,240 股为基数，以资本公积转增股本共计 25,524,720 股，每 10 股转增约 1 股。送红股及转增后公司总股本变更为 331,821,360 股。注：由于对股权激励限制性股票进行回购注销的原因，公司总股本在实施分配前已发生变动的，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公司最新总股本计算的分配比例。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2012年度利润分配方案及资本公积转增股本方案：

2013年4月12日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《2012年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，公司2012年12月31日总股本143,000,000股，由于公司实施股权激励的原因，截至2013年5月23日，公司总股本为145,299,000股，公司以最新总股本145,299,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税），共计派现43,589,700.00元。同时，公司以最新总股本145,299,000股为基数，按每10股转增3股的比例用资本公积转增股本，转增股本共计43,589,700股，转增后公司总股本变更为188,888,700股。

2013年5月16日，2012年度股东大会审议通过上述方案。上述公司2012年度利润分配及资本公积转增股本方案于2013年6月3日实施完毕。

2、2013年度利润分配方案及资本公积转增股本方案：

2014年3月27日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，公司2013年12月31日总股本为189,213,700股，由于对股权激励限制性股票进行回购注销的原因，截至2014年5月12日，公司最新总股本为189,121,400股，公司以最新总股本189,121,400股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元人民币（含税），共计派现28,368,210.00元。同时，公司以最新总股本189,121,400股为基数，按每10股转增3.5股的比例用资本公积转增股本，转增股本共计66,192,490股，转增后公司总股本变更为255,313,890股。

2014年4月22日，2013年度股东大会审议通过上述方案。上述公司2013年度利润分配及资本公积转增股本方案于2014年5月20日实施完毕。

3、2015年3月20日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《2014年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，公司2014年12月31日总股本为255,261,240股，向全体股东共计送红股51,049,440股，派现17,867,304元，每10股送红股约2股，派发现金红利约0.7元人民币（含税）。同时，以2014年12月31日总股本255,261,240股为基数，以资本公积转增股本共计25,524,720股，每10股转增约1股。送红股及转增后公司总股本变更为331,821,360股。

由于对股权激励限制性股票进行回购注销的原因，公司总股本在实施分配前已发生变动的，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公司最新总股本计算的分配比例。

本次预案尚需提交2014年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	17,867,304.00	64,236,558.34	27.81%
2013年	28,368,210.00	56,974,116.85	49.79%
2012年	43,589,700.00	49,801,801.81	87.53%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

报告期内，公司严格按照修订后的制度要求，做好公司定期报告编制及重大事项商议过程中的内幕信息知情人的登记管理工作，依法维护公司及股东利益。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，亦不存在监管部门查处和要求整改的情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月13日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券、航天证券、东方证券、兴业证券、中原证券、易方达、天弘基金、长信基金、财通证券、中银证券、西南证券。	行业情况、公司经营与发展、产品品牌与渠道建设、盈利情况、核心竞争力等。
2014年03月24日	公司会议室	实地调研	机构	鼎诺投资；华商基金；中国民族证券国都证券；捷龙创业投资；中国证券报证券研究中心；北京高华证券。	行业情况、公司经营与发展、产品品牌与渠道建设、盈利情况、核心竞争力等。
2014年04月30日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投；国泰君安；诺德基金；知几投资；交银施罗德；南京证券；中海基金；中信建投；上投摩根；君富投资。	行业情况、公司经营与发展、产品品牌与渠道建设、盈利情况、核心竞争力等。
2014年07月07日	公司会议室	实地调研	机构	天治基金；君富投资；中原证券；安信证券；广证恒生；长江证券；华商基金；中海基金等。	公司未来发展战略规划、原能项目的规划及市场前景、环保主业和健康新领域的发展方向及重点，免疫细胞的产业布局、竞争力、盈利情况，免疫细胞存储及应用方面的技术及技术团队情况等。

第五节 重要事项

一、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
深圳市新和科技发展有限公司	深圳市星雅通用航空有限公司 20% 的股权	1,000	截止 2014 年 12 月 31 日已支付 670 万元	无重大影响	无重大影响	0.00%	否			不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
张建明	东莞开能水处理设备销售服务有限公司 20% 股权	2014 年 3 月	13.03	1.32	无重大影响	0.02%	协议	否		是	是		不适用

出售资产情况说明

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

二、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、2012年11月2日,公司分别召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议,审议通过了《上海开能环保设备股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》及其摘要,公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。具体内容详见2012年11月5日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

关于限制性股票激励计划(草案)获得中国证券监督管理委员会无异议备案的公告,具体内容详见2013年1月8日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

2、根据中国证监会的反馈意见,公司对《上海开能环保设备股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》进行了修订,并于2013年1月28日召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十三次会议,审议通过了《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)》及其摘要,公司独立董事对该激励计划发表了独立意见。具体内容详见2013年1月29日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

3、限制性股票激励计划经中国证监会备案无异议后,公司于2013年2月22日召开第一次临时股东大会审议通过了《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)》及其摘要以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。授予董事会确认激励对象参与股权激励计划的资格和条件,确定激励对象名单及其授予数量,确定标的股票的授予价格;确定限制性股票激励计划的授予日,在激励对象符合条件时向激励对象授予股票并办理授予股票和解锁股票所必需的全部事宜。具体内容详见2013年2月22日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

4、2013年3月4日,公司分别召开了第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十四次会议,审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,向84名激励对象授予235万股限制性股票,并确定首期授予日为2013年3月4日,授予价格为每股6.08元。预留限制性股票25万股将在首次授予日起一年内授予。具体内容详见2013年3月5日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

5、2013年3月13日,公司分别召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十五次会议,审议通过了《关于公司限制性股票激励计划人数及授予股数调整的议案》,董事会同意取消三名激励对象已获授的5.1万股限制性股票,调整后的股权激励计划激励对象为82人,授予限制性股票总数229.9万股。具体内容详见2013年3月14日中国证监会指定创业板信息披

露网站相关公告。

关于限制性股票授予完成的公告，具体内容详见2013年5月3日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

6、2013年10月30日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于对预留限制性股票授予数量调整的议案》，原预留限制性股票总数25万股调整为32.5万股，占公司总股本比例0.172%。具体内容详见2013年10月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

7、2013年10月30日，公司分别召开第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，公司将预留限制性股票授出，授予日为2013年10月31日，其中授予6名激励对象32.5万股限制性股票，授予价格为每股人民币7.03元。具体内容详见2013年10月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

关于预留限制性股票授予完成的公告，具体内容详见2013年12月18日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

8、2013年12月2日，公司第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《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》，同意公司对激励对象李强已获授但尚未解锁的限制性股票58,500股和韩冰已获授但尚未解锁的限制性股票33,800股回购注销。具体内容详见2013年12月3日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

关于股权激励已授予限制性股票回购注销完成的公告，具体内容详见2014年2月28日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

9、2014年9月17日，公司分别召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议审议通过了《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》，同意公司对激励对象姜波已获授但尚未解锁的限制性股票52,650股进行回购注销。具体内容详见2014年9月18日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

10、2014年9月17日，公司第三届监事会第五次会议审议通过了《关于核查限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁激励对象名单的议案》，除李强、韩冰、姜波在本计划实施完毕前离职或解聘，已不满足解锁条件的外，其余79名解锁对象均满足公司限制性股票激励计划的第一次股票解锁条件。具体内容详见2014年9月18日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

11、2014年10月9日，公司披露《关于股权激励计划第一期解锁限制性股票上市流通的提示性公告》，本次解锁的限制性股票上市流通日为2014年10月10日，解锁的限制性股票数量为1,285,830股，申请解锁的激励对象人数为79名。具体内容详见2014年10月9日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

12、2014年11月14日，公司分别召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《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》，同意公司对激励对象洋汉东已获授但尚未解锁的限制性股票14,040股进行回购注销，具体内容详见2014年11月17日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

关于股权激励已授予限制性股票回购注销完成的公告，具体内容详见2015年3月3日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)	被投资企业的重大在建项目的进展情况
森壹投资、森贰投资、森叁投资、森肆投资、森伍投资、森陆投资、森捌投资、森焕投资	执行事务合伙人高森资产由公司关联自然人瞿建国先生间接控制	上海原能细胞科技有限公司	从事细胞科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,健康咨询(不得从事诊疗活动、心理咨询),实业投资。	50,000	33,005.85	32,937.11	137.97	目前,原能细胞已入驻张江生物医药基地,位于上海张江的原能细胞研究平台和免疫细胞存储库已开始建设。

共同对外投资的重大关联交易情况说明

2014年7月1日,公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于设立上海原能细胞科技有限公司建设免疫细胞存储项目的议案》,原能细胞由开能环保投资10,000万元设立,将致力于提供专业的、符合国际标准的免疫细胞采集、分离、存储的服务,同时通过技术合作、投资等方式与国际、国内的研究机构和专家开展免疫细胞治疗技术的研究与产品开发,在肿瘤治疗、肿瘤免疫、抗衰老、保健及提升免疫力等领域展开应用方面的技术转化合作。2014年7月16日,原能细胞完成了工商登记注册。

2014年10月31日,公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于对子公司上海原能细胞科技有限公司增资扩股暨关联交易的议案》。由于该项目得到众多投资人的认可,第一期的增资总额超过预期,增资后原能细胞注册资本达到50,000万元,公司持有原能细胞50%股权,其他23位公司、有限合伙企业及自然人合计持有原能细胞股权50%,其中关联方森壹投资持有6.33%、森贰投资持有2.40%、森叁投资持有2.92%、森肆投资持有1.67%、森伍投资持有

1.77%、森陆投资持有6.90%、森捌投资持有5.62%、森焕投资持有5.24%。本事项经2014年第二次临时股东大会通过，并于2014年11月完成注册资本工商变更登记手续。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
浙江美易膜科技有 限公司	2013年06 月14日	3,000		3,000	连带责任保 证	三年	否	是

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	3,000			报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	3,000			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	3,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	3,000			
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				5.63%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信证券股份有限公司	无	否	非保本浮动收益型理财产品	2,500	2014年04月15日	2014年10月28日	到期收回本息	2,500	是		90	85
合计				2,500	--	--	--	2,500	--		90	85
委托理财资金来源				自有流动资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况 (如适用)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期 (如有)				2014年03月29日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期 (如有)												

委托理财情况及未来计划说明	2014年3月27日,公司召开第三届董事会第二次会议,审议通过了《关于使用自有流动资金进行委托理财的议案》,同意公司为提高资金使用效率,合理利用流动资金,增加公司收益,以自有流动资金通过商业银行理财、信托理财及其他理财工具(不包括风险投资)进行运作和管理,在确保资金安全性、流动性的基础上实现资金的保值增值,拟使用不超过5,000万元人民币的自有流动资金进行委托理财,该5,000万元理财额度可由公司及全资子公司、控股子公司共同滚动使用,使用期限自董事会决议通过之日起两年内有效。
---------------	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

(1) 签订建设工程施工合同

审批情况:

2014年7月,公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司签订建设工程施工合同的议案》,具体内容详见2014年7月31日中国证监会指定的创业板信息披露网站相关公告。

进展情况:

2014年7月,子公司信川投资与上海嘉实(集团)有限公司签订《上海市建设工程施工合同》,工程建筑面积为30,117.12m²,合同金额(含税价):72,946,353.00元。截至目前,子公司信川投资的“净水技术产品研发制造项目”基建正在建设中,合同正在履行中。

(2) 签订科技合作协议

审批情况:

2014年11月14日,公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于原能细胞与军事医学科学院基础医学研究所签订<科技合作协议>的议案》。具体内容详见2014年11月14日中国证监会指定的创业板信息披露网站相关公告。

进展情况:

双方已经按合作协议推进实施,第一实验室已启动造血干细胞等研究课题,并启动了实验室的扩大装修以及新进科研人员的培训;第二实验室已在北京市中关村生命科学园落户,并开始装修实验室和仪器设备采购。

(3) 签订担保借款相关合同

审批情况:

2014年12月,公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司及子公司2015年向银行申请授信额度及担保事项的议案》。具体内容详见2014年12月30日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。本事项已经2015年第一次临时股东大会通过。

进展情况:

2015年1月15日,公司子公司信川投资与中国工商银行上海市张江支行签订《固定资产借款合同》,借款金额13,000万元,借款期限:2015年1月15日至2020年1月14日,自实际提款日起算(分次提款的,自首次提款日起算),2016年12月31日前提清借款。

2015年1月15日,信川投资为以上固定资产借款提供抵押担保,并与中国工商银行上海市张江支行签订《抵押合同》,抵押物为“[沪房地浦字(2012)第058977号]浦东新区川沙镇杜坊村78/13丘”。

2015年1月15日,公司为信川投资签订的固定资产借款提供保证担保,并与中国工商银行上海市张江支行签订《最高额保证合同》,担保期限:2015年1月15日至2020年1月14日,在最高担保额13,000万元内承担连带责任担保。

截至2015年2月3日,信川投资首次提款2,026.65万元。

五、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司	承诺不为激励对象依限制性股票激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2012年11月02日	2012年11月2日至本次股权激励计划终止。	截至本报告期末,上述承诺人严格信守承诺,未发现违反上述承诺的情况。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人瞿建国及高森投资、韦嘉、瞿建新、瞿佩君	自开能环保股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内,本承诺人将不通过包括但不限于签署	2011年11月02日	2011年11月2日-2014年11月1日	截至本报告期末,上述承诺人严格信守承诺,未发现违反上述承诺的情况,其中,瞿佩君女士已于2013年

		转让协议、进行股权托管等任何方式,减少本承诺人在本次发行前所持有或者实际持有的开能环保的股票,也不会促使或者同意开能环保回购部分或者全部本承诺人所持有的股份。			3月4日辞去财务总监职务,调任公司对外投资部,截至本报告期末,瞿佩君女士已严格履行限售承诺,其持有的限售股份已全部上市流通。
	任公司董事、监事、高级管理人员的股东瞿建国、杨焕凤、顾天禄、奚品彪、周忆祥、高国垒以及担任营销总监的股东韦嘉、任上海销售业务副总经理的股东瞿建新	本承诺人在任职期间每年转让的股份不超过本承诺人所持有的开能环保股份的百分之二十五;离职后半年内,不转让本承诺人所持有的开能环保股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的公司股份;在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。	2011年11月02日	长期有效	截至本报告期末,上述承诺人严格信守承诺,未发现违反上述承诺的情况,其中,原监事奚品彪先生在第二届监事会届满后已不再担任公司监事,截至本报告期末,奚品彪先生已严格履行限售承诺,其持有的股份已全部上市流通。
	瞿建国、杨焕凤	本承诺人通过高森投资间接	2011年11月02日	长期有效	截至本报告期末,上述承诺人

