

审 计 报 告

天健审（2012）1768 号

浙江开山压缩机股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：严善明

中国·杭州

中国注册会计师：周明

二〇一二年三月三十日

合并资产负债表

2011年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,902,246,500.30	94,910,039.53	短期借款	15		180,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	35,454,801.03	26,193,848.78	交易性金融负债			
应收账款	3	206,387,486.57	122,929,444.21	应付票据			
预付款项	4	57,093,754.09	36,192,863.70	应付账款	16	389,274,681.80	327,759,644.24
应收保费				预收款项	17	51,528,903.46	66,588,224.99
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	1,705,845.69		应付职工薪酬	18	906,416.88	2,581,107.73
应收股利				应交税费	19	8,560,994.72	19,476,236.00
其他应收款	6	2,339,692.06	803,501.77	应付利息	20		292,050.00
买入返售金融资产				应付股利	21		9,500,000.00
存货	7	404,465,341.38	251,012,575.88	其他应付款	22	6,552,947.23	46,790,293.80
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		2,609,693,421.12	532,042,273.87	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		456,913,944.09	652,987,556.76
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	9	14,996,111.64		预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	10	595,942,827.50	406,881,660.62	其他非流动负债			
在建工程	11	27,256,917.83	62,063,907.01	非流动负债合计			
工程物资				负债合计		456,913,944.09	652,987,556.76
固定资产清理				所有者权益(或股东权益)：			
生产性生物资产				实收资本(或股本)：	23	143,000,000.00	107,000,000.00
油气资产				资本公积	24	2,226,129,549.62	109,423,806.19
无形资产	12	66,557,506.32	69,992,624.81	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	25	33,518,731.83	15,312,244.28
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产	13	9,525,026.76	8,585,641.22	未分配利润	26	440,226,354.58	164,867,215.75
其他非流动资产				外币报表折算差额		-1,498,361.72	-439,246.97
非流动资产合计		714,278,390.05	547,523,833.66	归属于母公司所有者权益合计		2,841,376,274.31	396,164,019.25
资产总计		3,323,971,811.17	1,079,566,107.53	少数股东权益		25,681,592.77	30,414,531.52
				所有者权益合计		2,867,057,867.08	426,578,550.77
				负债和所有者权益总计		3,323,971,811.17	1,079,566,107.53

法定代表人：曹克坚

主管会计工作的负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

母 公 司 资 产 负 债 表

2011年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 浙江开山压缩机股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,544,843,801.56	61,397,868.19	短期借款			180,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		25,018,287.09	24,018,307.71	应付票据			
应收账款	1	167,899,609.35	89,902,676.33	应付账款		250,393,448.44	216,845,145.19
预付款项		21,575,246.38	45,776,366.66	预收款项		42,616,489.93	47,841,867.95
应收利息		1,461,388.90		应付职工薪酬		996,416.88	1,083,545.87
应收股利				应交税费		5,781,214.56	5,755,668.29
其他应收款	2	109,777.92	317,585.70	应付利息			292,050.00
存货		164,613,174.90	128,280,817.63	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		361,469.81	1,655,879.31
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,925,521,286.10	349,783,622.22	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		300,149,039.62	453,474,156.61
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	828,108,272.35	234,512,245.71	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		80,546,722.42	54,791,308.46	预计负债			
在建工程		990,000.00	21,481,452.60	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		300,149,039.62	453,474,156.61
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		33,159,491.37	37,257,399.77	实收资本(或股本)		143,000,000.00	107,000,000.00
开发支出				资本公积		2,219,052,732.66	112,294,232.66
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		2,313,318.33	1,314,803.29	盈余公积		33,518,731.83	15,312,244.28
其他非流动资产				未分配利润		174,918,586.46	11,060,198.50
非流动资产合计		945,117,804.47	349,357,209.83	所有者权益合计		2,570,490,050.95	245,666,675.44
资产总计		2,870,639,090.57	699,140,832.05	负债和所有者权益总计		2,870,639,090.57	699,140,832.05

法定代表人: 曹克坚

主管会计工作的负责人: 张定坤

会计机构负责人: 张定坤

合并利润表

2011年度

会合02表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,982,520,382.91	1,625,843,217.58
其中：营业收入	1	1,982,520,382.91	1,625,843,217.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,617,748,303.73	1,348,226,910.25
其中：营业成本	1	1,485,238,514.82	1,246,179,196.32
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	2	6,015,585.30	2,747,638.45
销售费用	3	48,886,388.44	40,343,486.77
管理费用	4	83,460,358.59	54,135,592.11
财务费用	5	-10,880,028.82	3,809,126.35
资产减值损失	6	5,027,485.40	1,011,870.25
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）	7	-3,888.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,888.36	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		364,768,190.82	277,616,307.33
加：营业外收入	8	4,714,194.72	3,238,676.42
减：营业外支出	9	2,310,623.47	3,350,548.50
其中：非流动资产处置损失		43,610.91	1,280,332.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		367,171,762.07	277,504,435.25
减：所得税费用	10	57,141,831.01	54,869,575.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,029,931.06	222,634,860.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			11,506,900.44
归属于母公司所有者的净利润		293,565,626.38	203,575,617.49
少数股东损益		16,464,304.68	19,059,242.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	2.47	1.90
（二）稀释每股收益	11	2.47	1.90
七、其他综合收益	12	-1,059,114.75	-412,686.36
八、综合收益总额		308,970,816.31	222,222,173.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		292,506,511.63	203,162,931.13
归属于少数股东的综合收益总额		16,464,304.68	19,059,242.64

