

# 上海摩恩电气股份有限公司

SHANGHAI MORN ELECTRIC EQUIPMENT Co., LTD.

(上海市浦东新区龙东大道 5901 号)



## 2010年年度报告

证券简称：摩恩电气

证券代码：002451

披露时间：2011 年 3 月 30 日

## 重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长问泽鸿先生、主管会计工作及会计机构负责人张树祥先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

● 第一节 公司基本情况 .....	4
● 第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	6
● 第三节 股本变动和主要股东持股情况 .....	8
● 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	11
● 第五节 公司治理结构 .....	16
● 第六节 股东大会情况简介 .....	24
● 第七节 董事会报告 .....	26
● 第八节 监事会报告 .....	46
● 第九节 重要事项 .....	49
● 第十节 财务报告 .....	54
● 第十一节 备查文件目录 .....	107

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司名称

中文名称：上海摩恩电气股份有限公司

英文名称：SHANGHAI MORN ELECTRIC EQUIPMENT CO.,LTD.

公司简称：摩恩电气

英文简称：MORN ELECTRIC

### 二、公司法定代表人：问泽鸿

### 三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程爵敏	钱文茹
联系地址	上海市浦东新区龙东大道 5901 号	上海市浦东新区龙东大道 5901 号
电话	021-58974262-8855	021-58974262-2808
传真	021-58979608	021-58979608
电子信箱	chengjm@morncable.com	qianwr@morncable.com

### 四、公司联系方式

公司注册：上海市浦东新区龙东大道 5901 号

办公地址：上海市浦东新区龙东大道 5901 号

邮政编码：201201

公司国际互联网地址：[www.morncable.com](http://www.morncable.com)

电子信箱：[investor@morncable.com](mailto:investor@morncable.com)

### 五、公司信息披露

公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》

登载年度报告的网站网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告置备地点：公司证券部

### 六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：摩恩电气

股票代码：002451

## 七、其他相关资料

公司首次注册登记日期：2008 年 5 月 28 日

公司最近一年变更注册登记日期：2010 年 12 月 8 日

企业法人营业执照登记机构：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：310115400048823

企业税务登记号码：310115607378894

组织机构代码：60737889-4

会计师事务所名称：天健正信会计师事务所

会计师事务所地址：北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 12 层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	357,450,453.42	346,097,272.93	3.28%	376,185,532.99
利润总额 (元)	35,382,618.58	55,316,493.52	-36.04%	58,986,415.61
归属于上市公司股东的净利润 (元)	30,531,766.88	46,647,354.69	-34.55%	48,423,008.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	29,808,509.39	46,732,867.07	-36.21%	51,144,711.43
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-118,888,253.20	35,681,047.00	-433.20%	52,121,891.33
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	798,799,349.02	404,005,370.17	97.72%	366,634,595.44
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	621,101,643.95	245,128,540.46	153.38%	198,162,635.77
股本 (股)	146,400,000.00	109,800,000.00	33.33%	109,800,000.00

### 二、主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.24	0.42	-42.86%	0.45
稀释每股收益 (元/股)	0.24	0.42	-42.86%	0.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.24	0.43	-44.19%	0.47
加权平均净资产收益率 (%)	7.55%	21.06%	-13.51%	28.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.37%	21.10%	-13.73%	29.54%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.81	0.32	-353.13%	0.47
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增	2008 年末

			减 (%)	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.24	2.23	90.13%	1.80

### 三、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但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	2,214,319.95	
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	-1,220,729.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,500.00	
所得税影响额	-240,833.22	
合计	723,257.49	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、公司股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

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	109,800,000	100.00%	0	0	0	0	0	109,800,000	75.00%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	11,600,000	10.56%	0	0	0	0	0	11,600,000	7.93%
境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	11,600,000	10.56%	0	0	0	0	0	11,600,000	7.93%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5、高管股份	98,200,000	89.44%	0	0	0	0	0	98,200,000	67.07%
二、无限售条件股份	0	0	36,600,000	0	0	0	36,600,000	36,600,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0	36,600,000	0	0	0	36,600,000	36,600,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	109,800,000	100.00%	36,600,000	0	0	0	36,600,000	146,400,000	100.00%

##### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
问泽鸿	97,200,000	0	0	97,200,000	首发承诺	2013-7-20
问泽鑫	10,800,000	0	0	10,800,000	首发承诺	2013-7-20
王清	500,000	0	0	500,000	首发承诺	2013-7-20

王永伟	500,000	0	0	500,000	首发承诺	2013-7-20
陈银	500,000	0	0	500,000	首发承诺	2013-7-20
问泽兵	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013-7-20
戴仁敏	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013-7-20
包立超	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013-7-20
合计	109,800,000	0	0	109,800,000	—	—

## 二、股票发行和上市情况

### （一）股票发行与上市情况

上海摩恩电气股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]788号”文核准，于2010年7月7日采用网下向询价对象配售（简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（“网上发行”）相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股3,660万股，每股面值1.00元，发行价格为人民币10.00元/股。公司于2010年7月20日在深圳证券交易所上市交易。

### （二）报告期内限制性股份情况

本报告期内，公司网下配售732万股，配售对象为44家，网下配售的股份自公司向公众投资者公开发行的股份在深圳证券交易所上市交易之日（即2010年7月20日）起，锁定3个月后（即2010年10月20日）上市流通。

### （三）报告期内实施赠送红股和资本公积转增股本的情况

本报告期内，公司未有实施赠送红股和资本公积金转增股本的情况。

### （四）公司内部职工股情况

本报告期内，公司无内部职工股。

## 三、报告期末股东和实际控制人情况

### （一）前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						16,560
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
问泽鸿	境内自然人	66.39%	97,200,000	97,200,000	0	

问泽鑫	境内自然人	7.38%	10,800,000	10,800,000	0
王清	境内自然人	0.34%	500,000	500,000	0
王永伟	境内自然人	0.34%	500,000	500,000	0
陈银	境内自然人	0.34%	500,000	500,000	0
刘永洪	境内自然人	0.09%	134,320	0	0
谭富明	境内自然人	0.08%	115,220	0	0
李忠	境内自然人	0.08%	115,000	0	0
张燕	境内自然人	0.08%	110,300	0	0
陈炫	境内自然人	0.08%	110,000	0	0