		持有的开能环保的股份在上市之日起三十六个月内，不通过包括但不限于签署转让协议、进行股权托管等任何方式，减少本承诺人在本次发行前间接持有的开能环保的股票，也不会促使或者同意开能环保回购部分或者全部本承诺人所间接持有的股份。	日		严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。
	控股股东、实际控制人瞿建国	为避免在以后的经营中产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人瞿建国向公司出具了关于避免同业竞争的承诺函，承诺如下：（1）本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。（2）对于本承诺人直接和间接控股的其他企业，本承诺人	2011年11月02日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。

		<p>将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务，保证该企业不与公司进行同业竞争，本承诺人并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。（3）在本承诺人及本承诺人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。</p>			
	<p>持有 5% 以上股份的股东鲁特投资、高森投资、杨焕凤</p>	<p>为避免在以后的经营中产生同业竞争，持有开能环保 5% 以上股份的股东鲁特投资、高森投资、杨焕凤女士已出具书面承诺：（1）本承诺人目前没有、将来也不直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给</p>	<p>2011 年 11 月 02 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未发现违反上述承诺的情况。</p>

		<p>公司造成的经济损失承担赔偿责任。(2) 对于本承诺人直接和间接控股的其他企业, 本承诺人将通过派出机构和人员(包括但不限于董事、总经理等)以及本承诺人在该企业中的控股地位, 保证该企业履行本承诺函中与本承诺人相同的义务, 保证该企业不与公司进行同业竞争, 本承诺人并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担全部赔偿责任。</p> <p>(3) 在本承诺人及本承诺人控制的公司与公司存在关联关系期间, 本承诺函为有效之承诺。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	倪春华、汪健

是否改聘会计师事务所

是 否

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	谈朝晖、鲍小刚

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

2014年10月31日，公司分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于改聘公司2014年度审计机构的议案》。

公司原审计机构安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。因其审计团队已经连续8年为公司提供审计服务，为更加有利于上市公司的审计独立性，在双方友好协商、公司董事会审计委员会提议、全体独立董事事前认可的前提下，公司董事会同意更换2014年度审计机构，改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构，聘任期为一年。

《关于改聘公司2014年度审计机构的公告》具体内容详见2015年10月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

八、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

九、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、董事会、监事会换届

2014年2月24日，公司第二届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨第三届董事会董事候选人提名的议案》，并经2014年3月13日2014年第一次临时股东大会通过。

公司第二届董事会届满，原董事王建届满后不再担任公司董事，公司第三届董事会由5名董事组成：瞿建国、杨焕凤、Raymond Ming Qu（瞿亚明）、陈金章、徐乐年，其中陈金章、徐乐年为第三届董事会独立董事。

2014年2月24日，公司第二届监事会第二十二次会议审议通过《关于公司监事会换届选举暨第三届监事会股东代表监事候选人提名的议案》，并经2014年3月13日2014年第一次临时股东大会通过。

公司第二届董事会届满，原监事奚品彪届满后不再担任公司监事，公司第三届监事会由3名监事组成：顾天禄、Jinfeng（金凤）、周忆祥。

具体内容详见2014年2月26日及2014年3月13日中国证监会指定的创业板信息披露网站相关公告。

2、委托理财事项

(1) 2014年3月27日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于使用自有流动资金进行委托理财的议案》，使用不超过5,000万元人民币的自有流动资金进行委托理财。具体内容详见2014年3月29日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

2014年4月15日，公司使用自有资金购买相关理财产品情况：产品名称：中信证券信泽财富37号集合资产管理计划；金额：2500万元；期限：自2014年4月15日起不超过7个月；报告期实际收益85万元。

(2) 2014年10月31日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于授权子公司使用自有资金进行委托理财的议案》，授权原能细胞使用不超过人民币50,000万元额度的自有资金进行委托理财，购买低风险理财产品，使用期限自董事会决议通过之日起三年内有效。具体内容详见2014年10月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

本事项经2014年第二次临时股东大会通过，本次授权原能细胞使用自有资金进行委托理财，并不影响原能细胞项目建设进度、也不会占用项目所需正常周转资金，原能细胞项目仍正常有序进行；授权委托理财的目的是为了提高资金使用效率，增加公司收益；授权购买的理财产品范围限定为低风险、收益稳健、期限短（0-12个月）的理财产品。授权5亿人民币仅为额度，实际操作将视当期账面现金余额情况进行。

3、新设子公司及增资事项

（1）上海原能细胞科技有限公司的设立及增资情况：

2014年7月1日，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于设立上海原能细胞科技有限公司建设免疫细胞存储项目的议案》，具体内容详见2014年7月2日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

2014年7月16日，上海原能细胞科技有限公司成立。注册号：310115002378633；住所：上海市浦东新区周祝公路（上海国际医学园区）；注册资本：10,000万元；营业期限：2014年7月16日至2034年7月15日；经营范围：从事细胞科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等；股权结构：开能环保持股100%。具体内容详见2014年7月23日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

2014年10月31日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于对子公司上海原能细胞科技有限公司增资扩股暨关联交易的议案》，由于该项目得到众多投资人的认可，第一期的增资总额超过预期，增资后原能细胞注册资本达到50,000万元，公司持有原能细胞50%股权。具体内容详见2014年10月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。本事项经2014年第二次临时股东大会通过，并于2014年11月完成注册资本工商变更登记手续，注册资本变更为50,000万元。

（2）上海原能细胞科技有限公司设立子公司情况：

2015年2月11日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于子公司原能细胞设立全资子公司上海原能细胞医学技术有限公司的议案》和《关于子公司原能细胞设立全资子公司北京原能细胞医学研究院有限公司的议案》。2015年2月4日，上海原能细胞医学技术有限公司成立。2015年2月27日，北京原能细胞医学研究院有限公司成立。

（3）上海开能实业投资有限公司增资及设立子公司情况：

2014年7月29日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于对全资子公司增资的议案》。

2014年8月，开能实业注册资本由50万元变更为3,500万元，2014年11月，注册资本再由3,500万元变更为6,500万元。开能环保持有100%股权。

2014年10月，开能实业出资设立开能控股香港有限公司，注册资本1000万美元，开能实业持有100%股权。香港公司的设立，将进一步扩大公司产品在海外市场的影响，并有助于公司在海外市场寻求投资合作机会，为公司实现国际化战略目标奠定基础。

4、募投项目结项及节余资金使用

（1）2014年7月29日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于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结项的议案》、《关于部分募投项目节余募集资金用于净水技术产品研发制造项目建设的议案》。具体内容详见2014年7月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。2014年8月29日，公司转出该结项募投项目的节余募集资

金1,089.71万元用于新建项目信川投资的“净水技术产品研发制造项目”的建设。

(2) 2014年9月18日召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于复合材料压力容器及多路控制阀发展项目结项的议案》、《关于募投项目节余募集资金用于净水技术产品研发制造项目建设的议案》，具体内容详见2014年9月17日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。2014年10月30日，公司转出该结项募投项目的节余募集资金2,054.24万元用于新建项目信川投资的“净水技术产品研发制造项目”的建设。

截至2014年12月31日，两个募投项目已完成建设并投入使用，募集资金已全部用完。

5、第一期股权激励限制性股票解锁上市流通

2014年10月10日，股权激励计划第一期解锁限制性股票上市流通，解锁的限制性股票数量为1,285,830股，实际可上市流通的限制性股票数量为1,285,830股，解锁的激励对象人数为79名。具体内容详见2014年10月9日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

6、首次公开发行前已发行股票上市流通

2014年11月3日，首次公开发行前已发行股票107,492,872股解除限售，实际可上市流通数量为31,621,588股。解除股份限售的股东人数为5名，其中1名为法人股东。具体内容详见2014年10月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

7、改聘会计师

2014年10月31日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于改聘公司2014年度审计机构的议案》，改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构，聘任期为一年。具体内容详见2014年10月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

十二、控股子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

1、原能细胞设立

2014年7月1日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于设立上海原能细胞科技有限公司建设免疫细胞存储项目的议案》，公司以自有资金10,000万元认缴出资设立上海原能细胞科技有限公司，致力于提供专业的、符合国际标准的免疫细胞采集、分离、存储服务。同时通过技术合作、投资等方式与国际、国内的研究机构和专家开展免疫细胞治疗技术的研究与产品开发，在肿瘤治疗、肿瘤免疫、抗衰老、保健及提升免疫力等领域展开应用方面的技术转化合作。具体内容详见2014年7月2日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

2014年7月16日，上海原能细胞科技有限公司成立。注册号：310115002378633；住所：上海市浦东新区周祝公路（上海国际医学园区）；注册资本：10,000万元；营业期限：2014年7月16日至2034年7月15日；经营范围：从事细胞科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等；股权结构：开能环保持股100%。具体内容详见2014年7月23日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

2、原能细胞增资

2014年10月31日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于对子公司上海原能细胞科技有限公司增资扩股暨关联交易的议案》，由于该项目得到众多投资人的认可，第一期

的增资总额超过预期，增资后原能细胞注册资本达到50,000万元，公司持有原能细胞50%股权。具体内容详见2014年10月31日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

本事项经2014年第二次临时股东大会通过，并于2014年11月完成注册资本工商变更登记手续，注册资本变更为50,000万元。

3、原能细胞签订合作协议

2014年11月17日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于原能细胞与军事医学科学院基础医学研究所签订<科技合作协议>的议案》，公司董事会同意控股子公司原能细胞与军医科基础所签订了《科技合作协议》。双方将在干细胞与再生医学领域，从基础研究、转化实验、技术应用三个层面建立合作机制。具体内容详见2014年11月17日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

4、原能细胞收购增靓生物

2015年1月8日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于子公司原能细胞收购增靓生物100%股权的议案》，公司控股子公司原能细胞，为实施免疫细胞存储等业务，以66,509,103.70元的价格收购上海增靓生物科技有限公司100%股权，并由此而取得其名下位于上海浦东新区占地40余亩、总建筑面积27000余平米的20幢房产。具体内容详见2015年1月8日中国证监会指定创业板信息披露网站相关公告。

5、原能细胞设立上海及北京子公司

2015年2月11日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于子公司原能细胞设立全资子公司上海原能细胞医学技术有限公司的议案》和《关于子公司原能细胞设立全资子公司北京原能细胞医学研究院有限公司的议案》，公司同意子公司原能细胞以自有资金10,000万元出资设立上海原能医学，进行细胞技术转化医学、临床治疗及医疗产业投资等业务；以自有资金10,000万元出资设立北京原能医学，进行细胞技术转化医学、临床治疗及北方地区的细胞储存等业务。具体内容详见2015年2月13日中国证监会指定的创业板信息披露网站相关公告。

2015年2月4日，上海原能细胞医学技术有限公司成立。注册号：310115002577960；住所：上海市张江高科技园区；注册资本：人民币10,000万元；营业期限：2015年2月4日至2035年2月3日；经营范围：从事细胞医学技术、新药产业化技术、生物技术、化学检验专业等。具体内容详见2015年2月26日中国证监会指定的创业板信息披露网站相关公告。

2015年2月27日，北京原能细胞医学研究院有限公司成立。注册号：110114018693927；住所：北京市昌平区回龙观镇中关村生命科学园区；注册资本：人民币10,000万元；营业期限：2015年2月27日至2035年2月26日；经营范围：医学研究与试验发展；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等。具体内容详见2015年3月6日中国证监会指定的创业板信息披露网站相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	101,545,436				35,552,960	-31,639,788	3,913,172	105,458,608	41.31%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	101,545,436				35,552,960	-31,639,788	3,913,172	105,458,608	41.31%
其中：境内法人持股	12,675,000				4,436,250	-4,277,812	158,438	12,833,438	5.03%
境内自然人持股	88,870,436				31,116,710	-27,361,976	3,754,734	92,625,170	36.28%
4、外资持股								0	
其中：境外法人持股								0	
境外自然人持股								0	
二、无限售条件股份	87,668,264				30,639,530	31,494,838	62,134,368	149,802,632	58.69%
1、人民币普通股	87,668,264				30,639,530	31,494,838	62,134,368	149,802,632	58.69%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其他	0								
三、股份总数	189,213,700				66,192,490	-144,950	66,047,540	255,261,240	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、2014年2月26日，回购注销李强和韩冰的限制性股票；
- 2、2014年5月20日，实施2013年度权益分派；

3、2014年10月10日，限制性股票激励计划第一期解锁股份上市流通；

4、2014年11月2日，首发前个人类、机构类限售股上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2013年12月2日，公司第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《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》，同意公司对激励对象李强已获授但尚未解锁的限制性股票58,500股和韩冰已获授但尚未解锁的限制性股票33,800股回购注销。独立董事发表了独立意见。

2、2014年3月27日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，由独立董事发表独立意见，并提交2013年度股东大会审议通过。公司于2014年5月20日实施完成2013年度权益分派。

3、2014年9月17日，公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，《关于股权激励计划第一期限限制性股票解锁的议案》，同意根据2013年第一次临时股东大会的授权，按照《限制性股票激励计划》的相关规定办理第一期限限制性股票解锁相关事宜，本次解锁数量共计1,285,830股，占目前公司总股本的0.5036%。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2014年2月26日，完成激励对象李强已获授但尚未解锁的限制性股票58,500股和韩冰已获授但尚未解锁的限制性股票33,800股回购注销工作，公司总股本由18,921.37万股减至18,912.14万股。

2、2014年5月20日，公司完成2013年度利润分配工作，向全体股东每10股转增3.5股，合计转增6,619.249股，公司总股本由18,912.14万股增至25,531.389万股。