法定代表人：曹克坚

主管会计工作的负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

母 公 司 利 润 表

2011年度

会企02表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,648,509,887.28	1,303,013,389.85
减：营业成本	1	1,523,069,314.20	1,188,669,029.25
营业税金及附加		2,345,435.45	652,602.40
销售费用		40,883,340.28	33,823,927.24
管理费用		25,033,449.31	23,670,648.56
财务费用		-7,454,869.63	3,881,028.92
资产减值损失		3,980,986.02	-1,112,080.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	136,346,111.64	73,775,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,998,343.29	127,203,233.49
加：营业外收入		1,994,402.35	3,073,013.38
减：营业外支出		1,667,278.47	1,403,636.33
其中：非流动资产处置净损失		8,238.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,325,467.17	128,872,610.54
减：所得税费用		15,260,591.66	14,165,653.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,064,875.51	114,706,956.86
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		182,064,875.51	114,706,956.86

法定代表人：曹克坚

主管会计工作的负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

合并现金流量表

2011年度

会合03表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,204,571,809.51	1,954,080,118.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,729,360.88	
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,292,077.95	10,161,671.44
经营活动现金流入小计		2,212,593,248.34	1,964,241,790.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,729,083,685.79	1,467,042,335.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,375,636.13	90,656,860.36
支付的各项税费		133,688,862.93	94,037,395.38
支付其他与经营活动有关的现金	2	116,224,529.87	71,165,698.92
经营活动现金流出小计		2,102,372,714.72	1,722,902,289.83
经营活动产生的现金流量净额		110,220,533.62	241,339,500.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		11,054,869.11	5,630,352.19
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	3	19,659,682.00	561,658.30
投资活动现金流入小计		30,714,551.11	40,192,010.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,607,703.43	231,271,438.54
投资支付的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,423,939.22
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		263,607,703.43	274,695,377.76
投资活动产生的现金流量净额		-232,893,152.32	-234,503,367.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,146,758,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		240,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,386,758,500.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		420,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,852,613.16	153,132,083.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,750,000.00	26,107,345.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		454,852,613.16	203,132,083.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,931,905,886.84	-23,132,083.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,591,807.37	-537,101.85
五、现金及现金等价物净增加额		1,807,641,460.77	-16,833,051.86
加：期初现金及现金等价物余额		94,605,039.53	111,438,091.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,902,246,500.30	94,605,039.53

法定代表人：曹克坚

主管会计工作的负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

母公司现金流量表

2011年度

会企03表

编制单位：浙江开山压缩机股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	1,841,827,122.45	1,560,302,931.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,605,989.86	7,456,025.59
经营活动现金流入小计	1,841,433,112.31	1,567,758,957.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,721,808,909.96	1,406,334,316.15
支付给职工以及为职工支付的现金	43,637,797.30	40,937,613.02
支付的各项税费	39,297,798.05	31,990,662.09
支付其他与经营活动有关的现金	47,519,905.95	37,054,542.76
经营活动现金流出小计	1,852,264,411.26	1,516,317,134.02
经营活动产生的现金流量净额	-7,831,298.95	51,441,823.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	136,350,000.00	73,775,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,836,730.82	29,091,820.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	16,126,687.57	369,916.76
投资活动现金流入小计	163,313,418.39	103,236,737.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,783,460.61	54,771,915.50
投资支付的现金	593,599,915.00	117,170,619.74
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		
投资活动现金流出小计	624,383,375.61	171,942,535.24
投资活动产生的现金流量净额	-461,069,957.22	-68,705,797.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,142,758,500.00	
取得借款收到的现金	240,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,382,758,500.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金	420,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,102,613.16	119,644,737.50
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	430,102,613.16	169,644,737.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,952,655,886.84	10,355,262.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273,697.30	-71,452.54
五、现金及现金等价物净增加额	1,483,480,933.37	-6,980,164.51
加：期初现金及现金等价物余额	61,362,868.19	68,343,032.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,544,843,801.56	61,362,868.19