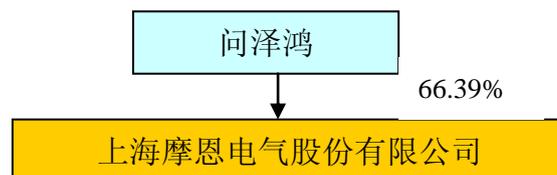
## 前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
刘永洪	134,320	人民币普通股
谭富明	115,220	人民币普通股
李忠	115,000	人民币普通股
张燕	110,300	人民币普通股
陈炫	110,000	人民币普通股
石璜	108,937	人民币普通股
刘跃鹏	108,700	人民币普通股
陈汝军	105,600	人民币普通股
陶晓芳	105,000	人民币普通股
倪玉华	102,756	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 问泽鸿先生是本公司的控股股东和实际控制人； (2) 本公司股东问泽鑫是公司控股股东问泽鸿的哥哥，问泽兵是问泽鸿的堂弟，王清是陈银的姐夫，除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。
------------------	---

## (二) 控股股东及实际控制人情况介绍

问泽鸿先生直接持有公司股份 9,720 万股，占公司总股本的 66.39%，为公司控股股东及实际控制人，本年内未发生变更。问泽鸿先生，1965 年 6 月出生，中国国籍，研究生学历，未取得其他国家或地区居留权，1985 年 12 月至 1997 年 12 月在江苏宝胜集团有限公司工作；1998 年 1 月至 2008 年 3 月在上海致力电气有限公司工作；同时，1998 年 1 月至今在本公司工作，2001 年 1 月至 2006 年 2 月任上海摩恩电气有限公司副董事长兼总经理，2006 年 2 月至今任公司董事长兼总经理。2008 年 5 月 8 日至今为第一届董事会董事。公司与实际控制人之间的产权关系和控制关系如下图：



## 第四节 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的情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
问泽鸿	董事长、总经理、董事	男	46	2008年05月08日	2011年05月08日	97,200,000	97,200,000	26.48	否
王清	副总经理	男	48	1997年10月05日	2011年12月31日	500,000	500,000	12.08	否
王永伟	副总经理	男	42	2005年06月01日	2011年12月31日	500,000	500,000	11.85	否
程爵敏	董事会秘书, 董事	男	35	2008年05月08日	2011年05月08日	0	0	11.91	否
程颖	原财务总监	女	39	2008年12月10日	2010年11月25日	0	0	24.04	否
张树祥	财务总监	男	45	2010年11月29日	2013年11月28日	0	0	2.00	否
许静波	副总经理	男	43	2009年04月30日	2011年03月14日	0	0	11.50	否
朱志英	董事	女	34	2008年05月08日	2011年05月08日	0	0	4.88	否
姜春梅	董事	女	47	2008年05月08日	2011年05月08日	0	0	0.00	否
袁树民	独立董事	男	60	2008年05月08日	2011年05月08日	0	0	5.00	否
强永昌	独立董事	男	46	2008年05月08日	2011年05月08日	0	0	5.00	否
邓长胜	独立董事	男	62	2008年05月08日	2011年05月08日	0	0	5.00	否
李静	监事	女	30	2008年05月08日	2011年05月08日	0	0	7.35	否
柏梅	监事	女	30	2009年02月06日	2011年05月08日	0	0	3.20	否
鲁学	监事	男	33	2008年04月28日	2011年05月08日	0	0	5.01	否
合计	-	-	-	-	-	98,200,000	98,200,000	135.30	-

报告期内, 公司董事、监事及高级管理人员持股数量未发生变化。

## （二）现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

### 1、董事

问泽鸿先生，1965年6月出生，研究生学历，经济师，上海电线电缆行业协会理事。1985年12月至1997年12月在江苏宝胜集团有限公司工作；1998年1月至2008年3月在上海致力电气有限公司工作；同时，1998年1月至今在本公司工作，2001年1月至2006年2月任上海摩恩电气有限公司副董事长兼副总经理，2006年2月至今任公司董事长兼总经理。2008年5月8日至今为第一届董事会董事。

程爵敏先生，1976年5月出生，研究生学历，工程师。1999年7月至2004年3月在宁波德安新技术发展有限公司工作，先后担任总经理助理、区域经理等职务；2004年4月至2005年5月在北京泰宁科创科技有限公司任营销经理；2007年6月至今在本公司工作，先后担任上海摩恩区域经理、总经理助理等职务，现任公司董事会秘书。2008年5月8日至今为第一届董事会董事。

朱志英女士，1977年11月出生，大专学历。1997年8月至2002年6月在江苏省宝应县望直港中学任职；2005年8月至今在本公司工作，并担任董事。2008年5月8日至今为第一届董事会董事。

姜春梅女士，1964年11月出生，大专学历。1985年7月至1993年6月在江苏省宝应县望直港职业中学任职；1993年7月至1999年6月在宝应机关幼儿园任职；2000年1月至今在上海浦东新区合庆幼儿园任职；2005年8月至2008年5月任上海摩恩电气有限公司董事。2008年5月8日至今为公司第一届董事会董事。

袁树民先生，1951年出生，1998年毕业于复旦大学管理学院，获理学博士。曾任上海财经大学会计学院副院长，博士生导师。现为上海金融学院会计学院院长、教授、博士生导师，同时担任上海申达股份有限公司独立董事。2008年5月8日至今为本公司第一届董事会独立董事。

强永昌先生，1965年2月出生，1995年7月毕业于复旦大学，获博士学位。1999年任上海市卢湾区财政局挂职副局长；2000年3月至2003年4月任复旦大学经济学院院长助理兼发展部主任；2003年4月至2006年6月任复旦大学经济学院副院长，现为复旦大学经济学院世界经济系教授、复旦大学国际贸易研究中心负责人。2008年5月8日至今为本公司第一届董事会独立董事。

邓长胜先生，1949年5月出生，研究生学历。中国机械工程学会高级会员、中国电工

技术学会输变电设备专委会委员、全国电线电缆标准化技术委员会委员。曾担任上海电缆研究所科技开发中心副主任、上海电缆研究所科技发展部部长助理。2008年5月8日至今为本公司第一届董事会独立董事。

## 2、监事

李静女士，1981年8月出生，本科学历。2003年7月至2004年8月在宝胜科技创新股份有限公司工作；2005年3月年至今在本公司工作，现任公司商务部经理、监事会主席。2008年5月8日至今为本公司第一届监事会监事。

柏梅女士，1981年1月出生，大专学历。2003年7月至2005年8月在本公司工作；2005年9月至2008年8月在上海亨威电缆有限公司工作；2009年1月至2010年4月在本公司工作，任公司审计部经理，2010年5月离职。2008年5月8日至今为本公司第一届监事会监事。

鲁学先生，1978年8月出生，大专学历，工程师。1998年至今在本公司工作，现任公司质保部经理。鲁学由本公司职工代表大会于2008年4月28日选举成为本公司第一届监事会监事。