3、2014年9月17日，公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《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》，同意公司对激励对象姜波已获授但尚未解锁的限制性股票52,650股回购注销，独立董事发表了独立意见。2014年12月8日，公司完成注册资本减资的工商变更登记手续，公司总股本已由25,531.389万股减至25,526.124万股（注：中登公司的回购注销手续于2015年3月2日完成）。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司股权激励限制性股票回购注销以及2013年度资本公积转增股本方案的实施，使公司总股本由18,921.37万股增至25,526.124万股。股份变动使得近一年每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的变化情况，具体指标详见“第三节主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
瞿建国	72,754,500	24,554,643	25,464,075	73,663,932	高管锁定股	2014-11-2
上海高森投资有限公司	12,675,000	4,277,812	4,436,250	12,833,438	首发前机构类限售股	2014-11-2
韦嘉	2,028,000	684,450	709,800	2,053,350	高管锁定股	2014-11-2
瞿建新	152,100	51,334	53,235	154,001	高管锁定股	2014-11-2
瞿佩君	1,521,000	2,053,350	532,350	0	高管锁定股	2014-11-2
杨焕凤	6,803,793		2,381,328	9,185,121	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
顾天禄	1,140,750		399,262	1,540,012	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
高国垒	712,968		249,539	962,507	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
周忆祥	63,375		22,181	85,556	高管锁定股	每年初按持股总数 25%解除限售
奚品彪	380,250	684,450	304,200	0	高管锁定股	2014-9-13
王建	260,000	117,000	91,000	234,000	股权激励限售股	2014-10-10
张元镇	104,000	46,800	36,400	93,600	股权激励限售股	2014-10-10
关卫平	98,800	44,460	34,580	88,920	股权激励限售股	2014-10-10
付敏	91,000	40,950	31,850	81,900	股权激励限售股	2014-10-10
陈璇	84,500	38,025	29,575	76,050	股权激励限售股	2014-10-10
陶峰	78,000	35,100	27,300	70,200	股权激励限售股	2014-10-10
李玉华	78,000	35,100	27,300	70,200	股权激励限售股	2014-10-10
邱克	72,800	32,760	25,480	65,520	股权激励限售股	2014-10-10
黄世龙	65,000	29,250	22,750	58,500	股权激励限售股	2014-10-10
周名车	58,500	26,325	20,475	52,650	股权激励限售股	2014-10-10
陶雄翔	57,200	25,740	20,020	51,480	股权激励限售股	2014-10-10
邵麟	52,000	23,400	18,200	46,800	股权激励限售股	2014-10-10
崔学华	52,000	23,400	18,200	46,800	股权激励限售股	2014-10-10
陆董英	45,500	20,475	15,925	40,950	股权激励限售股	2014-10-10
姚莉虹	44,200	19,890	15,470	39,780	股权激励限售股	2014-10-10
王渝申	44,200	19,890	15,470	39,780	股权激励限售股	2014-10-10
顾立新	44,200	19,890	15,470	39,780	股权激励限售股	2014-10-10
包叶卫	44,200	19,890	15,470	39,780	股权激励限售股	2014-10-10

胡继东	42,900	19,305	15,015	38,610	股权激励限售股	2014-10-10
陆晓东	41,600	18,720	14,560	37,440	股权激励限售股	2014-10-10
张云兰	39,000	17,550	13,650	35,100	股权激励限售股	2014-10-10
檀昌红	39,000	17,550	13,650	35,100	股权激励限售股	2014-10-10
瞿忠星	39,000	17,550	13,650	35,100	股权激励限售股	2014-10-10
荆波	39,000	17,550	13,650	35,100	股权激励限售股	2014-10-10
黄东明	39,000	17,550	13,650	35,100	股权激励限售股	2014-10-10
张佳瑞	33,800	15,210	11,830	30,420	股权激励限售股	2014-10-10
高靖洲	33,800	15,210	11,830	30,420	股权激励限售股	2014-10-10
查翰彬	33,800	15,210	11,830	30,420	股权激励限售股	2014-10-10
蔡勤彪	33,800	15,210	11,830	30,420	股权激励限售股	2014-10-10
涂九勇	32,500	14,625	11,375	29,250	股权激励限售股	2014-10-10
童庆飞	32,500	14,625	11,375	29,250	股权激励限售股	2014-10-10
乔胜	32,500	14,625	11,375	29,250	股权激励限售股	2014-10-10
梅贤龙	32,500	14,625	11,375	29,250	股权激励限售股	2014-10-10
瞿明蔚	32,500	14,625	11,375	29,250	股权激励限售股	2014-10-10
许本忠	31,200	14,040	10,920	28,080	股权激励限售股	2014-10-10
张莹	28,600	12,870	10,010	25,740	股权激励限售股	2014-10-10
王爱明	28,600	12,870	10,010	25,740	股权激励限售股	2014-10-10
祁漪	28,600	12,870	10,010	25,740	股权激励限售股	2014-10-10
陆军	28,600	12,870	10,010	25,740	股权激励限售股	2014-10-10
赵江冰	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
徐海玲	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
王志军	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
王佩青	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
孙亚冬	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
刘省超	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
刘丹	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
高静文	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
高爱国	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
丁海涛	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
程裕民	26,000	11,700	9,100	23,400	股权激励限售股	2014-10-10
金利军	23,400	10,530	8,190	21,060	股权激励限售股	2014-10-10
董建民	23,400	10,530	8,190	21,060	股权激励限售股	2014-10-10

费伟祖	22,100	9,945	7,735	19,890	股权激励限售股	2014-10-10
罗永昌	20,800	9,360	7,280	18,720	股权激励限售股	2014-10-10
张松兵	19,500	8,775	6,825	17,550	股权激励限售股	2014-10-10
沈卫国	19,500	8,775	6,825	17,550	股权激励限售股	2014-10-10
罗沉	19,500	8,775	6,825	17,550	股权激励限售股	2014-10-10
闵辉	18,200	8,190	6,370	16,380	股权激励限售股	2014-10-10
凌云	18,200	8,190	6,370	16,380	股权激励限售股	2014-10-10
黄盛	18,200	8,190	6,370	16,380	股权激励限售股	2014-10-10
陈达	18,200	8,190	6,370	16,380	股权激励限售股	2014-10-10
胡念平	16,900	7,605	5,915	15,210	股权激励限售股	2014-10-10
傅华	16,900	7,605	5,915	15,210	股权激励限售股	2014-10-10
陈佳	16,900	7,605	5,915	15,210	股权激励限售股	2014-10-10
王凤	15,600	7,020	5,460	14,040	股权激励限售股	2014-10-10
王从坦	15,600	7,020	5,460	14,040	股权激励限售股	2014-10-10
谢黎君	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
吴婷	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
王向革	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
孙洁	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
柳锦梅	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
刘蕙	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
鞠萍	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
金惠霞	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
季忠	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
华叶萍	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
贺维颖	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
顾惠红	13,000	5,850	4,550	11,700	股权激励限售股	2014-10-10
袁学伟	150,000	0	52,500	202,500	股权激励限售股	业绩达标后分三期解除限售
林和坤	100,000	0	35,000	135,000	股权激励限售股	业绩达标后分三期解除限售
伍海辉	45,000	0	15,750	60,750	股权激励限售股	业绩达标后分三期解除限售
王雯靖	10,000	0	3,500	13,500	股权激励限售股	业绩达标后分三期解除限售
缪琳	10,000	0	3,500	13,500	股权激励限售股	业绩达标后分三

						期解除限售
黄芳	10,000	0	3,500	13,500	股权激励限售股	业绩达标后分三期解除限售
姜波	39,000	0	13,650	52,650	股权激励限售股	已离职全部股份回购注销办理中。
洋汉东	15,600	7,020	5,460	14,040	股权激励限售股	2014-10-10, 已离职, 剩余股份已于 2015 年 3 月 2 日完成回购注销手续。
李强	58,500	58,500		0	回购注销	2014-2-26
韩冰	33,800	33,800		0	回购注销	2014-2-26
合计	101,545,436	33,684,169	35,679,710	103,540,977	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司股权激励限制性股票回购注销以及2013年度资本公积转增股本方案的实施, 使公司总股本由18,921.37万股增至25,526.124万股。以上事项未引起公司股东结构变动、公司资产和负债结构变动。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	15,479	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	16,500					
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
瞿建国	境内自然人	38.47%	98,218,575	25,464,075	73,663,932	24,554,643		

鲁特投资咨询(上海)有限公司	境内非国有法人	10.46%	26,700,000	1,350,000	0	26,700,000		
上海高森投资有限公司	境内非国有法人	6.70%	17,111,250	4,436,250	12,833,438	4,277,812		
杨焕凤	境内自然人	4.80%	12,246,829	3,175,104	9,185,121	3,061,708		
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.97%	5,040,658	-358,348	0	5,040,658		
韦嘉	境内自然人	1.07%	2,737,800	709,800	2,053,350	684,450	质押	2,110,000
万玉仙	境内自然人	0.99%	2,520,300	2,520,300	0	2,520,300	质押	2,520,300
叶世萍	境内自然人	0.91%	2,311,281	2,311,281	0	2,311,281	质押	2,311,281
顾天禄	境内自然人	0.80%	2,053,350	532,350	1,540,012	513,338		
中国建设银行股份有限公司—华商未来主题股票型证券投资基金	其他	0.78%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人瞿建国先生是高森投资的实际控制人；韦嘉是瞿建国的儿媳，杨焕凤是公司股东、董事、总经理，持有高森投资 7.7% 的股份；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
鲁特投资咨询(上海)有限公司	26,700,000	人民币普通股	26,700,000					
瞿建国	24,554,643	人民币普通股	24,554,643					
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	5,040,658	人民币普通股	5,040,658					
上海高森投资有限公司	4,277,812	人民币普通股	4,277,812					
杨焕凤	3,061,708	人民币普通股	3,061,708					

万玉仙	2,520,300	人民币普通股	2,520,300
叶世萍	2,311,281	人民币普通股	2,311,281
中国建设银行股份有限公司-华商未来主题股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
瞿佩君	1,866,500	人民币普通股	1,866,500
孙惠良	1,710,000	人民币普通股	1,710,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨焕凤是公司股东、董事、总经理持有高森投资 7.7% 的股份；瞿佩君是瞿建国的堂妹；公司未知其他前十名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
瞿建国	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	1993 年，出资创立中国首家非政府背景的公益基金会--上海市建国社会公益基金会，并担任会长至今；2004 年，创立上海市自然与健康基金会；2009 年，获首届"上海慈善奖"。曾先后任上海中华实业股份有限公司董事长、总经理、上海浦东大众出租汽车股份有限公司副董事长、董事。2001 年 2 月，创办上海开能环保设备有限公司，是公司的创始人兼总工程师。2008 年 3 月起，担任公司第一届、第二届、第三届董事会董事、董事长。2014 年 7 月起，任开能环保子公司上海原能细胞科技有限公司执行董事、总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
瞿建国	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	1993 年，出资创立中国首家非政府背景的公益基金会--上海市建国社会公益基	

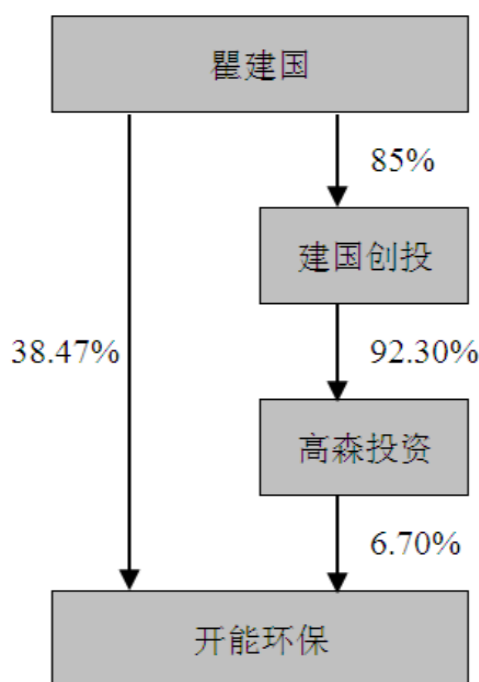
	金会，并担任会长至今；2004 年，创立上海市自然与健康基金会；2009 年，获首届"上海慈善奖"。曾先后任上海中华实业股份有限公司董事长、总经理、上海浦东大众出租汽车股份有限公司副董事长、董事。2001 年 2 月，创办上海开能环保设备有限公司，是公司的创始人兼总工程师。2008 年 3 月起，担任公司第一届、第二届、第三届董事会董事、董事长。2014 年 7 月起，任开能环保子公司上海原能细胞科技有限公司执行董事、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
鲁特投资咨询(上海)有限公司	李曙军	2007 年 11 月 23 日	66784379-4	478 万美元	投资咨询，投资管理咨询，商务信息咨询（市场调查除外）。（涉及行政许可的，凭许可证经

					营)
--	--	--	--	--	----

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件
瞿建国	73,663,932	2015 年 01 月 05 日		高管锁定股
上海高森投资有限公司	12,833,438	2015 年 11 月 02 日		首发前机构类限售股
杨焕凤	9,185,121	2015 年 01 月 05 日		高管锁定股
韦嘉	2,050,000	2015 年 01 月 05 日		高管锁定股
顾天禄	1,540,012	2015 年 01 月 05 日		高管锁定股
高国垒	962,507	2015 年 01 月 05 日		高管锁定股
王建	234,000	2015 年 09 月 04 日		股权激励限售股
袁学伟	202,500	2015 年 04 月 30 日		股权激励限售股
瞿建新	154,001	2015 年 01 月 05 日		高管锁定股
林和坤	135,000	2015 年 04 月 30 日		股权激励限售股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
瞿建国	董事长	男	60	现任	72,754,500	25,464,075	0	98,218,575					公积金转增
杨焕凤	董事、总经理	女	53	现任	9,071,725	3,175,104	0	12,246,829					公积金转增
瞿亚明	董事	男	35	现任	0		0	0					公积金转增
陈金章	独立董事	男	63	现任	0		0	0					公积金转增
徐乐年	独立董事	男	62	现任	0		0	0					公积金转增
顾天禄	监事长	男	62	现任	1,521,000	532,350	0	2,053,350					公积金转增
周忆祥	监事	男	51	现任	84,500	29,575	0	114,075					公积金转增
金凤	监事	女	46	现任	0	0	0	0					公积金转增
袁学伟	财务总监	男	42	现任	150,000	52,500	0	202,500					公积金转增
高国垒	董事会秘书	男	36	现任	950,625	332,719	0	1,283,344					公积金转增
王建	董事	男	64	离任	260,000	91,000	0	351,000					公积金转增

奚品彪	监事	男	66	离任	507,000	177,450	0	684,450					公积金 转增
合计	--	--	--	--	85,299, 350	29,854, 773	0	115,154, 123	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

瞿建国，男，1954年生，中国国籍，拥有加拿大非税务居民居留权，大学学历。1993 年，出资创立中国首家非政府背景的公益基金会——上海市建国社会公益基金会，并担任会长至今；2004 年，创立上海市自然与健康基金会；2009 年，获首届“上海慈善奖”。曾先后任上海申华实业股份有限公司董事长、总经理、上海浦东大众出租汽车股份有限公司副董事长、董事。2001年2月，创办上海开能环保设备有限公司，是公司的创始人兼总工程师。2008年3月起，担任公司第一届、第二届、第三届董事会董事、董事长。2014年7月起，担任子公司原能细胞执行董事、总经理。