法定代表人：曹克坚

主管会计工作的负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

合并所有者权益变动表

2011年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东		归属于母公司所有者权益										少数股东	
	实收资本 (或股本)	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其 他	权益 合计	权益 合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其 他	权益 合计	权益 合计						
一、上年年末余额	107,099,499.00	109,629,896.19		15,312,248.28		168,897,215.75	-179,246.37	391,859,712.85	428,378,350.77	107,000,000.00	114,776,690.10		3,811,248.70		105,392,291.85	29,149.41	18,852,943.19	392,853,386.22						
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初余额	107,099,499.00	109,629,896.19		15,312,248.28		168,897,215.75	-179,246.37	391,859,712.85	428,378,350.77	107,000,000.00	114,776,690.10		3,811,248.70		105,392,291.85	29,149.41	18,852,943.19	392,853,386.22						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,493,000.00	2,139,765,743.44		18,290,487.00		275,259,138.83	-1,029,114.75	3,484,069,216.33	2,499,479,356.31	-5,352,482.91				19,476,935.49		16,472,000.00	3,000,000.00							
(一)净利润						295,365,626.08		16,464,304.68	318,029,931.86															
(二)其他综合收益						-1,029,114.75		-1,029,114.75																
上述(一)和(二)小计						294,336,511.33		15,435,189.93	318,029,931.86															
(三)所有者投入和减少资本	19,499,000.00	2,139,765,743.44						2,000,000.00	2,148,770,200.00															
1.所有者投入资本	19,499,000.00	2,139,765,743.44						2,000,000.00	2,148,770,200.00															
2.股份支付计入所有者权益的金额																								
3.其他																								
(四)利润分配				18,290,487.00		18,290,487.00		13,250,000.00	13,250,000.00				11,476,935.49	-14,170,000.00		26,423,000.00	430,000,000.00							
1.提取盈余公积				18,290,487.00		18,290,487.00							11,476,935.49	-14,170,000.00		26,423,000.00	430,000,000.00							
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者(或股东)的分配								13,250,000.00	13,250,000.00															
4.其他																								
(五)所有者权益内部结转		9,997,211.41						9,997,211.41																
1.资本公积转增资本(或股本)		9,997,211.41						9,997,211.41																
2.盈余公积转增资本(或股本)																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.其他																								
(六)专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
(七)其他																								
四、本期末余额	137,592,499.00	1,111,395,639.63		33,602,735.28		444,156,354.58	-1,208,461.12	405,344,341.74	647,857,707.08	101,647,517.09				124,869,227.34		45,345,943.19	425,853,386.22							

法定代表人：曾克强

主管会计工作的负责人：任定坤

会计机构负责人：任定坤

母公司所有者权益变动表

2011年度

浙江江山压铸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	107,000,000.00	112,294,232.66			15,312,244.28	11,060,198.50	245,666,675.44	107,000,000.00	112,294,232.66			3,841,548.59	23,573,937.33	246,709,718.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	107,000,000.00	112,294,232.66			15,312,244.28	11,060,198.50	245,666,675.44	107,000,000.00	112,294,232.66			3,841,548.59	23,573,937.33	246,709,718.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00	2,106,758,500.00			18,206,487.55	163,858,387.06	2,324,853,375.51					11,470,695.69	12,513,738.83	1,013,043.14
（一）净利润						182,064,875.51	182,064,875.51						114,206,936.86	114,206,936.86
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计						182,064,875.51	182,064,875.51						114,206,936.86	114,206,936.86
（三）所有者投入和减少资本	36,000,000.00	2,106,758,500.00					2,142,758,500.00							
1. 所有者投入资本	36,000,000.00	2,106,758,500.00					2,142,758,500.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配					18,206,487.55	-18,206,487.55						11,470,695.69	-127,220,695.69	-115,750,000.00
1. 提取盈余公积					18,206,487.55	-18,206,487.55						11,470,695.69	-11,470,695.69	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														-115,750,000.00
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（七）其他														
四、本期末余额	143,000,000.00	3,219,052,732.66			33,518,731.83	174,918,586.46	2,570,490,050.95	107,000,000.00	112,294,232.66			15,312,244.28	11,060,198.50	245,666,675.44

法定代表人：詹克坚

主管会计工作的负责人：张定坤

会计机构负责人：张定坤

浙江开山压缩机股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江开山压缩机股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江开山通用机械有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2002 年 7 月 11 日在浙江省工商行政管理局登记注册（原在衢州市工商行政管理局登记注册），取得注册号为 330800000002684 的《企业法人营业执照》。公司股票于 2011 年 8 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司现有注册资本为 14,300 万元，股份总数 14,300 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 10,700 万股，无限售条件的流通股份 3,600 万股。

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

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现

法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致

同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十二) 经营租赁

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

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

三、税项

(一) 主要税种及税率

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

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

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

(二) 税收优惠及批文

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

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

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称[注 1]	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本 (万元)	经营 范围	组织机 构代码
开山压缩机（香港） 有限公司	全资子公司	香港特 别行政 区	贸易	USD100 万	机械成套设备销售、 进出口贸易	
泽西北美研发中心	全资子公司	美国华 盛顿州	研发	USD260 万	离心压缩机、螺杆压 缩机、膨胀机、真空 泵等技术研	