## 3、高级管理人员

问泽鸿先生，本公司总经理，详见本节“（二）1、董事”。

王清先生，1963年4月出生，大专学历。1985年5月至1994年3月在江苏宝胜电缆厂、江苏宝胜集团有限公司工作；1994年4月至1996年8月任江苏宝应县通讯电缆有限责任公司厂长；1996年9月至1997年9月在上海致力电气有限公司工作；1997年10月至今任公司副总经理。

王永伟先生，1969年9月出生，大专学历。1985年12月至1999年11月在江苏宝胜集团有限公司工作；1999年12月至2005年5月担任本公司销售经理、区域经理；2005年6月至今任公司副总经理。

程爵敏先生，本公司董事会秘书，详见本节“（二）1、董事”。

张树祥先生，1966年8月出生，研究生学历，注册会计师。2004年10月起先后受聘于无锡小天鹅集团营销有限公司财务副总监，深圳广田建设集团股份有限公司财务总监、董事会秘书，上海龙宇燃油股份有限公司副总经理。2010年11月至今任公司财务总监。

## （三）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其任职岗位及职务，根据公司现行薪酬制度领取薪酬，年度根据经营业绩按照考核程序，确定年度奖金。

2、公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人 5 万元/年，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

#### （四）董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2010 年 11 月程颖女士因个人原因，辞去公司财务总监职务。详情见公司于 2010 年 11 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的第 2010-015 号公告

2、经公司 2010 年 11 月 29 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过，聘请张树祥先生为公司财务总监。详情参见公司于 2010 年 11 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的第 2010-016 号公告。

3、2011 年 3 月，许静波先生因个人原因，辞去公司副总经理职务。详情见公司于 2011 年 3 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的第 2011-005 号公告。

## 二、员工情况

截至 2010 年 12 月 31 日，公司员工人数为 248 人，公司没有需承担费用的离退休员工。公司员工的专业及学历构成如下：

#### （一）按专业结构分：

岗位类别	员工人数（人）	所占比例（%）
生产人员	103	41.5
行政人员	35	14.1
财务人员	10	4.03
销售人员	73	29.4
技术人员	27	10.9
合计	248	100

#### （二）按受教育程度分：

学 历	员工人数（人）	所占比例（%）
硕士以上	6	2.5
大学本科	55	22.2
大学专科	98	39.5
高中及以下	89	35.9
合计	248	100

本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方有关劳动

法律法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及上海市的有关规定为员工缴纳保险。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规的要求，逐步建立健全了内部管理和控制制度，不断完善公司治理结构，持续深入开展公司治理活动，公司的规范运作和治理水平得到进一步的提高。

按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关要求，在报告期内公司修订了《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》、《内幕信息及知情人管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等系列制度。报告期内，公司整体运作规范、信息披露及时，公司治理结构的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （二）关于控股股东与上市公司

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有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。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事。董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等制度的要求以勤勉尽责的态度开展工作。

#### **（四）关于监事与监事会**

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，规范监事会会议的召集、召开和表决。公司监事成员能够本着对全体股东负责的态度去履行工作职责，对所有董事、高级管理人员的行为、公司内部控制制度建立及执行情况、重要事项及公司的财务状况进行有效的监督检查，并向股东大会负责并报告工作。

#### **（五）关于绩效评价与激励约束机制**

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

#### **（六）关于内部审计制度**

公司已经建立了《内部审计制度》，设置了独立的内部审计部门，聘任了审计负责人，审计部门在董事会审计委员会指导下独立开展工作。审计部对公司经营内控管理方面的工作降低了公司的经营风险，起到了较好的风险防范作用。

#### **（七）关于相关利益者**

公司充分尊重和维护企业内外相关利益者的合法权益，实现政府、企业、员工、消费者、供应商、经销商等各方利益的协调平衡，推动公司持续、稳定、健康的发展。

#### **（八）关于信息披露与透明度**

公司制定了《信息披露管理制度》等制度，明确规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露流程；信息披露相关文件、资料的档案管理；信息披露的保密与处罚措施。

#### **（九）关于投资者关系管理**

公司制定了《投资者关系管理制度》，明确了投资者关系工作对象、沟通内容、方式等。公司指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，同时建立了畅顺的董事、监事沟通渠道，投资者回访及证券分析师沟通机制。对于投资者关于公司募投项目的进展情况、生产经营情况等方面的咨询，公司给予了耐心细致的解答。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及相关法律、法规，恪尽职守、诚实守信、勤勉尽责，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，审慎决策，切实保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

### （一）董事履职情况

报告期内，公司所有董事均能严格按照《中小企业板上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，恪尽职守、勤勉尽责，依靠自己的专业知识、经验和能力作出决策，切实维护了公司和全体股东的权益。同时，公司所有董事均能积极参加培训和学习，提高自身履职水平，提高保护公司和股东权益的能力。

### （二）董事长履职情况

公司董事长严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司董事行为指引》和《公司章程》等有关规定，勤勉地履行其职责，积极推进董事会建设，严格执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的决议，确保公司董事会正常运作。

### （三）独立董事履职情况

公司独立董事袁树民先生、强永昌先生、邓长胜先生均能按照公司的《公司章程》、《独立董事工作细则》等制度认真勤勉地履行其职责，积极出席会议，定期了解和听取公司经营情况，并依靠自身专业的知识和能力，本着公正负责的态度，就公司重大经营决策提供独立、专业的意见，维护了全体股东的利益。报告期内，公司独立董事未对公司董事会的各项议案及其他相关事项提出异议。

### （四）董事出席会议情况

报告期内，董事出席董事会会议的情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议

问泽鸿	董事长、总经理、董事	5	5	0	0	0	否
程爵敏	董事会秘书、董事	5	5	0	0	0	否
朱志英	董事	5	5	0	0	0	否
姜春梅	董事	5	5	0	0	0	否
袁树民	独立董事	5	3	2	0	0	否
强永昌	独立董事	5	3	2	0	0	否
邓长胜	独立董事	5	3	2	0	0	否

### 三、公司独立性情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，目前在业务、资产、人员、机构、财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系以及面向市场、自主经营的能力。

#### （一）业务独立情况

公司专业从事电线电缆等产品的研发、生产和销售。公司在业务上有独立的技术研发体系、生产加工体系、市场营销及服务体系以及面向市场独立经营的能力，与股东之间无同业竞争关系。

#### （二）资产独立情况

公司是由上海摩恩电气有限公司依法整体变更设立的股份公司，设立后，公司依法办理了相关资产的过户变更登记，完整拥有土地使用权、房屋、生产设备、车辆、商标、专利等资产。公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产或资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立情况

公司建立了独立的人员管理体系，董事、监事及高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，上述人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

#### （四）机构独立情况

公司的各职能部门、生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营办公的情况。

## （五）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门和内部审计部门，配备有专职的财务人员及内部审计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司的银行账户是独立使用的，独立进行纳税申报及汇缴，不存在与股东单位共用银行账户或混合纳税现象。