杨焕凤，女，1961年生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，中欧国际工商学院EMBA。曾先后任上海申华实业股份有限公司副总经理和董事会秘书。2001年2月加入公司，历任公司董事长、执行董事。现任建国创投董事、上海市自然与健康基金会法定代表人。2012年1月起任上海市浦东新区政协委员。2008年3月起，担任公司第一届、第二届、第三届董事会董事、总裁。

Raymond Ming Qu（瞿亚明），男，1979年3月出生，加拿大阿尔伯塔大学（University of Alberta）毕业，加拿大籍。2005年2月加入公司，历任公司制造部总经理、投资部总监，现任公司下属子公司上海壁炉产品有限公司董事、总经理。2012年3月起，担任公司第二届、第三届董事会董事。

陈金章，男，1951年2月出生，研究生，高级会计师，中国注册会计师（非执业）。曾先后担任上海隧道工程股份有限公司总会计师，上海城建（集团）财务总监。曾获“上海市先进会计工作者”称号，现任上海市会计学会会员、总会计师研究会理事、上海市高级会计师职称评审专家、上海爱乐合唱团团长。2012年4月起任开能环保第二届、第三届董事会独立董事。

徐乐年，男，1952年2月出生，工商管理硕士，高级经济师。曾先后担任中国农业银行上海川沙支行副主任、主任、工会主席、副行长；中国农业银行上海信托投资公司副总经理；中国农业银行上海浦东分行综合处长、国际业务部总经理；上海市商业投资公司、上海商业投资（集团）有限公司总经理助理、副总经理、总经理；上海复旦科技产业控股有限公司董事总经理；东方创业董事会独立董事；现任上海时空五星创业投资管理有限公司董事长、时空五星基金执行合伙事务代表。2012年4月起任开能环保第二届、第三届董事会独立董事。

2、监事会成员

顾天禄，男，1952年生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，大专学历，曾任浦东孙桥

桥弄村村长、上海申华客运公司总经理、上海申华实业股份有限公司董事，2003年加入公司，历任公司行政总监，2008年2月起任公司第一届、第二届、第三届监事会主席。

Jinfeng（金凤），女，1969年生，加拿大国籍，大专学历。曾先后任上海申华实业股份有限公司股票管理员及其下属投资公司总经理。2006年加入公司，历任公司营运总监，2014年3月起任开能环保第三届监事会监事。

周忆祥，男，1963年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于上海电视大学法律专业，大专学历，保卫师。曾任浦东孙桥工业公司办公室主任，上海申华实业股份有限公司董事长助理，上海莱福食疗工业有限公司副总经理，上海美吉德针织制衣有限公司人力资源部经理、工会主席。2003年至今在公司就职，现任公司总经理办公室副主任，2008年2月起任公司第一届、第二届、第三届监事会监事。

3、高级管理人员

杨焕凤，总经理，简历详见本章“（二）、1董事会成员”。

高国垒，男，1978年生，中国国籍，无永久境外居留权，华东政法大学学士学位，上海浦东青年联合会委员。曾担任上海法治报社记者、新闻采访中心副主任。2007年至今在上海开能环保设备股份有限公司就职，现任开能环保董事会秘书。

袁学伟，男，1972年生，中国国籍，无永久境外居留权。上海财经大学会计学系经济学学士、复旦大学国际金融专业金融硕士，中国注册会计师，澳洲注册会计师，注册税务师。2001年以来先后在安永大华会计师事务所、安永华明会计师事务所、德勤华永会计师事务所任审计部经理、审计部高级经理。2012年11月起加入开能环保，2013年3月起任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨焕凤	上海高森投资有限公司	执行董事			否
顾天禄	上海高森投资有限公司	监事			否
在股东单位任职情况的说明	杨焕凤女士持有高森投资 7.7%的股权，是高森投资的法定代表人，担任执行董事职务。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈金章	上海爱乐合唱团	团长			否
徐乐年	上海时空五星创业投资管理有限公司	董事长	2010年12月01日		是
徐乐年	上海东方国际创业股份有限公司	独立董事	2011年06月01日	2014年12月31日	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，独立董事相关费用据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬依据公司盈利水平及结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员薪酬已按年度薪酬计划支付。2014年度公司实际支付的薪酬总计 115.84 万元。其中原董事王建自 2014 年 4 月起不再担任公司董事，原监事奚品彪自 2014 年 4 月起不再担任公司监事，金凤女士自 2014 年 4 月起任公司监事。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
瞿建国	董事长	男	60	现任	18		18
杨焕凤	董事、总经理	女	53	现任	15.66		15.66
瞿亚明	董事	男	35	现任	14.4		14.4
陈金章	独立董事	男	63	现任	3		3
徐乐年	独立董事	男	62	现任	0		0
顾天禄	监事长	男	62	现任	12.43		12.43
周忆祥	监事	男	51	现任	6.05		6.05
金凤	监事	女	46	现任	10.8		10.8
袁学伟	财务总监	男	42	现任	20.5		20.5
高国垒	董事会秘书	男	36	现任	12.6		12.6
王建	董事	男	64	离任	1.5		1.5
奚品彪	监事	男	66	离任	0.9		0.9
合计	--	--	--	--	115.84	0	115.84

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王建	董事	任期满离任	2014年03月13日	换届
奚品彪	监事	任期满离任	2014年03月13日	换届

金凤	监事	聘任	2014年03月13日	换届
----	----	----	-------------	----

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队人员无变动。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司（含下属子公司）员工总数为679人，离退休回聘职工21人，其专业构成、教育程度以及年龄分布情况如下：

1、员工专业结构		
职工专业构成	人数	比例（%）
管理/财务/行政及后勤人员	136	20.03%
销售/安装/服务/技术人员	160	23.56%
研发人员	56	8.25%
生产人员	327	48.16%
合计	679	100.00%
2、员工教育程度		
教育程度	人数	比例（%）
硕士、博士	24	3.53%
大学本科学历	97	14.29%
大专学历	148	21.80%
大专以下学历	410	60.38%
合计	679	100.00%
3、员工年龄结构		
年龄	人数	比例（%）
30岁以下	248	36.52%
31—40岁	256	37.70%
41—50岁	120	17.67%
51岁以上	55	8.10%
合计	679	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的要求，不断加强完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范有效运作，切实维护了广大投资者利益。截至本报告期末，公司治理实际状况符合中国证监会和深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不存在重大差异。

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司最高权力机构。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》以及深圳证券交易所创业板的相关规定和要求召开股东大会，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。同时，公司还邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

报告期内，公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情形。

（二）关于控股股东与公司关系

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

（三）董事与董事会

公司董事会由 5 名董事构成，其中独立董事 2 名，全体董事均由公司股东大会选举产生。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。独立董事按照《独立董事制度》等法律法规和制度能够不受影响地独立履行监督、监管职责。

（四）监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，包括 2 名股东代表监事和 1 名职工代表监事。报告期内，公司监事会依据《监事会议事规则》等法律法规和制度认真履行自己的职责；按规定的程序召开

了监事会；对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）公司与投资者

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

（六）绩效评价与激励约束机制

报告期内，为充分调动公司中高层管理人员及核心技术（业务）人员的积极性，健全公司长效激励机制，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，实施了有效的限制性股票股权激励计划，参与公司激励计划的激励对象共88名，授出股份总数331.37万股。

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

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

（七）利益相关者

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

（八）关于信息披露和透明度

公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息和向中国证监会派出机构、深圳证券交易所报告有关情况。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待投资者来访和投资咨询，公司董事会秘书办公室设有专线电话，公司网站设立了投资者关系专栏，并通过电子信箱、传真等各种方式，确保与广大中小投资者进行无障碍地有效沟通。公司所有需披露的信息均在指定的网站巨潮资讯网和其他中国证监会指定的信息披露媒体上全面披露，确保所有股东均有平等机会获取公司信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 22 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 03 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 03 月 13 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 11 月 19 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二十七次会议	2014 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 01 月 11 日
第二届董事会第二十八次会议	2014 年 02 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 02 月 26 日
第三届董事会第一次会议	2014 年 03 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 03 月 14 日
第三届董事会第二次会议	2014 年 03 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 03 月 29 日
第三届董事会第三次会议	2014 年 04 月 23 日	本次会议只有一项议案《2014 年第一季度报告》，决议公告免于披露。	
第三届董事会第四次会议	2014 年 07 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 07 月 02 日
第三届董事会第五次会议	2014 年 07 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 07 月 31 日
第三届董事会第六次会议	2014 年 09 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 09 月 18 日
第三届董事会第七次会议	2014 年 10 月 24 日	本次会议只有一项议案《2014 第三季度报告》，决议公告免于披露。	
第三届董事会第八次会议	2014 年 10 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 10 月 31 日
第三届董事会第九次会议	2014 年 11 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 11 月 17 日
第三届董事会第十次会议	2014 年 12 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 12 月 30 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规规范运作,并认真执行公司第二届董事会第六次会议审议通过的《年报信息重大差错责任追究制度》，完善了公司内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露工作的质量，全面体现了年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，不存在有关监管部门对责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 20 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]31130002 号
注册会计师姓名	倪春华、汪健

审计报告正文

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2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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。

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2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海开能环保设备股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	45,238,219.60	137,068,788.38
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	60,828,016.12	50,888,797.32
预付款项	6,198,704.17	3,452,705.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,392,966.66
应收股利		
其他应收款	15,856,788.42	11,364,462.02
买入返售金融资产		
存货	54,111,965.73	54,485,843.25
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	333,290,302.44	3,100,450.59
流动资产合计	515,523,996.48	261,754,014.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	22,205,296.36	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,247,391.31	21,511,466.87
投资性房地产		

固定资产	147,577,070.51	114,081,831.25
在建工程	14,495,652.87	8,861,524.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	114,814,475.38	117,416,078.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,151,084.38	10,165,206.15
递延所得税资产	1,753,923.28	1,322,897.02
其他非流动资产	34,718,068.79	25,133,404.04
非流动资产合计	353,962,962.88	298,492,408.66
资产总计	869,486,959.36	560,246,422.84
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,825,923.52	18,449,108.98
预收款项	6,117,110.38	4,222,399.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,250,000.00	1,667,907.75
应交税费	4,246,096.39	3,833,607.25
应付利息		
应付股利	1,172,910.00	689,700.00
其他应付款	39,759,278.50	8,188,225.37
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	10,383,753.33	15,830,990.00
流动负债合计	87,755,072.12	52,881,938.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	151,545.04	257,506.53
长期应付职工薪酬		
专项应付款	9,600,000.00	9,600,000.00
预计负债		
递延收益	890,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,641,545.04	9,857,506.53
负债合计	98,396,617.16	62,739,445.24
所有者权益：		
股本	255,261,240.00	189,213,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	138,154,153.60	195,939,275.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,743,866.77	25,170,531.94
一般风险准备		
未分配利润	107,348,350.88	78,053,337.37
归属于母公司所有者权益合计	532,507,611.25	488,376,844.52
少数股东权益	238,582,730.95	9,130,133.08

所有者权益合计	771,090,342.20	497,506,977.60
负债和所有者权益总计	869,486,959.36	560,246,422.84

法定代表人：瞿建国

主管会计工作负责人：杨焕凤

会计机构负责人：袁学伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,928,152.03	122,951,987.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,571,017.16	43,003,893.26
预付款项	5,292,488.94	2,106,394.03
应收利息		1,392,966.66
应收股利		
其他应收款	14,781,704.13	16,422,112.71
存货	32,602,034.11	33,881,890.41
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,479,665.07	2,554,637.09
流动资产合计	137,655,061.44	222,313,882.14
非流动资产：		
可供出售金融资产	22,671,019.73	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	277,772,435.06	158,340,810.62
投资性房地产		
固定资产	143,410,077.07	108,948,166.18
在建工程	4,317,551.15	4,519,551.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	11,255,896.57	11,634,417.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,248,323.10	5,227,621.84
递延所得税资产	1,061,923.16	431,496.51
其他非流动资产	10,643,825.79	25,133,404.04
非流动资产合计	476,381,051.63	314,235,469.13
资产总计	614,036,113.07	536,549,351.27
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,412,066.45	22,514,970.00
预收款项	2,786,125.42	1,578,538.81
应付职工薪酬	1,540,000.00	1,000,000.00
应交税费	2,495,478.12	2,849,985.11
应付利息		
应付股利	1,172,910.00	689,700.00
其他应付款	57,527,252.94	7,611,063.60
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	10,383,753.33	15,830,990.00
流动负债合计	94,317,586.26	52,075,247.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	151,545.04	257,506.53
长期应付职工薪酬		
专项应付款	9,600,000.00	9,600,000.00

预计负债		
递延收益	890,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,641,545.04	9,857,506.53
负债合计	104,959,131.30	61,932,754.05
所有者权益：		
股本	255,261,240.00	189,213,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	137,307,891.88	195,939,275.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,903,663.52	21,362,419.73
未分配利润	89,604,186.37	68,101,202.28
所有者权益合计	509,076,981.77	474,616,597.22
负债和所有者权益总计	614,036,113.07	536,549,351.27

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	374,737,699.81	311,205,792.35
其中：营业收入	374,737,699.81	311,205,792.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	301,465,616.71	245,739,772.16
其中：营业成本	226,981,972.03	180,709,454.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,168,041.77	1,045,537.60
销售费用	34,337,846.66	30,661,788.79
管理费用	38,810,721.03	34,117,785.42
财务费用	-1,944,739.90	-2,234,795.56
资产减值损失	2,111,775.12	1,440,001.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,134,798.99	313,818.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-378,619.93	718.24
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	78,406,882.09	65,779,838.77
加：营业外收入	2,456,903.32	3,122,277.27
其中：非流动资产处置利得	195,070.64	21,019.14
减：营业外支出	46,106.58	48,510.46
其中：非流动资产处置损失	12,641.33	24,401.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,817,678.83	68,853,605.58
减：所得税费用	12,539,356.57	10,577,605.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,278,322.26	58,275,999.81
归属于母公司所有者的净利润	64,236,558.34	56,974,116.85
少数股东损益	4,041,763.92	1,301,882.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他		

综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,278,322.26	58,275,999.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,236,558.34	56,974,116.85
归属于少数股东的综合收益总额	4,041,763.92	1,301,882.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2516	0.2243
（二）稀释每股收益	0.2516	0.2243