					发	
重庆开山压缩机有限公司	全资子公司	重庆市	制造业	5,000 万	空气压缩机、螺杆真空泵、螺杆膨胀机及配件生产销售	55679350-1
上海恺雷压缩机有限公司	全资孙公司	上海市	制造业	500 万	制冷压缩机研究开发, 制冷压缩机系统部件的设计及技术服务, 制冷压缩机及系统部件, 从事货物及技术的进出口业务	57581657-X
上海恺雷阀门有限公司	全资子公司	上海市	制造业	500 万	压缩机气阀等研发、生产、销售, 从事货物及技术的进出口业务	58211902-7
上海恺雷自控系统有限公司	全资子公司	上海市	制造业	200 万	自动化控制系统的设计、销售及安装调试、工程项目的设计、销售及安装调试	58345258-5
上海维尔泰克流体机械有限公司	全资子公司	上海市	制造业	1,000 万	螺杆鼓风机、螺杆真空泵、螺杆工艺压缩机等研发、销售	58680377-4
上海开山恺雷滤清器有限公司	控股子公司	上海市	制造业	500 万	工业滤清器的制造、销售	56803601-4
台湾开山压缩机有限公司	全资孙公司	台中市	贸易	新台币 2,600 万	机械批发业	

(续上表)

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

台湾开山压缩机有限公司[注 3]	5,834,662.85		100	100	是
------------------	--------------	--	-----	-----	---

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

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

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

(续上表)

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

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称[注]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
浙江开山凯文螺杆机械有限公司	控股子公司	衢州市	制造业	24,000 万	螺杆压缩机及配件生产,销售及技术开发	79558599-6
上海维尔泰克螺杆机械有限公司	全资子公司	上海市	制造业	26,600 万	螺杆主机,螺杆压缩机,螺杆泵,工艺螺杆,压缩空气动力系统的研制,生产,销售	79565479-5
浙江开山压力容器有限公司	全资子公司	衢州市	制造业	1,500 万	压力容器设计;第一类压力容器,第二类低、中压容器的生产及销售;货物及技术进出口	75304429-4
浙江开山铸造有限公司	浙江开山凯文螺杆机械有限公司全资子公司	衢州市	制造业	10,000 万	有色金属、黑色金属的铸造,销售;金属材料销售;货物及技术进出口	73152188-9

(续上表)

子公司全称[注]	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江开山凯文螺杆机械有限公司	346,823,305.60		95.83	95.83	是

上海维尔泰克螺杆 机械有限公司	265,810,014.65		100	100	是
浙江开山压力容器 有限公司	17,244,490.76		100	100	是
浙江开山铸造有限 公司	101,438,322.07		100	100	是

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

(续上表)

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

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

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

(续上表)

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

[注]：以下分别简称维尔泰克系统公司

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司为恺雷滤清器公司、恺雷阀门公司、恺雷自控公司、恺雷压缩机公司、维尔泰克流体公司、开山台湾公司，均为直接设立而增加的子公司。

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

制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

(三) 本期新纳入合并范围的主体相关财务数据

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

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

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

2. 应收票据

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	218,262,740.58	100.00	11,875,254.01	5.44	130,446,718.01	100.00	7,517,273.80	5.76
小计	218,262,740.58	100.00	11,875,254.01	5.44	130,446,718.01	100.00	7,517,273.80	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	218,262,740.58	100.00	11,875,254.01	5.44	130,446,718.01	100.00	7,517,273.80	5.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(2) 无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
山西开山压缩机有限公司	非关联方	6,781,025.77	1年以内	3.11

福州拓威机电设备有限公司	非关联方	5,206,024.22	1年以内	2.39
广州市天河区龙洞永诚矿机经营部	非关联方	4,676,120.95	1年以内	2.14
太原市倾城煤矿设备有限公司	非关联方	4,494,234.06	1年以内	2.06
东莞市敬业压缩机有限公司	非关联方	4,567,311.61	1年以内	2.09
小计		25,724,716.61		11.79

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
开山工程机械(香港)有限公司	同受控股股东控制	1,058,480.94	0.48
浙江开山工程机械有限公司	同受控股股东控制	176,350.19	0.08
杭州风动工具制造有限公司	同受控股股东控制	121,206.16	0.06
浙江开山缸套有限公司	同受控股股东控制	129,691.85	0.06
小计		1,485,729.14	0.68

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江省成套设备进出口有限公司	非关联方	18,623,975.46	1年以内	预付设备款
苏州振吴电炉有限公司	非关联方	4,650,630.00	1年以内	预付设备款