## 四、公司内部控制的建立和健全情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》以及证监会、深交所的有关规则的要求，结合企业实际情况，建立健全了企业各项内部控制制度，逐步完善了公司法人治理结构，形成了比较完善的风险控制机制。有关制度的建立健全情况如下：

### （一）内部控制制度的建立与健全

#### 1、管理控制

公司建立了较为健全的法人治理结构和对应的管理制度，对董事会、监事会和经营管理层的权责设定和权力制衡机制做出了合理的制度安排。相关制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《内部审计制度》等。各项管理制度均能得到有效的贯彻和执行。

#### 2、经营控制

公司针对每个岗位，制定了明确的工作职责和岗位说明书及工作流程。公司还会不定期对各项制度、流程的执行情况进行检查和评估，对公司正常经营和规范运作起到了较好的监督、控制作用。

#### 3、财务控制

公司按照《企业会计准则》、《会计法》及财政部颁布的各项会计准则建立了较为完善的财务管理制度和会计核算制度。公司财务部针对企业财务管理和会计核算设立了合理的岗位、配置了合适的财务人员。对资金管理、采购与付款、销售与收款、存货管理、固定资产管理等业务环节都建立了内部审批程序、规定了相应的审批程序，实施了有效的管控。企业 ERP 系统能科学准确的记录所有真实交易行为，实时反映企业经营状况。

#### 4、投资决策控制

依据《公司章程》，按照符合公司发展战略、合理配置企业资源、促进要素优化组合、

创造良好经济效益的原则，公司在对外投资等方面都进行了规范和科学的决策。

## 5、信息披露控制

公司制订了《信息披露管理制度》，其中明确规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露流程；信息披露相关文件、资料的档案管理等等。报告期内，公司已披露的定期报告和公告都真实、准确、及时、完整地反映了公司有关信息。

## 6、风险控制

公司内部审计部按照公司《内部审计制度》的规定，以企业经济效益为中心，企业规章制度为依据，充分发挥了内审的检查监督职能。通过内部审计，公司及时发现有关经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，促进公司强化管理，提高内部控制、内部监督的有效性，进一步防范企业经营风险和财务风险。

## （二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司董事会下设的审计委员会是公司内部控制的检查监督机构，审计委员会由 3 名董事组成，其中包括 2 名独立董事（袁树民先生、强永昌先生），独立董事袁树民先生为委员会召集人。公司内部审计部独立于公司其他部门，工作上对审计委员会负责，执行日常企业内部控制的监督和检查工作。审计部门通过对公司及所属子公司的经营内控、财务状况的审计、检查和评估，有效降低了公司的经营风险，对公司日常经营管理活动起到了较好的风险防范和监督作用。

## （三）对内部控制的评价及审核意见

### 1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，能够适应公司发展和管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

### 2、公司监事会的审核意见

对董事会关于公司2010年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行

情况。公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

### 3、公司独立董事的审核意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及《独立董事工作制度》等相关规章制度的有关规定，作为公司独立董事，就公司一届十八次董事会《关于 2010 年度公司内部控制的自我评价报告的议案》，基于个人独立判断，发表如下独立意见：公司的法人治理、生产经营、信息披露、募集资金管理、对外担保及其他重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，对公司的内、外部风险进行了合理的识别与分析，并有相应的控制措施，公司的内部控制是有效的。公司对内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。我们对公司《2010 年度内部控制的自我评价报告》无异议。

### 4、审计机构的鉴证意见

天健正信会计师事务所按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。在鉴证过程中，本事务所实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及本事务所认为必要的其他程序。本事务所认为，摩恩电气按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）于截至 2010 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

### 5、保荐机构的核查意见

通过对摩恩电气内部控制制度的建和执行情况的核查，南京证券认为：2010 年度摩恩电气建立了较为完善、有效的内部控制制度，基本符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，符合其实际生产经营状况和特点，并得到了有效的实施，摩恩电气董事会《关于内部控制有效性的自我评价报告》公允地反映了公司 2010 年度内部控制制度建立、执行的情况。

## 五、公司内部审计机构的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并	是	

担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士		
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及《摩恩电气董事会审计委员会议事规则》、《摩恩电气独立董事工作细则》等要求，公司董事会审计委员会勤勉尽责，在年度财务报告编制及审计过程中认真履行了监督、核查职责。</p> <p>1、审计委员会报告期召开会议的情况 报告期内公司董事会审计委员会审议通过了《公司审计部 2010 年第四季度工作报告》、《公司审计部 2011 年度工作计划》等文件。</p> <p>2、审计委员会开展年报工作的情况 根据中国证监会《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》（证监会公司字第【2010】37 号），及按照董事会审计委员会对年度报告审议的工作规程，2010 年底，公司审计委员会与公司财务部、审计部及天健正信会计师事务所就 2010 年年度报告的审计工作的时间安排进行了事前沟通和讨论，并根据公司 2010 年年度报告预约披露时间和会计师事务所实际工作情况制定了年度审计工作计划，年度报告审计期间，审计委员会多次与会计师事务所进行沟通，关注审计进度，了解初步审计结果，并就重要会计事项进行充分讨论。审计委员会在听取了审计组就公司年度审计报告做的汇报后，经审议批准了 2010 年度审计报告，并提交公司第一届董事会第十八次会议审议。</p> <p>审计委员会认为天健正信会计师事务所有限公司审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分的、适当的审计证据，事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。</p> <p>审计部根据《摩恩电气内部审计制度》对公司各运营环节及内部控制进行了定期核查。对公司的销售合同、财务数据及资产情况进行核实，审计部对 2010 年度的募集资金存放和使用情况进行了专项审计。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

## 六、公司对高级管理人员的考评和激励机制情况

为了保持公司高管人员的稳定性，公司建立并逐步完善了高级管理人员绩效考评体系和薪酬管理办法。根据公司年度经营计划和目标，对其工作绩效和管理指标进行考评，与当期收入相挂钩。报告期内，公司没有对高管人员实施股权激励计划。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了 3 次股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

### 一、2009 年度股东大会

2010 年 6 月 8 日，召开了公司 2009 年度股东大会，会议采用现场投票的表决方式，审议通过了如下议案：

- (1) 《关于公司申请公开发行人民币普通股股票并上市的议案》
- (2) 《关于授权董事会处理公司本次发行上市有关事宜的议案》
- (3) 《关于公司首次公开发行股票募集资金运用方案的议案》
- (4) 《2009 年度利润分配预案》
- (5) 《2009 年董事会工作报告》
- (6) 《2009 年监事会工作报告》
- (7) 《2009 年度财务决算及 2010 年度财务预算报告》
- (8) 《关于公司聘任会计师事务所的议案》
- (9) 《关于公司 2009 年关联交易情况说明的议案》
- (10) 《关于公司外部董事、外部监事津贴的议案》
- (11) 《关于公司独立董事的述职报告》