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：瞿建国

主管会计工作负责人：杨焕凤

会计机构负责人：袁学伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	282,818,384.06	228,580,434.51
减：营业成本	177,539,710.07	133,045,117.27
营业税金及附加	269,785.15	242,909.49
销售费用	16,566,313.13	13,203,976.39
管理费用	27,943,652.39	24,816,646.07
财务费用	-1,866,014.50	-2,756,767.82
资产减值损失	1,826,878.69	1,290,357.56
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	2,510,028.03	-2,613,844.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-378,619.93	5,604.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,048,087.16	56,124,350.60
加：营业外收入	1,825,588.88	2,578,647.72
其中：非流动资产处置利得	192,729.68	14,342.53
减：营业外支出	33,580.07	29,876.67
其中：非流动资产处置损失	120.00	18,832.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	64,840,095.97	58,673,121.65
减：所得税费用	9,427,658.09	8,408,790.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,412,437.88	50,264,331.61
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	55,412,437.88	50,264,331.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	391,606,605.25	319,108,922.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,467,567.43	5,029,701.62
收到其他与经营活动有关的现金	9,654,597.92	4,264,287.50
经营活动现金流入小计	410,728,770.60	328,402,911.41
购买商品、接受劳务支付的现金	212,393,743.83	181,026,821.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,685,106.33	48,405,054.80
支付的各项税费	27,948,489.91	19,432,586.43
支付其他与经营活动有关的现金	36,451,104.36	31,694,034.94
经营活动现金流出小计	330,478,444.43	280,558,498.05

经营活动产生的现金流量净额	80,250,326.17	47,844,413.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,574,897.81	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	359,889.98	139,731.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,141,170.18	-574,474.13
收到其他与投资活动有关的现金	29,399,298.61	5,713,091.51
投资活动现金流入小计	37,475,256.58	5,826,611.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,726,836.76	143,802,716.30
投资支付的现金	339,325,296.22	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,071,038.35
支付其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	4,060,000.00
投资活动现金流出小计	408,052,132.98	148,933,754.65
投资活动产生的现金流量净额	-370,576,876.40	-143,107,142.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	227,991,372.30	16,262,670.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	227,991,372.30	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	227,991,372.30	16,262,670.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,885,000.00	42,937,124.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,744,080.00	
筹资活动现金流出小计	29,629,080.00	42,937,124.56
筹资活动产生的现金流量净额	198,362,292.30	-26,674,454.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的	133,689.15	-39,127.00

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-91,830,568.78	-121,976,311.06
加：期初现金及现金等价物余额	137,068,788.38	259,045,099.44
六、期末现金及现金等价物余额	45,238,219.60	137,068,788.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	286,927,192.50	229,311,310.81
收到的税费返还	8,762,222.08	4,721,004.82
收到其他与经营活动有关的现金	44,924,118.70	4,137,112.11
经营活动现金流入小计	340,613,533.28	238,169,427.74
购买商品、接受劳务支付的现金	168,097,040.45	130,367,699.16
支付给职工以及为职工支付的现金	31,347,470.12	27,738,625.96
支付的各项税费	16,600,919.68	10,429,221.88
支付其他与经营活动有关的现金	17,807,697.35	21,959,922.23
经营活动现金流出小计	233,853,127.60	190,495,469.23
经营活动产生的现金流量净额	106,760,405.68	47,673,958.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,159,703.42	3,612,200.00
取得投资收益收到的现金	4,182,988.54	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	358,149.98	22,025.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,761,702.72	5,713,091.51
投资活动现金流入小计	14,462,544.66	9,895,580.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,075,409.83	47,839,119.80
投资支付的现金	158,801,857.26	95,571,038.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	4,060,000.00

投资活动现金流出小计	201,877,267.09	147,470,158.15
投资活动产生的现金流量净额	-187,414,722.43	-137,574,577.92
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
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		16,262,670.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,885,000.00	42,937,124.56
支付其他与筹资活动有关的现金	614,080.00	
筹资活动现金流出小计	28,499,080.00	42,937,124.56
筹资活动产生的现金流量净额	-28,499,080.00	-26,674,454.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	129,560.80	-26,749.00
五、现金及现金等价物净增加额	-109,023,835.95	-116,601,822.97
加：期初现金及现金等价物余额	122,951,987.98	239,553,810.95
六、期末现金及现金等价物余额	13,928,152.03	122,951,987.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	189,213,700.00				195,939,275.21					25,170,531.94		78,053,337.37	9,130,133.08	497,506,977.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控														

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	189,213,700.00				195,939,275.21			25,170,531.94		78,053,337.37	9,130,133.08	497,506,977.60	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	66,047,540.00				-57,785,121.61			6,573,334.83		29,295,013.51	229,452,597.87	273,583,364.60	
(一)综合收益总额										64,236,558.34	4,041,763.92	68,278,322.26	
(二)所有者投入和减少资本	-144,950.00				8,407,368.39						225,410,833.95	233,673,252.34	
1. 股东投入的普通股	-144,950.00				6,018,792.82						226,950,686.15	232,824,528.97	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,583,000.00							2,583,000.00	
4. 其他					-194,424.43						-1,539,852.20	-1,734,276.63	
(三)利润分配								6,573,334.83		-34,941,544.83		-28,368,210.00	
1. 提取盈余公积								6,573,334.83		-6,573,334.83			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-28,368,210.00		-28,368,210.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	66,192,490.00				-66,192,490.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,192,490.00				-66,192,490.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	255,261,240.00				138,154,153.60			31,743,866.77		107,348,350.88	238,582,730.95	771,090,342.20	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	143,000,000.00				239,690,724.17				19,421,823.68		70,352,999.82	9,394,698.76	481,860,246.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	143,000,000.00				239,690,724.17				19,421,823.68		70,352,999.82	9,394,698.76	481,860,246.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,213,700.00				-43,751,448.96				5,748,708.26		7,700,337.55	-264,565.68	15,646,731.17
（一）综合收益总额											56,974,116.85	1,301,882.96	58,275,999.81
（二）所有者投入和减少资本	2,624,000.00				-97,120.00							-1,566,448.64	960,431.36
1. 股东投入的普通股	2,624,000.00				-2,192.30								431,680.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,095,200.00							2,095,200.00
4. 其他											-1,566,448.64	-1,566,448.64
(三) 利润分配								5,748,708.26		-49,338,408.26		-43,589,700.00
1. 提取盈余公积								5,748,708.26		-5,748,708.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-43,589,700.00		-43,589,700.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	43,589,700.00					-43,589,700.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,589,700.00					-43,589,700.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-64,628.96				64,628.96		
四、本期期末余额	189,213,700.00				195,939,275.21			25,170,531.94		78,053,337.37	9,130,133.08	497,506,977.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	189,213,700.00				195,939,275.21				21,362,419.73	68,101,202.28	474,616,597.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	189,213,700.00				195,939,275.21				21,362,419.73	68,101,202.28	474,616,597.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,047,540.00				-58,631,383.33				5,541,243.79	21,502,984.09	34,460,384.55
（一）综合收益总额										55,412,437.88	55,412,437.88
（二）所有者投入和减少资本	-144,950.00				7,561,106.67						7,416,156.67
1. 股东投入的普通股	-144,950.00				4,978,106.67						4,833,156.67
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,583,000.00						2,583,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									5,541,243.79	-33,909,453.79	-28,368,210.00
1. 提取盈余公积									5,541,243.79	-5,541,243.79	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,368,210.00	-28,368,210.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	66,192,490.00				-66,192,490.00						
1. 资本公积转增	66,192,490.00				-66,192,490.00						

资本（或股本）	90.00				90.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	255,261,240.00				137,307,891.88				26,903,663.52	89,604,186.37	509,076,981.77

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	143,000,000.00				239,626,095.21				16,335,986.57	66,998,879.10	465,960,960.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	143,000,000.00				239,626,095.21				16,335,986.57	66,998,879.10	465,960,960.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,213,700.00				-43,686,820.00				5,026,433.16	1,102,323.18	8,655,636.34
（一）综合收益总额										50,264,331.61	50,264,331.61
（二）所有者投入和减少资本	2,624,000.00				-97,120.00						2,526,880.00
1. 股东投入的普通股	2,624,000.00				-2,192,320.00						431,680.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,095,200.00						2,095,200.00
4. 其他											
(三) 利润分配									5,026,433.16	-49,162,008.43	-44,135,575.27
1. 提取盈余公积									5,026,433.16	-5,026,433.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,589,700.00	-43,589,700.00
3. 其他										-545,875.27	-545,875.27
(四) 所有者权益内部结转	43,589,700.00				-43,589,700.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,589,700.00				-43,589,700.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	189,213,700.00				195,939,275.21				21,362,419.73	68,101,202.28	474,616,597.22

三、公司基本情况

上海开能环保设备股份有限公司（成立时原名“上海加枫净水设备有限公司”，以下简称“本公司”）是由上海建国创业投资有限公司与上海市建国社会公益基金会于2001年2月27日共同投资设立的有限责任公司，并经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准成立。经过历次股权变更及增资后，截至2007年12月31日止，本公司注册资本为人民币5,500万元，其中：38名自然人股东持有4,000万元，占72.73%（其中瞿建国先生持有2,870万元，占52.18%）；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，本公司以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》，本公司本次公开发行2,750万股人民币普通股（A股）。于2011年11月2日，本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，本公司股本变更为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。

根据本公司于2012年4月21日召开的2011年股东大会决议，本公司以2011年12月31日的股本为基数，以资本公积按每10股转3股转增股本。增资后本公司注册资本变更为人民币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。

根据本公司于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。本公司实际于2013年3月4日向激励对象定向发行229.9万股人民币普通股（A股）限制性股票。本次发行后本公司注册资本变更为人民币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。

根据本公司于2013年5月16日召开的2012年股东大会决议，本公司以2012年12月31日的股本为基数，以资本公积转增股本共43,589,700股，每10股约转增3.05股。增资后本公司注册资本变更为人民币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。

根据本公司于2013年10月30日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，本公司向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。本次发行后本公司注册资本变更为人民币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。

根据本公司于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，本公司回购并注销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）。截至2014年1月17日止，本公司已完成上述限制性股票的回购，本公司注册资本变更为人民币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。

根据本公司于2014年4月22日召开的2013年股东大会决议，本公司以2013年12月31日的股本为基数，以资本公积转增股本共66,192,490股，每10股约转增3.5股。增资后本公司注册资本变更为人民币255,313,890.00元。

根据本公司于2014年9月17日召开的第三届董事会第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》的决议和2014年11月14日召开的第三届董事会第九次会议审议通过的《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，本公司回购并注销两名激励对象所持有的股权激励限制性股票合计66,690

股（其中姜波为52,650股，洋汉东为14,040股）。截至2014年12月31日止，本公司已完成姜波限制性股票的回购，本公司注册资本变更为人民币255,261,240元。截至2015年1月6日止，本公司已全部完成上述限制性股票的回购，本公司注册资本变更为人民币255,247,200.00元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]31130001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2015年3月20日决议批准。

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2014年度纳入合并范围的子公司共11户如下：上海开能家用设备销售有限公司、上海开能净水机器人制造有限公司、上海开能水与火环保设备服务有限公司、上海正业水质检测技术有限公司、上海信川投资管理有限公司、上海开能实业投资有限公司、上海开能旅行社有限公司、上海开能净化饮水设备有限公司、上海原能细胞科技有限公司、上海开能壁炉产品有限公司、上海奔泰水处理设备有限公司。

与上期相比本期新增合并子公司有四家：上海开能旅行社有限公司、上海开能实业投资有限公司、上海开能净化饮水设备有限公司、上海原能细胞科技有限公司。

与上期相比本期减少合并子公司有一家：东莞开能环保设备销售服务有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事净水、软水设备及其核心零部件并兼营壁炉的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(1) 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。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易

的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本计提有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金

融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：账龄较长，对方无力偿还或者失去联系，现与对方无供销关系，或者与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁，收回可能性极小的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资等能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-48	4%	2%-9.6%
机器设备	年限平均法	5-10	4%-10%	9%-19.2%
运输设备	年限平均法	5-10	4%-10%	9%-19.2%
仪器仪表	年限平均法	5	4%	19.2%
办公及其他设备	年限平均法	5	4%-10%	18%-19.2%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

17、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工程支出工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

- 3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括模具、租入固定资产改良支出及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付主要为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，确认销售收入。主要理由为：产品交付给客户后，其毁损风险以及公允价值变动的收益和风险转由客户承担和享有；客户具有自行销售产品的权利，公司不再对售出的产品实施有效控制；公司向客户收取货款的权利于货物交付时点确立，公司根据历史经验判断相应的货款很可能收到；收入和对应的营业成本的金额均可以可靠计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。本集团提供的劳务收入主要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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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计算确定

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金

额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本集团于2014年7月1日开始执行前述的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本集团的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》	执行《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》之前，本集团对限制性股票回购义务，没有确认回购义务形成的负债，而是在实际回购时才进行会计处理。执行《企业	预计负债（其他流动负债）	+15,830,990.00
		资本公积	-15,830,990.00

	<p>会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》后，本集团将对限制性股票回购义务，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债。本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。</p>		
--	--	--	--

与其他新发布或新修订会计准则相关的会计政策变更如下：

《企业会计准则第2号——长期股权投资》：

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本集团将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

《企业会计准则第9号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利的会计政策详见本节五、24、（3）。该政策变更对本集团2014年度财务报表项目及金额无影响。

《企业会计准则第37号——金融工具列报》：

《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第30号——财务报表列报》：

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

《企业会计准则第39号——公允价值计量》：

《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

②其他会计政策变更

本集团2014年度内未发生其他会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、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实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、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。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%。
营业税		应税收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 1% 缴纳。
企业所得税		注
教育费附加		按实际缴纳流转税的 5% 缴纳。
河道工程维检费		按实际缴纳的流转税的 1% 缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海开能环保设备股份有限公司	15%
上海奔泰水处理设备有限公司（以下简称“奔泰”）	15%
上海开能净水机器人制造有限公司（以下简称“开能净水”）	10%
上海开能壁炉产品有限公司（以下简称“开能壁炉”）	25%

上海开能家用设备销售有限公司（以下简称“上海销售”）	25%
上海开能水与火环保设备服务有限公司（以下简称“水与火”）	25%
上海正业水质检测技术有限公司（以下简称“正业水质”）	25%
上海开能实业投资有限公司（以下简称“开能实业”）	25%
上海信川投资管理有限公司（以下简称“信川投资”）	25%
上海开能净化饮水设备有限公司（以下简称“开能净化”）	25%
上海开能旅行社有限公司（以下简称“开能旅行社”）	25%
上海原能细胞科技有限公司（以下简称“原能细胞”）	25%