合肥通用机械研究院	非关联方	3,744,723.33	1年以内	预付设备款
宏丰实业集团有限公司	非关联方	2,280,000.00	1年以内	预付工程款
烟台四方铸造设备工程有限公司	非关联方	1,883,000.00	1年以内	预付工程款
小计		31,182,328.79		

(3) 无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应计利息		1,705,845.69		1,705,845.69
合计		1,705,845.69		1,705,845.69

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,472,662.50	100.00	132,970.44	5.38	850,919.13	100.00	47,417.36	5.57
小计	2,472,662.50	100.00	132,970.44	5.38	850,919.13	100.00	47,417.36	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	2,472,662.50	100.00	132,970.44	5.38	850,919.13	100.00	47,417.36	5.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,285,916.68	92.45	114,295.85	793,791.13	93.28	39,689.56

1-2 年	186,745.82	7.55	18,674.59	30,828.00	3.62	3,082.80
2-3 年				24,300.00	2.86	3,645.00
3-4 年				2,000.00	0.24	1,000.00
合 计	2,472,662.50	100.00	132,970.44	850,919.13	100.00	47,417.36

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

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

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

7. 存货

(1) 明细情况

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

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,638,033.91			1,638,033.91	

库存商品	993,164.28	574,917.37		993,164.28	574,917.37
小 计	2,631,198.19	574,917.37		2,631,198.19	574,917.37

8. 对合营企业和联营企业投资

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

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

9. 长期股权投资

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

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
开山银轮公司	50.00	50.00				
合 计						

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	491,932,000.72	247,386,543.45	2,904,123.21	736,414,420.96
房屋及建筑物	125,904,822.57	61,061,900.44		186,966,723.01
通用设备	20,276,302.12	16,317,940.37	736,059.90	35,858,182.59
专用设备	339,083,218.44	166,938,163.84	1,739,332.25	504,282,050.03
运输工具	5,749,459.25	1,950,384.49	428,731.06	7,271,112.68
其他设备	918,198.34	1,118,154.31		2,036,352.65

	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	85,050,340.10		55,770,271.17	349,017.81	140,471,593.46
房屋及建筑物	12,584,059.60		6,722,275.99		19,306,335.59
通用设备	2,963,970.77		4,934,964.71	31,434.78	7,867,500.70
专用设备	67,099,988.68		42,684,451.89	32,441.97	109,751,998.60
运输工具	1,949,337.81		1,136,803.16	285,141.06	2,800,999.91
其他设备	452,983.24		291,775.42		744,758.66
3) 账面净值小计	406,881,660.62	——		——	595,942,827.50
房屋及建筑物	113,320,762.97	——		——	167,660,387.42
通用设备	17,312,331.35	——		——	27,990,681.89
专用设备	271,983,229.76	——		——	394,530,051.43
运输工具	3,800,121.44	——		——	4,470,112.77
其他设备	465,215.10	——		——	1,291,593.99
4) 减值准备小计		——		——	
房屋及建筑物		——		——	
通用设备		——		——	
专用设备		——		——	
运输工具		——		——	
其他设备		——		——	
5) 账面价值合计	406,881,660.62	——		——	595,942,827.50
房屋及建筑物	113,320,762.97	——		——	167,660,387.42
通用设备	17,312,331.35	——		——	27,990,681.89
专用设备	271,983,229.76	——		——	394,530,051.43
运输工具	3,800,121.44	——		——	4,470,112.77
其他设备	465,215.10	——		——	1,291,593.99

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

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

11. 在建工程

(1) 明细情况

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

(2) 增减变动情况

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

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来源	期末数
维尔泰克系统整机项目	50.00				募集资金	
维尔泰克螺杆配套项目	60.00				募集资金	

开山凯文螺杆配套项目	50.00				募集资金	17,105,871.31
重庆新厂区工程	70.00				自筹	
压缩机新厂区工程	90.00				自筹	990,000.00
铸造新厂区工程	30.00				自筹	9,161,046.52
合 计						27,256,917.83

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	76,263,250.40	2,111,585.12	2,191,951.29	76,182,884.23
土地使用权	64,027,829.90	1,713,238.96	2,191,951.29	63,549,117.57
专利及专有技术	8,042,100.00			8,042,100.00
商品化软件	4,193,320.50	398,346.16		4,591,666.66
2) 累计摊销小计	6,270,625.59	3,354,752.32		9,625,377.91
土地使用权	2,667,641.57	1,314,400.05		3,982,041.62
专利及专有技术	2,576,040.00	1,255,920.00		3,831,960.00
商品化软件	1,026,944.02	784,432.27		1,811,376.29
3) 账面净值小计	69,992,624.81	2,111,585.12	5,546,703.61	66,557,506.32
土地使用权	61,360,188.33	1,713,238.96	3,506,351.34	59,567,075.95
专利及专有技术	5,466,060.00		1,255,920.00	4,210,140.00
商品化软件	3,166,376.48	398,346.16	784,432.27	2,780,290.37
4) 减值准备小计				
土地使用权				
专利及专有技术				
商品化软件				
5) 账面价值合计	69,992,624.81	——	——	66,557,506.32
土地使用权	61,360,188.33	——	——	59,567,075.95
专利及专有技术	5,466,060.00	——	——	4,210,140.00