### 二、2010 年第一次临时股东大会

2010 年 8 月 23 日，召开了公司 2010 年第一次临时股东大会，会议采用现场投票的表决方式，审议通过了如下议案：

- (1) 《关于变更公司注册资本的议案》；
- (2) 《关于修改〈上海摩恩电气股份有限公司章程〉的议案》。

本次股东大会决议公告刊登于 2010 年 8 月 24 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

### 三、2010 年第二次临时股东大会

2010 年 11 月 24 日，召开了公司 2010 年第二次临时股东大会，会议采用现场投票的

表决方式，审议通过了如下议案：

- (1) 《关于公司参与竞买国有土地使用权的议案》；
- (2) 《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》；
- (3) 《关于增加公司经营范围的议案》；
- (4) 《关于修改<上海摩恩电气股份有限公司章程>的议案》

本次股东大会决议公告刊登于 2010 年 11 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况

##### 1、公司总体经营情况

2010 年国际形势持续动荡，世界各国纷纷出台刺激政策，使得全球经济有所好转。2010 年中国虽然有诸如人民币升值压力、贸易摩擦、铁矿石僵局、房地产过热、物价高涨等难题，但经过多轮宏观政策调整，中国经济基本保持了平稳发展的态势，国民生产总值实现了快速的增长。

虽然经济有所好转，但国内经济通胀压力给各行各业的发展依然带来了不小的困难，而与金属材料密切相关的电线电缆行业尤为突出。公司主营的特种电线电缆，其主要原材料为金属铜，2010 年包括铜在内的各类大宗原材料价格大幅度上升，长江现货铜价由期初的 59,900 元/吨上升至期末的 69,300 元/吨，导致公司在报告期内实施采购、生产、运营、销售等各经营环节的成本和压力有了明显的提升。同时，公司主要冶金行业客户经营出现困难，由于冶金行业新开工项目不足，导致公司在冶金行业的销售规模较上年下降 57.44%。另外，由于经济形势的压力及客户本身利益的考虑，细分市场竞争也日益激烈，利润空间的增长难度加大。虽公司在董事会领导下及时调整营销网络布局，加大了在电力、交通、建筑及能源等其他行业及其他区域的客户开发，使公司销售收入较上年增长 3.28%，但受铜价上涨、下游客户结构调整及竞争加剧等因素影响，公司毛利率较上年下降 5.85 个百分点。同时，公司根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号），将本年发行上市过程中发生的路演推介费 688.78 万元计入了管理费用。上述因素 2010 年度公司利润总额和净利润分别较上年下降 36.04% 和 34.55%。

为能够在困境中保持一定发展，公司秉持“求特、求精，做强、做大”的经营理念，管理层及各部门员工精诚团结，在董事会决策的指引下，主要开展了以下几个方面工作：

(1) 2010 年公司强化专业化定位及服务意识，使得公司在石化、冶金行业中保持了良好口碑和声誉，中石化工程公司、寰球工程公司、鞍山钢铁等大型客户依然与公司维系着密切的合作，公司市场优势地位得到巩固。

(2) 2010 年公司完善销售网络布局, 积极开拓新行业、新区域客户, 公司 2010 年在电力、交通、建筑、能源等领域开发客户, 努力摆脱由于个别行业不景气对公司造成的不利影响; 区域上积极开拓华北、西北、华南及海外市场, 并在这些市场有所突破。

(3) 2010 年公司在产品上加快进军中高压特种电缆市场。公司从芬兰引进的麦拉菲尔 35kV 交联生产线已经实现批量投产, 在原有客户资源的基础上, 产品种类有了很好的延伸, 实现了公司对客户价值的创造和提升。

(4) 新技术研发方面也取得了良好的成绩, 公司研发中心被上海市评为市区级研发机构之后, 公司持续推进研发工作的深入, 使得研发能力进一步提升。

(5) 2010 年公司产品通过了煤安全认证、电能认证等多个领域的产品认证, 为公司进一步拓宽市场奠定了良好的基础。

(6) 同时, 公司积极引进了技术研发、财务管理、战略策划、生产运营、质量监控等方面的多名高级人才, 在规范公司管理、提升运营效率方面构建了完整的人才团队。

## 2、报告期内主营业务及其经营情况

### (1) 公司的主营业务

本公司经批准的经营范围是: 电线电缆及附件的研发、制造及销售, 电线电缆专业的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 金属材料的销售, 实业投资, 风力发电设备及辅件销售, 从事货物及技术的进出口业务。报告期内, 公司主营业务范围未发生重大变化, 仍以特种电缆销售为主, 普通电缆销售为辅。

### (2) 公司的主营业务收入按客户行业、产品类别和区域划分

#### A、公司主营业务收入按客户行业划分

公司长期专注于石化和冶金行业的特种电缆销售, 本报告期, 公司在石化和冶金行业的销售收入占公司主营业务收入的比重分别为 38.78%、20.38%。受钢铁行业宏观调控影响, 本报告期内, 公司在冶金行业销售收入同比下降了 9,810.85 万元, 下降幅度达 57.44%。为应对公司因冶金行业受政策调控给公司产品销售带来的不利影响, 公司积极拓展开发其他行业的销售, 本报告期, 公司在交通、建筑、电力行业销售均有较大突破, 分别实现销售收入为 3,389.28 万元、2,935.01 万元、2,719.95 万元, 同比增长了 1,465.52%、93.22%、153.62%。公司主营业务收入按客户行业分类如下表所示:

单位: 万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
石化	13,826.30	9,829.53	28.91	7.78	13.33	-3.48

冶金	7,267.85	5,111.47	29.67	-57.44	-55.14	-3.62
交通	3,389.28	2,627.05	22.49	1,465.52	1,235.4	13.36
建筑	2,935.01	2,221.96	24.29	93.22	103.35	-7.91
电力	2,719.95	2,058.86	24.31	153.62	156.89	-6.59
制造	2,668.07	2,235.93	16.20	1,365.56	1,247.25	7.36
能源	1,242.51	871.31	29.88	475.56	415.87	8.11
其他	1,606.82	1,268.02	21.09	42.74	29.75	7.90

### B、主营业务收入按产品类别分类

公司主要以特种电缆销售为主，报告期内，特种电缆销售收入占公司主营业务销售收入的比重为 74.81%。报告期内，为应对因冶金行业客户需求大幅下降对公司的不利影响，公司加大了对交通、电力、能源等行业的销售，致使本期公司的普通电缆销售收入占公司主营业务收入的比重提高，营业收入增加了 143.18%。同时，公司也增加了部分钢铁贸易业务。报告期内，公司主营业务收入按产品类别分类如下：