2、税收优惠

本公司于2008年被认定为高新技术企业，并取得相关部门颁发的高新技术企业证书，2011年通过高新技术企业复审，已连续六年享受了企业所得税优惠政策。2014年9月本公司通过了高新技术企业重新认定，并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：GR201431000289），认证有效期3年，本公司自2014-2016年度继续享受高新技术企业减按15%优惠税率计缴企业所得税。

奔泰于2014年10月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：GR201431001548），认定奔泰为高新技术企业，认证有效期3年，奔泰自2014-2016年度享受高新技术企业减按15%优惠税率计缴企业所得税。

3、其他

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10%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,156.52	68,589.95
银行存款	45,085,742.89	137,000,198.43
其他货币资金	97,320.19	
合计	45,238,219.60	137,068,788.38

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,663,363.51	100.00%	3,835,347.39	5.93%	60,828,016.12	53,916,003.64	100.00%	3,027,206.32	5.61%	50,888,797.32
合计	64,663,363.51	100.00%	3,835,347.39	5.93%	60,828,016.12	53,916,003.64	100.00%	3,027,206.32	5.61%	50,888,797.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	62,619,443.63	3,130,909.68	5.00%
1年以内小计	62,619,443.63	3,130,909.68	5.00%
1至2年	1,042,820.24	104,282.02	10.00%
2至3年	408,427.07	122,528.12	30.00%
3年以上	592,672.57	477,627.57	
3至4年	230,090.00	115,045.00	50.00%
4至5年	362,582.57	362,582.57	100.00%
合计	64,663,363.51	3,835,347.39	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 876,888.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 14,400.25 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
比利时 DIMM NV	54,034.34

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

因应收比利时DIMM NV尾款 54,034.34元无法收回，故予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为39,943,258.60元，占应收账款年末余额合计数的比例为61.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,997,162.93元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,194,601.61	99.93%	3,448,603.40	99.88%
1至2年			4,102.56	0.12%
2至3年	4,102.56	0.07%		
合计	6,198,704.17	--	3,452,705.96	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为3,101,329.06元，占预付账款年末余额合计数的比例为50.03%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,392,966.66
合计		1,392,966.66

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,732,737.23	100.00%	1,875,948.81	10.58%	15,856,788.42	11,991,159.23	100.00%	626,697.21	5.23%	11,364,462.02
合计	17,732,737.23	100.00%	1,875,948.81	10.58%	15,856,788.42	11,991,159.23	100.00%	626,697.21	5.23%	11,364,462.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	10,385,553.23	501,536.91	5.00%
1 年以内小计	10,385,553.23	501,536.91	5.00%
1 至 2 年	4,259,069.00	425,906.90	10.00%
2 至 3 年	3,047,300.00	914,190.00	30.00%
3 年以上	40,815.00	34,315.00	
3 至 4 年	13,000.00	6,500.00	50.00%
4 至 5 年	27,815.00	27,815.00	100.00%
合计	17,732,737.23	1,875,948.81	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,252,835.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,548.91 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	433,537.92	338,868.81
押金及保证金	902,135.70	583,100.00
应收往来款	16,052,920.50	10,871,284.12
其他应收款项	344,143.11	197,906.30
合计	17,732,737.23	11,991,159.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
廊坊开能环保设备有限公司	暂借款	7,100,000.00	1-3 年	40.04%	1,318,000.00
浙江美易膜科技有限公司	暂借款及利息	5,187,671.24	1 年以内	29.25%	259,383.56
江苏开能华宇环保	暂借款	3,000,000.00	1 年以内	16.92%	150,000.00

设备有限公司					
上海玉宇房地产开发 有限公司	租房押金	300,000.00	1 年以内	1.69%	15,000.00
合计	--	15,587,671.24	--	87.90%	1,742,383.56

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	32,560,091.28	0.00	32,560,091.28	30,683,388.56	0.00	30,683,388.56
在产品	1,891.71	0.00	1,891.71	190,569.15	0.00	190,569.15
库存商品	18,961,710.95	0.00	18,961,710.95	21,053,235.71	0.00	21,053,235.71
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的 已完工未结算资 产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	2,588,271.79	0.00	2,588,271.79	2,558,649.83	0.00	2,558,649.83
合计	54,111,965.73	0.00	54,111,965.73	54,485,843.25	0.00	54,485,843.25

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
建造合同形成的 已完工未结算资 产	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,279,055.69	2,559,703.78
所得税预缴	1,942,690.11	
待摊房租	427,673.03	540,746.81
其他	15,587.39	

理财投资	329,625,296.22	
合计	333,290,302.44	3,100,450.59

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	22,205,296.36		22,205,296.36			
按成本计量的	22,205,296.36		22,205,296.36			
合计	22,205,296.36		22,205,296.36			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏开能华宇环保设备有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					25.00%	
东莞市开能水处理设备销售服务有限公司		234,276.63		234,276.63					40.00%	
浙江美易膜科技有限公司		18,971,019.73		18,971,019.73					20.00%	1,385,564.10
合计		22,205,296		22,205,296					--	1,385,564.

		.36		.36						10
--	--	-----	--	-----	--	--	--	--	--	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
------------	-----------	------	--------------	------	---------------	-----------

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

注1、于2014年1月，本公司与江苏华宇环保设备有限公司及自然人刘增元签订投资协议，共同投资设立江苏开能华宇环保设备有限公司（以下简称“开能华宇”），开能华宇注册资本为1,200万元，本公司出资25%，但本公司不委派董事和监事，不参与开能华宇公司生产经营活动，故本公司将该长期股权投资按准则要求计入可供出售金融资产核算。

注2、：于2014年3月，本公司将所持有的东莞市开能水处理设备销售服务有限公司（以下简称“东莞开能”）20%股权转让给少数股东张建明。股权转让后，本公司持有东莞开能40%股权，但本公司不再委派董事和监事，不再参与东莞开能经营活动，故本公司从2014年4月起将该长期股权投资按准则要求计入可供出售金融资产核算。

注3、于2014年3月，本公司与浙江美易膜科技有限公司（以下简称“美易膜”）控股股东陈楚龙、冯玉萍签订协议，本公司不再委派董事和监事，不再参与美易膜生产经营活动，故本公司从2014年4月起将该长期股权投资按准则要求计入可供出售金融资产核算。

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
北京开能 家用设备 销售有限 公司	1,543,601 .17			-367,069. 14						1,176,532 .03	
小计	1,543,601 .17			-367,069. 14						1,176,532 .03	
二、联营企业											
上海开能 生态科技 发展有限 公司	504,092.6 4			-133,233. 36						370,859.2 8	
浙江美易 膜科技有 限公司	19,463,77 3.06			121,682.5 7			614,435.9 0		18,971,01 9.73		
深圳市星		6,700,000								6,700,000	

雅通用航空有限公司		.00								.00
小计	19,967,865.70	6,700,000.00		-11,550.79			614,435.90		18,971,019.73	7,070,859.28
合计	21,511,466.87	6,700,000.00		-378,619.93			614,435.90		18,971,019.73	8,247,391.31

其他说明

注1：其他减少系转入可供出售金融资产，详见可供出售金融资产。

注2：根据北京开能家用设备销售有限公司（以下简称“北京销售”）的章程，北京销售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。

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	79,679,160.13	47,023,062.45	9,151,381.13	11,692,527.05	4,539,924.93	152,086,055.69
2.本期增加金额	3,334,255.43	37,421,021.74	1,690,357.29	1,561,809.36	904,007.20	44,911,451.02
（1）购置	616,174.00	2,532,123.18	766,645.85	107,800.00	837,049.90	4,859,792.93
（2）在建工程转入	2,718,081.43	34,888,898.56	923,711.44	1,454,009.36	66,957.30	40,051,658.09

3.本期减少金额		91,923.10	199,986.34	1,180,916.29	1,390,859.28	2,863,685.01
(1) 处置或报废		91,923.10	131,951.29	908,306.24	1,390,859.28	2,523,039.91
合并范围减少			68,035.05	272,610.05		340,645.10
4.期末余额	83,013,415.56	84,352,161.09	10,641,752.08	12,073,420.12	4,053,072.85	194,133,821.70
1.期初余额	8,972,255.50	16,374,738.49	5,400,784.31	4,135,734.15	3,120,711.99	38,004,224.44
2.本期增加金额	1,787,487.76	6,159,613.54	1,495,430.04	930,066.13	513,923.05	10,886,520.52
(1) 计提	1,787,487.76	6,159,613.54	1,495,430.04	930,066.13	513,923.05	10,886,520.52
3.本期减少金额		75,009.78	125,096.71	797,592.48	1,336,294.80	2,333,993.77
(1) 处置或报废		75,009.78	112,505.35	762,698.40	1,336,294.80	2,286,508.33
(2) 合并范围减少			12,591.36	34,894.08		47,485.44
4.期末余额	10,759,743.26	22,459,342.25	6,771,117.64	4,268,207.80	2,298,340.24	46,556,751.19
1.期末账面价值	72,253,672.30	61,892,818.84	3,870,634.44	7,805,212.32	1,754,732.61	147,577,070.51
2.期初账面价值	70,706,904.63	30,648,323.96	3,750,596.82	7,556,792.90	1,419,212.94	114,081,831.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及其他设备	491,358.57	339,813.55		151,545.02

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	327,701.53

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,495,652.87	0.00	14,495,652.87	8,861,524.40	0.00	8,861,524.40
合计	14,495,652.87	0.00	14,495,652.87	8,861,524.40	0.00	8,861,524.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
自制设备	0.00	9,047.86	62,025.71	44,133.00		26,940.57		未完工	0.00	0.00	0.00%	其他
非项目设备	0.00	773.70	1,918,319.05	1,918,319.05		773.70		未完工	0.00	0.00	0.00%	其他
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	45,000,000.00	902,737.94	15,233,547.66	14,970,227.89	905,165.85	260,891.86	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00%	募股资金
复合材料压力容器及多路控制阀发展项目	92,500,000.00	3,606,992.49	20,081,721.85	23,109,576.44		579,137.90	100.00%	已完工	0.00	0.00	0.00%	募股资金
模具安装工程		17,094.02	1,898,153.85	9,401.71	1,291,111.12	614,735.04		未完工	0.00	0.00	0.00%	其他
立体仓库基建	7,660,000.00		3,001,054.98			3,001,054.98	40.00%	未完工	0.00	0.00	0.00%	其他

工程												
气体检漏工装		4,384.62				4,384.62		未完工	0.00	0.00	0.00%	其他
信川投资公司净水技术研发制造建设工程	72,950,000.00	4,320,493.77	5,687,240.43			10,007,734.20	14.00%	未完工	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	218,110,000.00	8,861,524.40	47,882,063.53	40,051,658.09	2,196,276.97	14,495,652.87	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

注：其他减少主要系转入长期待摊费用。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	122,262,948.13			659,011.48	122,921,959.61
4.期末余额	122,262,948.13			659,011.48	122,921,959.61
1.期初余额	5,169,777.50			336,103.18	5,505,880.68
2.本期增加金额	2,508,246.21			93,357.34	2,601,603.55
(1) 计提	2,508,246.21			93,357.34	2,601,603.55
4.期末余额	7,678,023.71			429,460.52	8,107,484.23
1.期末账面价值	114,584,924.42			229,550.96	114,814,475.38
2.期初账面价值	117,093,170.63			322,908.30	117,416,078.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	6,215,782.62	3,433,456.44	2,920,958.86		6,728,280.20
租入固定资产改良支出	3,207,452.08	-82,250.00	343,459.92	240,226.00	2,541,516.16
其他	741,971.45	266,099.00	126,782.43		881,288.02
合计	10,165,206.15	3,617,305.44	3,391,201.21	240,226.00	10,151,084.38

其他说明

注：租入固定资产改良支出增加负数系竣工结算调整所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,711,296.20	962,106.49	3,653,903.53	625,700.25
内部交易未实现利润	1,500,278.14	249,816.79	2,345,631.44	389,696.77

应付职工薪酬	2,250,000.00	408,500.00	1,630,000.00	307,500.00
递延收益	890,000.00	133,500.00		
合计	10,351,574.34	1,753,923.28	7,629,534.97	1,322,897.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,753,923.28		1,322,897.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,084,956.47	1,202,811.77
股份支付费用	4,678,200.00	2,095,200.00
合计	5,763,156.47	3,298,011.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	57,048.59	546,139.26	
2018	52,591.46	656,672.51	
2019	975,316.42		
合计	1,084,956.47	1,202,811.77	--

其他说明：

注1：于2014年12月31日，开能净化、开能旅行社、开能实业、信川投资、正业水质等子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此年末未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

注2：于2014年12月31日，本公司股份支付费用能否能在税前抵扣具有不确定性，因此年末未确认为递延所得税资产。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	33,698,023.78	24,829,868.04
其他	420,045.01	303,536.00
动画电影投资款	600,000.00	
合计	34,718,068.79	25,133,404.04

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	23,825,923.52	18,449,108.98
合计	23,825,923.52	18,449,108.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,117,110.38	4,222,399.36
合计	6,117,110.38	4,222,399.36

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,667,907.75	47,368,638.07	46,786,545.82	2,250,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		5,966,978.42	5,966,978.42	
合计	1,667,907.75	53,335,616.49	52,753,524.24	2,250,000.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,630,000.00	39,615,768.85	38,995,768.85	2,250,000.00
2、职工福利费	37,907.75	2,993,947.58	3,031,855.33	
3、社会保险费		3,195,768.54	3,195,768.54	
其中：医疗保险费		2,519,887.87	2,519,887.87	
工伤保险费		135,477.86	135,477.86	
生育保险费		179,025.33	179,025.33	
残疾人保障金		361,053.48	361,053.48	
欠薪保障金		324.00	324.00	
4、住房公积金		1,309,348.00	1,309,348.00	
5、工会经费和职工教育经费		253,805.10	253,805.10	
合计	1,667,907.75	47,368,638.07	46,786,545.82	2,250,000.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,698,486.81	5,698,486.81	
2、失业保险费		268,491.61	268,491.61	
合计		5,966,978.42	5,966,978.42	

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团

按员工基本工资性收入按当地政府机构规定的比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	765,558.11	
营业税	155,380.87	106,031.70
企业所得税	735,923.04	3,662,910.76
个人所得税	2,379,731.67	33,313.54
城市维护建设税	9,345.45	4,531.46
教育费附加	46,727.25	22,336.47
河道工程维检费	9,345.45	4,483.32
其他	144,084.55	
合计	4,246,096.39	3,833,607.25

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,172,910.00	689,700.00
合计	1,172,910.00	689,700.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：系因股权激励限制性股票尚未全部解锁而暂未发放的现金股利。