商品化软件	3,166,376.48	—	—	2,780,290.37
-------	--------------	---	---	--------------

本期摊销额 3,354,752.32 元。

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况

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

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 期末可抵扣暂时性差异项目明细

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

14. 资产减值准备明细

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

[注]：系本期生产领用并销售相应转销存货跌价准备。

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数

信用借款		180,000,000.00
合 计		180,000,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

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

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

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

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

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

单位名称	期末数	期初数
浙江开山股份有限公司	182,438.97	

小 计	182,438.97	
-----	------------	--

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-6,002,904.59	-8,627,453.90

营业税	10,800.00	6,075.00
城市维护建设税	157,283.87	61,497.33
企业所得税	13,258,172.35	27,287,478.38
代扣代缴个人所得税	800,332.51	590,094.19
印花税	38,892.56	
教育费附加	82,813.76	30,529.50
地方教育附加	55,209.17	18,225.12
水利建设专项资金	160,395.09	109,790.38
合 计	8,560,994.72	19,476,236.00

20. 应付利息

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

21. 应付股利

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

22. 其他应付款

(1) 明细情况

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

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23. 股本

(1) 明细情况

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

(2) 股本变动情况说明

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

24. 资本公积

(1) 明细情况

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

(2) 资本公积变动情况说明

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

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

25. 盈余公积

(1) 明细情况

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

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

26. 未分配利润

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

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

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

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

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

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

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

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

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

小 计	169,675,473.89	8.55
-----	----------------	------

2. 营业税金及附加

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

3. 销售费用

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

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,100,342.25	31,621,980.02
税费	5,063,862.99	1,660,174.90
无形资产摊销	3,354,752.32	2,952,122.23
办公费	2,089,567.03	2,707,779.43

折旧费	1,940,245.22	1,458,616.95
差旅费	1,172,774.45	1,178,218.65
业务招待费	561,264.46	640,667.23
咨询费	581,260.70	1,586,242.00
技术开发费	27,137,326.67	5,462,975.31
检测费	2,773,791.70	1,621,254.65
其他	4,685,170.80	3,245,560.74
合 计	83,460,358.59	54,135,592.11

5. 财务费用

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

6. 资产减值损失

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

7. 投资收益

(1) 明细情况

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

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

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

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

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

(2) 政府补助明细

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

专利资助	50,000.00		浦府[2006]179号
衢州市市长质量奖		100,000.00	衢州市人民政府文件[2010]8号
其他	6,800.00	40,000.00	
小计	3,795,000.00	2,940,000.00	

9. 营业外支出

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

10. 所得税费用

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

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	293,647,480.10
非经常性损益	B	4,144,507.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	289,502,972.80

期初股份总数	D	107,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	36,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	119,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	2.47
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.43

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

12. 其他综合收益

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
经营性保证金存款到期收回	305,000.00
政府补助	3,795,000.00

其他	192,077.95
合 计	4,292,077.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

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

3. 收到其他与投资活动有关的现金

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

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	310,111,784.78	222,634,860.13
加: 资产减值准备	5,027,485.40	1,011,870.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,770,271.17	35,225,520.33
无形资产摊销	3,354,752.32	2,952,122.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-828,394.92	1,154,499.37
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-11,022,271.91	3,668,419.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-77,965.36	

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-939,385.54	-1,736,441.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-154,027,682.87	-101,006,333.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-98,295,199.40	7,871,333.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,147,139.95	69,563,649.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,220,533.62	241,339,500.33
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,902,246,500.30	94,605,039.53
减: 现金的期初余额	94,605,039.53	111,438,091.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,807,641,460.77	-16,833,051.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,902,246,500.30	94,605,039.53
其中: 库存现金	22,869.00	32.00
可随时用于支付的银行存款	1,902,211,157.30	94,605,007.53
可随时用于支付的其他货币资金	12,474.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	1,902,246,500.30	94,605,039.53
-----------------	------------------	---------------

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

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

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

(续上表)

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

[注 1]：以下简称开山控股公司

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

被投资 单位	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	关联 关系	组织机构代码
开山银轮公司	有限责任	浙江衢州	汤炎	制造业	3,000 万	50.00	50.00	联营 企业	57399476- X

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江开山股份有限公司	同受开山控股公司控制	69702676-0