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
普通电缆	6,855.73	5,125.78	25.23	143.18	123.63	6.54
特种电缆	26,672.45	19,164.17	28.15	-16.06	9.34	-5.32
金属材料	2,127.61	1,934.19	9.09	-	-	-

### C、公司主营业务收入按地区划分情况

公司主营业务收入的地区分布主要受客户及产品使用项目所在区域的影响，公司产品的销售范围覆盖全国，报告期内，公司在华北、西北和华南的销售取得了突破。同时，公司也积极拓展海外市场，本报告期公司实现海外销售 2,623.04 万元。公司主营业务收入按地区划分的情况如下：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	11,212.99	89.04
华东	7,996.71	-22.18

东北	4,954.88	5.1
西北	3,114.82	-
华南	3,110.00	-
海外	2,623.04	-
华中	1,181.26	-89
其他地区	1,462.08	-50.26
合计	35,655.78	3.28

### (3) 主要供应商及客户情况 (不含税)

前 5 名供应商采购额(万元)	年度采购总额(万元)	所占比例 (%)
16,240.40	29,689.75	54.70%
前 5 名客户销售额 (万元)	年度销售总额 (万元)	所占比例 (%)
11,675.67	35,745.04	32.66%

公司主要客户为石化、冶金类大型国有企业，企业信誉良好，虽因工程结算和审批流程较长使得应收账款金额较大，但发生坏账的风险较小。公司与前五名供应商、客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中未拥有权益。

### 3、主要财务数据变动及原因

单位：万元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)
营业总收入	35,745.04	34,609.73	3.28%
销售毛利率	26.43%	32.28%	5.85 个百分点
期间费用	5,525.50	5,191.02	6.44%
利润总额	3,538.26	5,531.65	-36.04%
归属于上市公司股东的净利润	3,053.18	4,664.74	-34.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,980.85	4,673.29	-36.21%
经营活动产生的现金流量净额	-11,888.83	3,568.10	-433.20%

A、营业收入：2010 年实现营业收入 35,745.04 万元，同比增加 3.28%。受钢铁行业不景气影响，公司冶金行业销售额较上年下降 9,810.85 万元，下降 57.44%，对公司经营造成较大影响。面对压力，公司努力拓展了电缆在电力、交通、建筑及能源等行业的销售，并根据市场情况，增加部分钢铁贸易，同时受益于原材料价格上涨所带来的销售价格上升，公司营业收入小幅增加。

B、销售毛利率：2010 年销售毛利率为 26.43%，同比下降 5.85 个百分点。总体而言，2010 年度铜价的上涨以及竞争的加剧，均对公司保持较高毛利率带来压力。同时，下述因素也导致了毛利率的下降：①受钢铁行业不景气的影响，公司拥有高毛利率的冶金行业销售收入同比下降 9,810.85 万元。而公司加大的其他行业的销售，毛利率水平总体较冶金行业毛利率水平低；②受下游客户行业领域的变化，公司产品结构也有较大变化，其中毛利率较低的普通电缆销售较上年增加 143.18%，而毛利率较高的特种电缆下降 16.06%，同时公司新增的钢铁贸易销售毛利率较低，仅 9.09%。

C、期间费用：2010 年度期间费用为 5,525.50 万元，同比上升 6.44%，主要受根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号），将本年发行上市过程中发生的路演推介费 688.78 万元计入管理费用所致。

D、利润总额：公司 2010 年实现利润总额 3,538.26 万元，同比下降 36.04%，主要受公司毛利率较上年下降 5.85 个百分点，以及将发行费用 688.78 万元计入管理费用影响。

E、归属于上市公司股东的净利润：2010 年实现净利润 3,053.18 万元，同比下降 34.55%，主要是受报告期利润总额下降影响。

F、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：2010 年扣除非经常性损益的净利润为 2,980.85 万元，同比下降 36.21%，主要是受 2010 年度净利润下降影响。

G、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 -11,888.83 万元，主要受给予客户一定的信用政策以及采购支出增加影响，导致经营现金流量减少。

#### 4、资产、负债情况分析

##### (1)、报告期资产构成分析

单位：万元

项目	2010-12-31	2009-12-31	本年较上年增长金额	本年比上年增减（%）
流动资产	64,599.34	25,681.50	38,917.84	151.54%
其中：货币资金	33,979.19	8,933.25	25,045.94	280.37%
应收票据	4,112.09	304.84	3,807.25	1248.92%
应收账款	18,146.69	12,921.51	5,225.18	40.44%
预付款项	1,916.08	1,118.63	797.45	71.29%
其他应收款	1,367.72	451.40	916.32	202.99%
存货	5,074.61	1,917.33	3,157.28	164.67%
固定资产	13,507.02	12,975.55	531.47	4.09%

无形资产	1,527.81	1,563.25	-35.44	-2.27%
资产总计	79,879.93	40,400.54	39,479.39	97.72%

A、货币资金同比增长了 280.37%，主要是本报告期内公开发行人股募集资金到位所致。

B、应收票据同比增长了 1248.92%，主要是本报告期公司票据结算增加。

C、应收账款同比增长了 40.44%，主要原因是因行业竞争激烈，公司给客户一定的信用政策。

D、预付账款同比增长了 71.29%，主要原因是本年度预付了募投项目设备款。

E、其他应收款同比增长了 202.99%，主要原因是本期投标保证金增加。

F、存货同比增长了 164.67%，主要原因是本期末主要原材料价格较去年同期处于高位震荡，同时期末在产品金额较大。

## (2) 报告期内负债构成分析

单位：万元

项目	2010-12-31	2009-12-31	本年较上年增长金额	本年比上年增减(%)
流动负债	13,461.10	11,646.71	1,814.39	15.58%
其中：短期借款	9,070.00	3,108.00	5,962.00	191.83%
应付账款	3,639.35	4,951.34	-1,311.99	-26.50%
预收款项	555.19	2,519.89	-1,964.69	-77.97%
应付职工薪酬	27.96	143.46	-115.50	-80.51%
应付股利	179.94	179.94	-	0.00%
其他应付款	60.47	246.84	-186.37	-75.50%
非流动负债	4,308.68	4,240.98	67.70	1.60%
其中：长期借款	4,000.00	4,000.00	-	0.00%
其他非流动负债	308.68	240.98	67.70	28.09%
负债合计	17,769.77	15,887.68	1,882.09	11.85%