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	3,080,843.21	1,835,008.10
经销商保证金	2,015,980.10	1,341,194.10
信川投资原股东代垫土地出让款	1,000,000.00	1,000,000.00
运输及报关代理费	5,407,981.36	538,308.11
工程质保金	27,945,207.12	342,904.82
其他	309,266.71	3,130,810.24
合计	39,759,278.50	8,188,225.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票激励	10,383,753.33	15,830,990.00
合计	10,383,753.33	15,830,990.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

注：本期限制性股票解锁转入“资本公积-资本溢价”4,978,106.67元；回购离职员工限制性股票支付469,130.00元。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	151,545.04	257,506.53

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家补助资金	9,600,000.00			9,600,000.00	
合计	9,600,000.00			9,600,000.00	--

其他说明：

注：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。该项目于2009年开工，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。截止2014年末，该项目已完工并已通过浦东新区发改委验收，待完成环评验收后转销。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		890,000.00		890,000.00	
合计		890,000.00		890,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理设备项目		90,000.00			90,000.00	与资产相关
上海市企业技术中心能力建设项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计		890,000.00			890,000.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	189,213,700.00			66,192,490.00	-144,950.00	66,047,540.00	255,261,240.00

其他说明：

注：股本变动情况详见本节三、公司基本情况。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	193,844,075.21	6,018,792.82	66,386,914.43	133,475,953.60
股份支付计入股东权益 金额	2,095,200.00	2,583,000.00		4,678,200.00
合计	195,939,275.21	8,601,792.82	66,386,914.43	138,154,153.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本溢价增加为：子公司原能细胞股东投入溢价 1,040,686.15元；限制性股票解锁转入溢价4,978,106.67元；资本溢价减少为：转增股本66,192,490.00元；收购子公司奔泰少数股权溢价减少资本公积194,424.43元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,502,989.16	6,393,954.44		30,896,943.60
企业发展基金	667,542.78	179,380.39		846,923.17
合计	25,170,531.94	6,573,334.83		31,743,866.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金，子公司根据公司法、章程的规定，按净利润的10%提取法定盈余公积金（企业发展基金）。法定盈余公积金（企业发展基金）累计额为该公司注册资本50%以上的，可不再提取。

注2：本集团按持股比例恢复计提子公司法定盈余公积金（企业发展基金）。

本集团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。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	78,053,337.37	70,352,999.82
调整后期初未分配利润	78,053,337.37	70,352,999.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,236,558.34	56,974,116.85

减：提取法定盈余公积	6,393,954.44	5,654,890.69
应付普通股股利	28,368,210.00	43,589,700.00
加：其他		64,628.96
减：提取企业发展基金	179,380.39	93,817.57
期末未分配利润	107,348,350.88	78,053,337.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,737,699.81	226,981,972.03	311,205,792.35	180,709,454.88
合计	374,737,699.81	226,981,972.03	311,205,792.35	180,709,454.88

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	612,312.72	599,559.99
城市维护建设税	80,199.27	71,291.29
教育费附加	396,489.47	312,994.78
河道工程维检费	79,040.31	61,691.54
合计	1,168,041.77	1,045,537.60

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	15,298,244.49	9,746,282.14
广告宣传展示费	3,733,796.82	5,029,620.81
出口费用	7,480,003.22	5,085,465.01

租赁费	1,995,858.61	2,161,274.69
车辆使用费	255,563.00	964,162.40
差旅费	565,725.67	1,224,408.87
办公费	201,202.44	914,333.78
其他	4,807,452.41	5,536,241.09
合计	34,337,846.66	30,661,788.79

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	11,675,777.13	9,975,422.55
股权激励费用	2,583,000.00	2,095,200.00
研发费用	12,166,546.95	8,408,722.25
折旧费	2,809,306.39	2,730,747.12
办公费	395,130.67	1,064,242.52
车辆使用费	1,214,508.54	1,742,895.53
差旅费	199,717.36	548,688.04
修缮费	779,096.58	550,871.25
福利费	1,048,503.75	836,105.33
无形资产摊销	273,561.15	267,713.36
其他	5,665,572.51	5,897,177.47
合计	38,810,721.03	34,117,785.42

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,106,145.02	3,332,813.87
汇兑损益	-162,234.67	737,809.75
其他	323,639.79	360,208.56
合计	-1,944,739.90	-2,234,795.56

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,111,775.12	1,440,001.03
合计	2,111,775.12	1,440,001.03

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-378,619.93	718.24
处置长期股权投资产生的投资收益	13,176.69	313,100.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,385,564.10	
理财投资产生的投资收益	4,114,678.13	
合计	5,134,798.99	313,818.58

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	195,070.64	21,019.14	195,070.64
其中：固定资产处置利得	195,070.64	21,019.14	195,070.64
政府补助	2,109,174.00	3,061,354.00	2,109,174.00
违约金及罚款收入	19,550.61	4,000.00	19,550.61
其他	133,108.07	35,904.13	133,108.07
合计	2,456,903.32	3,122,277.27	2,456,903.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上市补贴		1,200,000.00	与收益相关
成果转化扶持政策第三批资金	826,000.00	418,000.00	与收益相关
财力扶持款	908,183.00	787,936.50	与收益相关
金桥科技园加速企业创新计划补贴		200,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓	99,754.00	106,340.00	与收益相关
清洁生产补助		100,000.00	与收益相关
中小企业资金	7,547.00	96,647.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴	11,000.00	18,000.00	与收益相关
职工培训财政补贴		116,916.00	与收益相关
标准化推进专项资金	70,000.00		与收益相关
营改增扶持资金	19,690.00	7,296.00	与收益相关
中小企业浦东配套补贴	53,000.00		与收益相关
其他零星补贴	114,000.00	10,218.50	与收益相关
合计	2,109,174.00	3,061,354.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,641.33	24,401.48	12,641.33
其中：固定资产处置损失	12,641.33	24,401.48	12,641.33
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	13,465.25	24,108.98	13,465.25
合计	46,106.58	48,510.46	46,106.58

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	12,970,382.83	11,619,425.44
递延所得税费用	-431,026.26	-1,041,819.67
合计	12,539,356.57	10,577,605.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	80,817,678.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,122,651.82
子公司适用不同税率的影响	572,605.81
调整以前期间所得税的影响	-714,866.66
非应税收入的影响	-151,041.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,728.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	631,279.10
所得税费用	12,539,356.57

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	2,999,174.00	3,061,354.00
银行存款利息	1,331,473.17	836,176.48
赔款补偿收入	19,550.61	4,000.00
其他	5,304,400.14	362,757.02
合计	9,654,597.92	4,264,287.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支付	35,940,204.36	29,203,813.51
支付的押金和保证金	510,900.00	368,843.00
其他		2,121,378.43
合计	36,451,104.36	31,694,034.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入扣除手续费的净额	1,659,298.61	5,713,091.51
工程项目保证金	27,740,000.00	
合计	29,399,298.61	5,713,091.51

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
廊坊开能借款		4,060,000.00
华宇环保借款	3,000,000.00	
浙江美易膜借款	5,000,000.00	
合计	8,000,000.00	4,060,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票款	614,080.00	
少数股权购买款	1,130,000.00	

合计	1,744,080.00	
----	--------------	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	68,278,322.26	58,275,999.81
加：资产减值准备	2,111,775.12	1,440,001.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,886,520.52	8,733,106.72
无形资产摊销	378,521.38	364,696.39
长期待摊费用摊销	3,391,201.21	3,770,114.37
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）	-182,429.31	3,382.34
财务费用（收益以“-”号填列）	-705,466.55	-2,280,834.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,134,798.99	-313,818.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-431,026.26	-1,041,819.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	373,877.52	-15,093,907.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,177,543.41	-24,126,931.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,878,372.68	16,019,224.69
其他	2,583,000.00	2,095,200.00
经营活动产生的现金流量净额	80,250,326.17	47,844,413.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	45,238,219.60	137,068,788.38
减：现金的期初余额	137,068,788.38	259,045,099.44
现金及现金等价物净增加额	-91,830,568.78	-121,976,311.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	130,315.00
其中：	--
其中：东莞开能环保设备销售服务有限公司	130,315.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,533.24
其中：	--
其中：东莞开能环保设备销售服务有限公司	18,533.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,029,388.42
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,141,170.18

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,238,219.60	137,068,788.38
其中：库存现金	55,156.52	68,589.95
可随时用于支付的银行存款	45,085,742.89	137,000,198.43
可随时用于支付的其他货币资金	97,320.19	
三、期末现金及现金等价物余额	45,238,219.60	137,068,788.38

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,028,249.17
其中：美元	168,042.03	6.12	1,028,249.17
应收账款	--	--	48,723,836.99
其中：美元	7,962,712.37	6.12	48,723,836.99

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

2014年度，本集团未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

2014年度，本集团未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

2014年度，本集团未发生反向购买情形。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东莞开能环保设备销售服务有限公司	130,315.00	20.00%	出售	2014年03月31日	合同约定	13,176.69	40.00%	234,276.63	234,276.63			

其他说明：

注：本集团处置东莞开能环保设备销售服务有限公司股权而丧失控制权，该子公司自年初至处置日止期间内净损益中按原股权比例归属于少数股东的份额为-26,351.87元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 本公司出资100万元设立上海开能旅行社有限公司，持股比例为100%。该公司于2014年6月完成工商注册手续，自2014年6月起该公司纳入合并范围。

(2) 上海开能实业投资有限公司于2013年10月成立，本公司认缴50万元，持股比例为

100%。本公司于2014年1月出资50万元，自2014年1月起该公司纳入合并范围。

(3) 本公司出资500万元设立上海开能净化饮水设备有限公司，持股比例为100%。该公司于2014年7月完成工商注册手续，自2014年7月起该公司纳入合并范围。

(4) 根据本公司2014年7月1日董事会通过的《关于设立上海原能细胞科技有限公司建设免疫细胞存储项目的议案》，本公司拟出资10,000万元设立上海原能细胞科技有限公司，持股比例为100%，并于2014年8月出资4,000万元；根据本公司2014年11月19日2014年第二次临时股东大会通过的《关于对子公司上海原能细胞科技有限公司增资扩股暨关联交易的议案》及2014年10月18日与其他投资方签署的《增资协议》，上海原能细胞科技有限公司注册资本增加至50,000万元，其中本公司认缴25,000万元，持股比例为50%。截止2014年12月31日，本公司累计出资10,000万元。鉴于其他投资方为本公司一致行动人，故自2014年7月起上海原能细胞科技有限公司纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海奔泰水处理设备有限公司	上海	上海	制造业	68.00%		设立
上海开能净水机器人制造有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		设立
上海开能壁炉产品有限公司	上海	上海	制造业	75.00%		设立
上海开能家用设备销售有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
上海开能水与火环保设备服务有限公司	上海	上海	服务	100.00%		设立
上海正业水质检测技术有限公司	上海	上海	服务	100.00%		设立
上海开能实业投资有限公司	上海	上海	暂不构成业务	100.00%		设立
上海信川投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		非同一控制下合并

上海开能净化饮用水设备有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		设立
上海开能旅行社有限公司	上海	上海	服务	100.00%		设立
上海原能细胞科技有限公司	上海	上海	细胞存储等服务	50.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海奔泰水处理设备有限公司	32.00%	2,929,825.56		5,993,437.34
上海开能壁炉产品有限公司	25.00%	448,450.97		4,948,768.18
上海原能细胞科技有限公司	50.00%	689,839.28		227,640,525.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奔泰水处理设备有限公司	24,150,546.22	6,312,947.73	30,463,493.95	10,481,979.23		10,481,979.23	19,264,764.52	6,017,836.25	25,282,600.77	13,107,609.35		13,107,609.35
上海开能壁炉产品有限公司	19,805,025.32	2,023,814.95	21,828,840.27	2,033,767.56		2,033,767.56	17,418,147.12	2,505,480.63	19,923,627.75	1,922,358.92		1,922,358.92

限公司												
上海原能细胞科技有限公司	321,343,517.52	8,715,000.00	330,058,517.52	687,466.67		687,466.67						
东莞开能环保设备销售服务有限公司						364,944.59	533,385.66	898,330.25	246,758.97			246,758.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奔泰水处理设备有限公司	90,415,083.97	7,806,523.30		12,187,702.59	65,182,762.94	4,565,643.98		2,031,199.73
上海开能壁炉产品有限公司	17,989,828.14	1,793,803.88		2,633,612.93	17,301,704.05	1,851,304.54		-57,484.78
上海原能细胞科技有限公司		1,379,678.55		-309,113.29				
东莞开能环保设备销售服务有限公司					908,990.38	-604,081.05		-317,972.20

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

2014年度，无使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制情形。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2014年度，无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司对子公司上海奔泰水处理设备有限公司原持股比例为60%。2014年，本公司与黄树贵签订股权转让协议，受让其所拥有的上海奔泰水处理设备有限公司8%股权，本次完成支付收购少数股权款基准日为2014年10月。至此，本公司对上海奔泰水处理设备有限公司持股比例变更为68%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海奔泰水处理设备有限公司
购买成本对价	1,500,000.00
—现金	1,500,000.00
—非现金资产的公允价值	-
购买成本对价合计	1,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,305,575.57
差额	194,424.43
其中：调整资本公积	194,424.43
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,176,532.03	1,543,601.17
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-367,069.14	24,349.02
--综合收益总额	-367,069.14	24,349.02
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	7,070,859.28	19,967,865.70
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-11,550.79	-23,630.78
--综合收益总额	-11,550.79	-23,630.78

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	168,042.03	234,872.42
应收账款	7,962,712.37	6,520,730.86

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取特别措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	2,487,604.31	2,487,604.31	2,028,110.66	2,028,110.66
美元	对人民币贬值5%	-2,487,604.31	-2,487,604.31	-2,028,110.66	-2,028,110.66

(2) 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以成本计量，截至 2014 年 12 月 31 日，未持有以公允价值计量的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1. 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	年末数				
	未逾期未减值	1个月以内	1-3个月	大于3个月	合计
应收账款	54,551,337.52	3,470,039.46	1,934,808.94	871,830.20	60,828,016.12
其他应收款	14,658,096.96	576,265.98	622,425.48		15,856,788.42

(续)

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

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。截至2014年12月31日止，本集团无已发生单项减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于2014年12月31日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-4年	4年以上
应收账款	24,576,111.78	18,013,717.55	20,029,614.30	1,681,337.31	362,582.57
其他应收款	1,678,330.14	673,786.20	8,033,436.89	7,319,369.00	27,815.00
其他流动资产	329,625,296.22	3,606,789.13	58,217.09		
可供出售金融资产					22,205,296.36
应付账款	735,186.40	20,462,077.37	1,716,312.72	912,347.03	
其他应付款	4,054,557.00	2,623,522.51	30,920,497.23	2,141,720.66	18,981.10
长期应付款	9,414.55	28,812.30	81,173.21	32,144.98	