衢州开山橡塑有限公司	同受开山控股公司控制	72106808-0
浙江开山缸套有限公司	同受开山控股公司控制	72587605-0
浙江开山工程机械有限公司	同受开山控股公司控制	14773304-9
杭州风动工具制造有限公司	同受开山控股公司控制	72105970-7
浙江开山精密铸造有限公司	同受开山控股公司控制	55479524-7
浙江开山进出口贸易有限公司[注]	同受开山控股公司控制	
开山工程机械(香港)有限公司	同受开山控股公司控制	
汤炎	公司董事、总经理	

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

(二) 关联交易情况

1. 采购货物

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

2. 销售货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江开山股份有限公司	货物	协商价	3,208,694.84	0.16	51,162,939.10	3.15
浙江开山缸套有限公司	货物	协商价	772,321.05	0.04	681,929.45	0.04

浙江开山工程机械有限公司	货物	协商价	4,049,473.77	0.20	4,057,067.45	0.25
杭州风动工具制造有限公司	货物	协商价	522,082.06	0.03		
开山银轮公司	货物	协商价	516,547.57	0.03		
浙江开山精密铸造有限公司	货物	协商价	970,297.52	0.05		
开山工程机械(香港)有限公司	货物	协商价	2,778,806.79	0.14		
浙江开山进出口贸易有限公司	货物	协商价			6,771,406.14	0.42
小 计			12,818,223.60	0.65	62,673,342.14	3.86

3. 其他关联方交易

(1) 转让资产事项

本期公司按评估值 2,252,810.00 元的价格向开山银轮公司转让土地使用权 12,727.74 m²、按评估值 6,209,908.00 元的价格向开山银轮公司转让土建工程(厂房) 10,625.62 m²、以 1,884,819.01 元的价格向开山银轮公司转让设备一批。

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

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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

小 计		307,312.55			
-----	--	------------	--	--	--

2. 应付关联方款项

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

(四) 关键管理人员薪酬

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

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

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

(二) 出资设立浙江开山离心机械有限公司事项

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

(三) 出资设立上海开山工艺压缩机销售有限公司事项

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

(四) 对维尔泰克流体公司增资的事项

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

十、其他重要事项

(一) 投资新设子公司事项详见本财务报表附注四(二) 合并范围变更之说明。

(二) 投资开山银轮公司事项

根据公司第一届董事会第十五次会议决议,公司与浙江银轮机械股份有限公司合资成立浙江开山银轮换热器有限公司,该公司注册资本为 3,000 万元,其中本公司出资 1,500 万元、占其注册资本的 50%,浙江银轮机械股份有限公司出资 1,500 万元、占注册资本的 50%。上

述注册资本实收情况业经衢州广联联合会计师事务所审验，并由其于出具衢广验字（2011）第 162 号《验资报告》，该公司于 2011 年 5 月 12 日在衢州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 33080000052179 号的企业法人营业执照。

（三）对子公司增资事项

1. 对维尔泰克螺杆公司增资的事项

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

2. 对维尔泰克系统公司增资的事项

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

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

3. 对开山压力容器公司增资的事项

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

4. 对开山铸造公司增资的事项

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

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

年 10 月办妥了工商变更登记手续。

5. 对开山凯文螺杆公司增资的事项

2011 年 8 月，根据开山凯文螺杆公司董事会决议并经衢州市对外贸易经济合作局批准同意，该公司增加注册资本人民币 16,000.00 万元，新增注册资本均由公司以人民币 25,040.00 万元溢价认缴出资，上述注册资本的实收情况业经天健会计师事务所审验，并出具了天健验[2011]第 355 号的《验资报告》。公司已于 2011 年 8 月办妥了工商变更登记手续。

6. 对重庆开山压缩机公司

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

7. 对北美研发中心增资事项

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

(三) 公司总经理汤炎放弃新产品开发销售考核利润提成的事项

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

(四) 外币金融资产和外币金融负债

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

金融负债	6,119,851.10				1,180,252.77
------	--------------	--	--	--	--------------

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	177,152,882.64	100.00	9,253,273.29	5.22	95,251,889.51	100.00	5,259,213.18	5.52
小 计	177,152,882.64	100.00	9,253,273.29	5.22	95,251,889.51	100.00	5,259,213.18	5.52
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	177,152,882.64	100.00	9,253,273.29	5.22	95,251,889.51	100.00	5,259,213.18	5.52

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(2) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

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

(4) 期末应收其他关联方账款

单位名称	期末数	期初数
浙江开山缸套有限公司	821,214.96	
浙江开山工程机械有限公司	174,115.47	
杭州风动工具制造有限公司	11,035.87	
开山工程机械(香港)有限公司	1,058,480.94	
维尔泰克系统公司	717,068.19	
开山香港公司	5,849,037.95	2,222,586.46
北美研发中心	613,488.07	
恺雷压缩机公司	40,697.25	
开山台湾公司	1,067,357.90	
重庆压缩机公司	1,238,877.03	
小 计	11,591,373.63	2,222,586.46