A、期末短期借款同比增加了 191.83%，主要原因是本年内公司新增短期借款用于补充流动资金。

B、预收账款余额较期初减少 77.96% 的主要原因是行业竞争激烈，公司预收账款较少。

C、其他应付款较期初减少了 75.50%，主要原因是公司及时支付到期款项。

## 5、报告期内费用情况的分析

单位：万元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度(%)
销售费用	2,551.59	3,192.00	-20.06
管理费用(万元)	2,693.89	1,599.56	68.41

财务费用	279.99	399.44	-29.90
所得税费用	485.08	866.91	-44.04

A、2010 年度销售费用比 2009 年度减少 20.06%，主要原因是公司考虑运输成本较高，尽量以合并发货的方式减少运输成本。

B、2010 年度管理费用比 2009 年度增长了 68.41%，主要原因是：公司员工人数增加及薪酬水平提高导致职工薪酬费用增加；根据财务部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号）的精神，本公司将上市发行过程中路演等费用共计 688.78 万元从发行费用中调出计入当期管理费用。

C、2010 年度财务费用比 2009 年度减少 29.90%，主要原因是公司首次公开发行股票成功，募集资金到位后，公司货币资金增加，超募资金存放银行形成了较大的利息收入。

D、2010 年度所得税费用比 2009 年减少 44.04%，主要原因是因公司利润总额下降导致所得税费用也随之下降。

## 6、报告期公司现金流量变动情况

单位：万元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度 (%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	26,776.8	33,893.22	-20.99
经营活动现金流出小计	38,665.63	30,325.11	27.5
经营活动产生的现金流量净额	-11,888.83	3,568.1	-433.19
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	670.00	315.14	112.6
投资活动现金流出小计	3,404.82	1,473.29	131.1
投资活动产生的现金流量净额	-2,734.82	-1,158.15	136.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	49,670.50	9,807.95	406.43
筹资活动现金流出小计	10,104.89	11,932.82	-15.32
筹资活动产生的现金流量净额	39,565.61	-2,124.87	-1,962.02
四、汇率变动对现金等价物的影响	-7.45	-0.11	6,672.72
五、现金及现金等价物净增加额	24,934.52	284.97	8,649.97

报告期内，由于给予客户一定的信用政策以及公司采购支出的增加，导致经营现金

流量减少；公司募投项目中的交流变频调速节能电机电缆项目，已支付 1,291.00 万的设备预付款，致使投资流量支出增加；由于公司 2010 年发行上市，大量募集资金到账，致使筹资活动产生的现金流量净额增加。

### 7、偿债能力分析

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度 (%)
流动比率	4.79	2.21	117.64
速动比率	4.42	2.04	116.72
利息保障倍数	13.63	14.84	-8.16
资产负债率(%)	22.24	39.32	-43.43

因公司于 2010 年 7 月首次公开发行股票，公司货币资金及所有者权益迅速提高，致使公司流动比率、速动比率较去年大幅提高，资产负债率降低至 22.24%。受利润总额下降的影响，公司本年利息保障倍数较去年略有下降，2010 年公司利息保障倍数为 13.63，公司具备一定的偿债能力。

### 8、资产运营能力分析

	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度 (%)
应收账款周转率	2.30	3.14	-26.83
存货周转率	7.52	7.22	4.04
总资产周转率	0.59	0.89	-33.81

因行业竞争激烈，本年内公司给予客户一定的信用政策，致使本年末应收账款余额较大，因此本年度公司应收账款周转率低于去年。

公司公开发行新股募集资金到位，公司资产规模较去年提高了 97.72%，致使本年公司总资产周转率比去年同期降低了 33.81%。

### 9、主要控股公司经营情况及业绩

#### (1) 基本情况

公司名称	江苏摩恩电工有限公司		
经营范围	生产高低压成套设备、母线槽、压力管道管件、法兰、机电设备、电线电缆、电缆桥架、电缆料及部件制品，销售本公司自产产品。		
总资产(万元)	净资产(万元)	注册资本(万元)	持股比例
2,755.59	1,847.26	1,080.80	100%

## (2) 经营情况

江苏摩恩电工有限公司为上海摩恩电气股份有限公司的全资子公司，2010 年经营状况稳定，实现营业收入 4,009.37 万，实现净利润 122.40 万；资产总额为 2,755.59 万，流动比率为 1.37，资产负债率为 32.96%，公司无银行借款，主要负债为与母公司资金往来。

## (二) 报告期内投资情况

### 1、募集资金项目投资情况

本公司董事会根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的要求，编制了截至 2010 年 12 月 31 日止的“募集资金年度存放与使用情况专项报告”。本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### (1) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)788 号文核准，并经深圳证券交易所同意，上海摩恩电气股份有限公司（以下简称“公司”）于 2010 年 7 月 7 日首次公开发行人民币普通股（A 股）36,600,000 股，每股股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 10.00 元，应募集资金总额为人民币 366,000,000.00 元，扣除发行费用后，本公司实际募集资金净额为 338,872,097.58 元，超募资金总额为 41,542,097.58 元。天健正信会计师事务所有限公司已于 2010 年 7 月 12 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具天健正信验(2010)综字第 010044 号验资报告。

公司共收到募集资金 351,990,000.00 元(含可扣除发行费用 13,117,902.42 元)，经 2010 年 7 月 30 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过，公司将超募资金 41,542,097.58 元永久性补充流动资金，已由募集资金专户转入一般账户。公司本年为交流变频调速节能机电缆项目支出 12,910,000.00 元，扣除银行手续费利息净额 -168,646.79 元后，截止 2010 年 12 月 31 日募集资金专户为 284,588,646.79 元。

根据财政部财会[2010]25 号文《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》，公司已将本年发行权益性证券过程中发生的路演推介费等共计 6,887,789.02 元，调整记入 2010 年度管理费用，不作为发行费用在募集资金总额中扣除，公司实际可抵扣发行费用为 6,230,113.40 元，调整后实际募集资净额为 345,759,886.60 元，超募资金总额为 48,429,886.60 元。因上述调整，截止 2010 年 12 月 31 日，公司募集资金专户

实际余额比应有余额少6,887,789.02元,截止2011年3月28日,公司已将上述款项转入募集资金专户。

## (2) 募集资金存放和管理情况

为规范募集资金管理和使用,保护中小投资者的权益,根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板块上市公司特别规定》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求,结合本公司的实际情况,公司制定了《上海摩恩电气股份有限公司募集资金管理和使用办法》(以下简称《募集资金管理和使用办法》),根据《募集资金管理和使用办法》的要求,本公司在使用募集资金时,严格履行相应的申请和审批手续,并及时通知保荐机构,接受保荐代表人监督,以保证募集资金的专款专用。本公司定期由内部审计部门对募集资金的使用和存放情况进行检查,并将检查结果向董事会、监事会、审计委员会报告。