(二) 金融资产转移

于2014年12月31日，本集团无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确

认但转出方继续涉入已转移金融资产。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

本集团金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）、可供出售金融资产等，金融负债主要包括应付款项（应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期应付款等），本集团管理层认为上述金融资产、金融负债的公允价值与账面价值无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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

本企业的母公司情况的说明

本公司由自然人瞿建国直接持有98,218,575股，占38.47%股份和表决权，为本公司控股股东和最终控制方。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

其中浙江美易膜科技有限公司为历史关联方，有关变动情况详见本节七、14可供出售金融资产。为数据可比，本附注中将其全年数据列入关联交易。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨焕凤	股东、董事兼总经理
建国创业投资	同一最终控股股东
建国基金会	控股股东创设的法人组织
上海市自然与健康基金会	建国基金会创设的法人组织
上海高森投资有限公司	股东
上海正道红酒有限公司	同一最终控股股东

其他说明

注：于2014年12月31日，杨焕凤持有本公司股份4.8%，高森投资持有本公司股份6.7%。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海正道红酒有限公司	采购红酒	910,267.93	978,594.10

上海开能生态科技发展有限公司	河道工程		2,362,030.00
浙江美易膜科技有限公司	采购过滤器和不锈钢膜壳	48,400.00	21,004.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海正道红酒有限公司	水处理整体设备及部件	3,760.90	53,390.85
上海市自然与健康基金会	水处理整体设备及部件		144,162.39
上海开能生态科技发展有限公司	水处理整体设备及部件		8,758.12
北京开能家用设备销售有限公司	水处理整体设备及部件	2,218,920.60	2,652,281.05
浙江美易膜科技有限公司	水处理整体设备及部件		36,987.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
瞿建国	商铺	75,000.00	300,000.00
瞿建国	展厅	600,000.00	50,000.00

关联租赁情况说明

注：该展厅的起租期从2013年12月1日开始，上年仅确认了一个月的租赁费。关联交易定价参照相近地理位置同类房地产租赁价格。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江美易膜科技有限公司	30,000,000.00	2013年05月10日	2016年05月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
浙江美易膜科技有限公司	5,000,000.00	2014年07月31日	2015年07月30日	收取利息18万元

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,158,420.00	1,244,970.00

(8) 其他关联交易

与关联方共同投资：

于2014年10月18日，本公司与各投资方签署了《上海原能细胞科技有限公司增资协议》，

各方对原能细胞进行增资，增资后原能细胞注册资本为人民币50,000万元，其中：本公司持有原能细胞50%股权，其他23位公司、有限合伙企业及自然人合计持有原能细胞股权50%。鉴于增资方上海森壹投资中心（有限合伙）、上海森贰投资中心（有限合伙）、上海森叁投资中心（有限合伙）、上海森肆投资中心（有限合伙）、上海森伍投资中心（有限合伙）、上海森陆投资中心（有限合伙）、上海森捌投资中心（有限合伙）、上海森焕投资中心（有限合伙）执行事务合伙人上海高森资产管理有限公司是由本公司实际控制人瞿建国先生间接控制，因此本事项构成关联交易。该项与关联方共同投资业经本公司第三届董事会第八次会议和2014年第二次临时股东大会决议通过。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,285,830.00
公司本期失效的各项权益工具总额	66,690.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为授予价格，第一期股权激励授予价格为6.08元，第一期预留股权激励授予价为7.03元；合同最后一期剩余期限为2年4个月。

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无
-------------------------------	---

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	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。
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,678,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,583,000.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2014年度，本集团未发生股份支付的修改、终止情况。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资	2,400,000.00	
—购建长期资产承诺	76,424,348.00	7,523,720.85
合计	78,824,348.00	7,523,720.85

(2) 融资租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合同情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销融资租赁的最低租赁付款额：		

1年以内（含1年）	131,160.00	131,160.00
1年至2年（含2年）	32,790.00	131,160.00
2年至3年（含3年）		32,790.00
合计	163,950.00	295,110.00

（3）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1年以内（含1年）	2,721,575.00	3,132,771.58
1年至2年（含2年）	2,801,575.00	3,161,139.39
2年至3年（含3年）	2,961,575.00	2,559,909.42
以后年度	15,409,751.33	17,381,133.33
合计	23,894,476.33	26,234,953.72

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

详见本节十二、5关联交易情况。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	（1）根据本公司第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于子公司原能细胞收购		

	<p>增靓生物 100% 股权的议案》，本公司以 66,509,103.70 元的价格收购上海增靓生物科技 100% 股权，并由此而取得位于上海浦东新区惠南镇占地 40 余亩整体园区的房地产权。截止报告日，该项股权转让已完成。(2) 根据本公司第三届董事会第十二次会议审议通过的《关于子公司原能细胞设立全资子公司上海原能细胞医学技术有限公司的议案》和《关于子公司原能细胞设立全资子公司北京原能细胞医学研究院有限公司的议案》，本集团出资 10,000 万元设立上海原能细胞医学技术有限公司（以下简称“上海原能医学”）；出资 10,000 万元设立北京原能细胞医学研究院有限公司（以下简称“北京原能医学”）。截止报告日，上海原能医学和北京原能医学已完成了工商注册登记手续。</p>		
--	--	--	--

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	68,916,744.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	68,916,744.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

截至2014年12月31日止，本集团无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

截至2014年12月31日止，本集团无需要披露的资产置换事项。

(2) 其他资产置换**4、年金计划**

企业年金计划是指本公司和计划参加人按国家政策规定，依法参加基本养老保险。截至2014年12月31日止，本公司企业年金计划无重大变化。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

截至2014年12月31日止，本集团无需要披露的终止经营事项。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为水净

化及软化设备、壁炉及热炉设备分部、维修保养以及细胞存储等服务4个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为水净化及软化设备、壁炉及热炉设备分部、维修保养以及细胞存储等服务。这些报告分部是以根据公司产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为水净化及软化设备、壁炉及热炉设备分部、维修保养以及细胞存储等服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	水净化及软化设备	壁炉及热炉设备分部	维修保养	细胞存储等服务	分部间抵销	合计
营业收入	351,837,572.22	17,989,828.14	7,700,559.89		2,790,260.44	374,737,699.81
营业成本	214,146,072.53	12,981,581.34	2,644,578.60		2,790,260.44	226,981,972.03
资产总额	517,441,400.29	21,828,840.27	1,323,945.28	330,058,517.52	1,165,744.00	869,486,959.36
负债总额	98,771,018.99	2,033,767.56	-1,934,570.31	687,466.67	1,161,065.75	98,396,617.16

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,399,134.61	100.00%	2,828,117.45	5.10%	52,571,017.16	45,304,565.31	100.00%	2,300,672.05	5.08%	43,003,893.26

合计	55,399,134.61	100.00%	2,828,117.45	5.10%	52,571,017.16	45,304,565.31	100.00%	2,300,672.05	5.08%	43,003,893.26
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	54,809,329.20	2,740,466.46	5.00%
1 年以内小计	54,809,329.20	2,740,466.46	
1 至 2 年	516,965.14	51,696.51	10.00%
2 至 3 年	2,328.27	698.48	30.00%
3 年以上	70,512.00	35,256.00	
3 至 4 年	70,512.00	35,256.00	50.00%
合计	55,399,134.61	2,828,117.45	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 581,479.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
比利时 DIMM NV	54,034.34

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

因应收比利时DIMM NV尾款 54,034.34元无法收回, 故予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为39,943,258.60元, 占应收账款年末余额合计数的比例为72.10%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,997,162.93元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,603,074.40	100.00%	1,821,370.27	10.97%	14,781,704.13	16,998,084.03	100.00%	575,971.32	3.39%	16,422,112.71
合计	16,603,074.40	100.00%	1,821,370.27	10.97%	14,781,704.13	16,998,084.03	100.00%	575,971.32	3.39%	16,422,112.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	9,281,507.40	464,075.37	5.00%
1 年以内小计	9,281,507.40	464,075.37	

1 至 2 年	4,255,069.00	425,506.90	10.00%
2 至 3 年	3,040,300.00	912,090.00	30.00%
3 年以上	26,198.00	19,698.00	
3 至 4 年	13,000.00	6,500.00	50.00%
4 至 5 年	13,198.00	13,198.00	100.00%
合计	16,603,074.40	1,821,370.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,245,398.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	384,797.90	276,316.48
押金及保证金	10,770.00	10,770.00
应收往来款	15,989,729.50	16,608,003.68
其他	217,777.00	102,993.87
合计	16,603,074.40	16,998,084.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
廊坊开能环保设备有限公司	暂借款	7,100,000.00	1-3 年	42.76%	1,318,000.00
浙江美易膜科技有限公司	暂借款及利息	5,187,671.24	1 年以内	31.25%	259,383.56
江苏开能华宇环保设备有限公司	暂借款	3,000,000.00	1 年以内	18.07%	150,000.00
应收出口退税款	出口退税款	294,462.29	1 年以内	1.77%	14,723.11
合计	--	15,582,133.53	--	93.85%	1,742,106.67

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	276,225,043.75		276,225,043.75	136,829,343.75		136,829,343.75
对联营、合营企业投资	1,547,391.31		1,547,391.31	21,511,466.87		21,511,466.87
合计	277,772,435.06		277,772,435.06	158,340,810.62		158,340,810.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余

					备	额
上海奔泰水处理设备有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00		4,500,000.00		
上海开能净水机器人制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海开能壁炉产品有限公司	6,119,343.75			6,119,343.75		
上海开能家用设备销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海开能水与火环保设备服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海正业水质检测技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海开能实业投资有限公司		500,000.00		500,000.00		
上海信川投资管理有限公司	108,660,000.00	32,445,700.00		141,105,700.00		
上海开能净化饮水设备有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
上海开能旅行社有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
上海原能细胞科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
东莞市开能水处理设备销售服务有限公司	1,050,000.00		1,050,000.00			
合计	136,829,343.75	140,445,700.00	1,050,000.00	276,225,043.75		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
北京开能	1,543,601			-367,069.						1,176,532	

家用设备 销售有限 公司	.17			14						.03	
小计	1,543,601 .17			-367,069. 14						1,176,532 .03	
二、联营企业											
上海开能 生态科技 发展有限 公司	504,092.6 4			-133,233. 36						370,859.2 8	
浙江美易 膜科技有 限公司	19,463,77 3.06			121,682.5 7			614,435.9 0		18,971,01 9.73		
小计	19,967,86 5.70			-11,550.7 9			614,435.9 0		18,971,01 9.73	370,859.2 8	
合计	21,511,46 6.87			-378,619. 93			614,435.9 0		18,971,01 9.73	1,547,391 .31	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,818,384.06	177,539,710.07	228,580,434.51	133,045,117.27
合计	282,818,384.06	177,539,710.07	228,580,434.51	133,045,117.27

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-378,619.93	5,604.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-219,685.00	-2,619,449.93
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,385,564.10	
理财投资产生的投资收益	1,722,768.86	
合计	2,510,028.03	-2,613,844.95

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	195,606.00	
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）	2,109,174.00	政府拨付的各项资助资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	571,777.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,114,678.13	理财投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,193.43	
减：所得税影响额	1,363,310.02	
少数股东权益影响额	982,765.00	
合计	4,764,353.94	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.72%	0.2516	0.2516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.78%	0.2329	0.2329

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	259,045,099.44	137,068,788.38	45,238,219.60
应收账款	35,046,840.84	50,888,797.32	60,828,016.12
预付款项	1,428,291.95	3,452,705.96	6,198,704.17
应收利息	4,748,971.80	1,392,966.66	
其他应收款	1,313,666.38	11,364,462.02	15,856,788.42
存货	43,007,139.50	54,485,843.25	54,111,965.73
其他流动资产	1,116,055.20	3,100,450.59	333,290,302.44
流动资产合计	345,706,065.11	261,754,014.18	515,523,996.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			22,205,296.36
长期股权投资	20,000,000.00	21,511,466.87	8,247,391.31
固定资产	100,619,413.43	114,081,831.25	147,577,070.51
在建工程	4,897,690.88	8,861,524.40	14,495,652.87
无形资产	119,879,071.16	117,416,078.93	114,814,475.38
长期待摊费用	9,044,831.12	10,165,206.15	10,151,084.38
递延所得税资产	281,077.35	1,322,897.02	1,753,923.28
其他非流动资产	11,945,865.86	25,133,404.04	34,718,068.79

非流动资产合计	266,667,949.80	298,492,408.66	353,962,962.88
资产总计	612,374,014.91	560,246,422.84	869,486,959.36
流动负债：			
应付账款	11,886,024.60	18,449,108.98	23,825,923.52
预收款项	4,174,622.46	4,222,399.36	6,117,110.38
应付职工薪酬	803,708.75	1,667,907.75	2,250,000.00
应交税费	3,597,899.58	3,833,607.25	4,246,096.39
应付股利		689,700.00	1,172,910.00
其他应付款	100,099,971.12	8,188,225.37	39,759,278.50
其他流动负债		15,830,990.00	10,383,753.33
流动负债合计	120,562,226.51	52,881,938.71	87,755,072.12
非流动负债：			
长期应付款	351,541.97	257,506.53	151,545.04
专项应付款	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
递延收益			890,000.00
非流动负债合计	9,951,541.97	9,857,506.53	10,641,545.04
负债合计	130,513,768.48	62,739,445.24	98,396,617.16
所有者权益：			
股本	143,000,000.00	189,213,700.00	255,261,240.00
资本公积	239,690,724.17	195,939,275.21	138,154,153.60
盈余公积	19,421,823.68	25,170,531.94	31,743,866.77
未分配利润	70,352,999.82	78,053,337.37	107,348,350.88
归属于母公司所有者权益合计	472,465,547.67	488,376,844.52	532,507,611.25
少数股东权益	9,394,698.76	9,130,133.08	238,582,730.95
所有者权益合计	481,860,246.43	497,506,977.60	771,090,342.20
负债和所有者权益总计	612,374,014.91	560,246,422.84	869,486,959.36

5、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人瞿建国先生、主管会计工作负责人杨焕凤女士及会计机构负责人袁学伟先生签名并盖章的财务报表。
- 二、载有瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师倪春华、汪健签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2014年度报告文本原件。
- 五、其他有关资料。
- 六、备查文件备置地点：董事会秘书办公室。