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	115,555.71	100.00	5,777.79	5.00	336,437.58	100.00	18,851.88	5.60
小计	115,555.71	100.00	5,777.79	5.00	336,437.58	100.00	18,851.88	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	115,555.71	100.00	5,777.79	5.00	336,437.58	100.00	18,851.88	5.60

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

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

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
开山凯文螺杆公司	成本法	346,823,305.60	96,423,305.60	250,400,000.00	346,823,305.60
维尔泰克螺杆公司	成本法	265,810,014.65	49,810,014.65	216,000,000.00	265,810,014.65
维尔泰克系统公司	成本法	92,000,000.00	40,000,000.00	52,000,000.00	92,000,000.00
北美研发中心	成本法	17,667,874.70	16,034,434.70	1,633,440.00	17,667,874.70
重庆压缩机公司	成本法	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00
开山压力容器公司	成本法	17,244,490.76	7,244,490.76	10,000,000.00	17,244,490.76
开山香港公司	成本法	3,566,475.00		3,566,475.00	3,566,475.00
恺雷滤清器公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
恺雷阀门公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
恺雷自控公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
维尔泰克流体公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00

开山银轮公司	权益法	15,000,000.00		15,077,965.36	15,077,965.36
合 计		828,112,160.71	234,512,245.71	593,677,880.36	828,190,126.07

(续上表)

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

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

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

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

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

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

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

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

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

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

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

成本法核算的长期股权投资收益	136,350,000.00	73,775,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	77,965.36	
合 计	136,427,965.36	73,775,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
开山凯文螺杆公司	92,750,000.00	49,275,000.00
维尔泰克螺杆公司	40,000,000.00	18,500,000.00
维尔泰克系统公司	3,600,000.00	6,000,000.00
小 计	136,350,000.00	73,775,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	182,146,729.23	114,706,956.86
加: 资产减值准备	3,980,986.02	-1,112,080.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,784,949.85	5,210,731.70
无形资产摊销	2,305,842.23	2,089,246.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-855,541.36	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,503,816.01	3,807,198.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-136,427,965.36	-73,775,000.00

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-998,515.04	281,412.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,332,357.27	-44,861,590.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,609,060.36	-23,544,157.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,677,449.12	68,639,105.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,831,298.95	51,441,823.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,544,843,801.56	61,362,868.19
减: 现金的期初余额	61,362,868.19	68,343,032.70
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,483,480,933.37	-6,980,164.51

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	828,394.92	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,795,000.00	详见本财务报表附注五之政府补助说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,697.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,657,092.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	510,645.94	
少数股东权益影响额(税后)	1,939.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,144,507.30	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	293,647,480.10
非经常性损益	B	4,144,507.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	289,502,972.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	396,164,019.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	2,142,758,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	9,947,243.43 / -1,059,114.75
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4/0
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G + \frac{H}{K} \pm I$	1,260,515,413.58
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	23.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	22.97%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,902,246,500.30	94,910,039.53	1904.26%	系本期发行新股收到募集资金所致
应收票据	35,454,801.03	26,193,848.78	35.36%	系收入增长相应票据结算增加所致
应收账款	206,387,486.57	122,929,444.21	67.89%	系收入增长相应应收款增加所致
预付账款	57,093,754.09	36,192,863.70	57.75%	预付设备和工程款增加所致
其他应收款	2,339,692.06	803,501.77	191.19%	期末应收出口退税增加所致
存货	404,465,341.38	251,012,575.88	61.13%	销售规模扩大、公司增加备货所致
长期股权投资	15,077,965.36		100.00%	本期新增对开山银轮公司投资所致

固定资产	595,942,827.50	406,881,660.62	46.47%	部分工程项目完工结转所致
在建工程	27,256,917.83	62,063,907.01	-56.08%	部分工程项目完工结转固定资产所致
短期借款		180,000,000.00	-100%	本期流动资金充裕归还借款所致
应付税金	8,560,994.72	19,476,236.00	-56.04%	本期预缴所得税较多所致
应付股利		9,500,000.00	-100%	本期子公司支付股利所致
其他应付款	6,552,947.23	46,790,293.80	-86.00%	本期支付暂收应付款所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	6,015,585.30	2,747,638.45	118.94%	本期销售收入增长相应税金附加增加
管理费用	83,460,358.59	54,135,592.11	54.17%	本期研发费用支出增加所致
财务费用	-10,880,028.82	3,809,126.35	-385.63%	收到募集资金存款利息所致
资产减值损失	5,027,485.40	1,011,870.25	396.85%	应收账款增加导致按会计政策计提坏账准备增加所致
营业外收入	4,714,194.72	3,238,676.42	45.56%	政府补助增加所致
营业外支出	2,310,623.47	3,350,548.50	-31.04%	系上年因处置固定资产损失较多所致

浙江开山压缩机股份有限公司

二〇一二年三月三十日