公司已在交通银行股份有限公司上海市分行(以下简称“开户银行”)开设募集资金专用账户(以下简称“专户”),并与南京证券有限责任公司(以下简称“南京证券”)、开户银行签订了《募集资金三方监管协议》,并明确募集资金专户与募集资金投资项目的对应关系,具体情况如下:

(一)在开户银行开设募集资金专项账户(账号为310069095018180050551),用于公司铁路机车车辆、风力发电及海上石油平台用特种电缆项目和交流变频调速节能机电电缆项目的支出。

(二)公司募集资金以定期存单进行存储,到期后及时转入规定的募集资金专户进行管理或以存单方式续存。

截止2010年12月31日止,募集资金各银行专户的存储余额情况为:

募集资金存放银行	银行账号	2010年12月31日余额	备注
交通银行上海分行	310069095018180050551	34,588,646.79	
交通银行上海分行	310069095608510003296	250,000,000.00	定期存款
合计		284,588,646.79	

## (3) 本年度募集资金的实际使用情况

单位:万元

募集资金总额	34,575.99	本年度投入募集资金总额	5,445.21
报告期内变更用途的募集资金总额	-	已累计	5,445.21

累计变更用途的募集资金总额							投入募				
累计变更用途的募集资金总额比例							集资金				
							总额				
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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											
1、铁路机车车辆、风力发电及海上石油平台用特种电缆项目	否	16,820.00	16,820.00		-	-	2011年	不适用	不适用	否	
2、交流变频调速节能机电缆项目	否	12,913.00	12,913.00	1,291.00	1,291.00	10.00	2011年	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计		29,733.00	29,733.00	1,291.00	1,291.00	4.34					
超募资金投向											
补充流动资金	—	4,842.99	4,842.99	4,154.21	4,154.21	85.78	—	—	—	—	
超募资金投向小计		4842.99	4842.99	4,154.21	4,154.21	85.78					
合计		34,575.99	34,575.99	5,445.21	5,445.21	15.75					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无此情况。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无此情况。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	根据财政部财会[2010]25号文将可抵扣的发行费用调整后,公司超募资金为4,842.99万元,经公司第一届董事会第十四次会议审议通过,公司超募资金中4,154.21万元用于永久性补充流动资金。										

募集资金投资项目实施地点变更情况	经公司第一届董事会第十六次会议、2010 年第二次临时股东大会审议通过，公司拟将募投项目实施地点由公司厂区内变更至上海市临港产业区内编号 [C0109-A] 地段的土地。公司变更募投项目实施地点主要由于原实施地点面积相对较小，或将对公司未来的持续发展造成一定瓶颈。临港产业区是上海市重点开发的新产业区，各项基础设施基本完善，先进驻的企业能享受较多优惠政策，符合公司战略发展的需要。同时，临港产业区与公司同处浦东新区，距离较近，也便于公司募集资金投资项目的实施与管理。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无此情况。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无此情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无此情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无此情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	存于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无此情况。

(4) 变更募集资金投资项目的资金使用情况

2010年度，公司募集资金投资项目未发生变更。

(5) 募集资金使用及披露中存在的问题

2010年度本公司未发生募集资金使用及披露方面的问题。

## 2、非募集资金投资情况

报告期内，公司没有进行非募集资金的投资活动。

## (三) 未来前景展望

### 1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

#### (1) 行业发展趋势

公司属于电线电缆行业，而电线电缆被称为国民经济的“动脉”和“神经”，是实现国民经济可持续发展的重要保障手段。中国经济持续快速的增长，为电线电缆产品提供了巨大的市场空间。2010 年以来，中国线缆制造业随着整个电工行业经济转好逐渐扭转了 2009 年低迷状态。但同时，电线电缆行业也面临着较大的困难和压力。主要原材料铜价的大幅上涨，导致电线电缆企业现金流压力较大，资金周转缓慢，尤其是国外特种电缆产品进入中国市场，更加剧了竞争程度。近年来，电缆市场日趋成熟，竞争相当激烈。激烈的市场竞争导致大量中小型企业或非专业性的电缆厂商被兼并或退出市场，行业趋于集中。

## （2）市场竞争格局

从目前影响特种电线电缆企业竞争格局的各种因素看，质量与技术、营销、内部管理是决定企业竞争力的最重要因素。

①与国外一流企业相比，我国线缆行业整体科研基础薄弱、投入研发经费短缺、高级人才匮乏，对提高行业及企业的自主研发、自主创新能力起到了制约作用。质量与技术在各行业客户特种需求的带动下，电线电缆产品向着高质量高技术方向发展已经成为一种必然趋势。

②营销手段是决定企业竞争力的重要因素，营销渠道通畅、各方面服务较好的企业在激烈的市场中能够获得一定优势。

③电缆行业作为“料重工轻”的行业，主要原材料为铜，在原材料价格大幅上涨的情况下，如企业能够合理运用套期保值、与客户签订弹性合同等多种方法，将在竞争中获得优势。另外，线缆企业往往对流动资金有很大的需求，特别当铜、铝等主要原料价格飞涨时，流动资金需求更大。一旦流动资金短缺或资金运转的效率低下将影响到企业的经营安全。

虽然目前原材料大幅涨价使许多企业举步维艰，但这也为电线电缆行业洗牌提供了一次绝好的机会。目前，电缆行业的格局已发生一些变化，部分竞争力弱的中小企业将面临经营困境，实力强、内部管理良好的企业将能获得更多行业发展机会。

## 2、公司未来发展的机遇和发展战略

### （1）发展机遇

电线电缆行业虽然只是一个配套行业，却占据着中国电工行业 1/4 的产值，是机械工业中仅次于汽车行业的第二大行业。它产品种类众多，应用范围十分广泛，涉及到电力、建筑、通信、制造等行业，与国民经济的各个部门都密切相关。电线电缆还被称为国民经济的“动脉”与“神经”，是输送电能、传递信息和制造各种电机、仪器、仪表，实现电磁能量转换所不可缺少的基础性器材，为电线电缆行业带来良好的发展机遇。

在轨道交通领域，今年我国铁路建设进入加快发展期。2011 年中国铁路基本建设投资 7000 亿元，新线铺轨 7935 公里，复线铺轨 6211 公里，高速铁路运营总里程将突破 1.3 万公里，初步形成覆盖面更广、效应更大的高铁网络。如此大的基础设施的投入，必将拉动相关的电气产品需求，将会大量使用铁路机车车辆用特种电缆等。在“十二五”高速铁路建设的大潮中，摩恩电气有理由也有实力对未来满怀憧憬。

风力发电是新能源中技术最成熟的、最具规模开发条件和商业化发展前景的发电方式。根据预测，到 2015 年我国风电累计装机容量将达到 7000 万 kW，年均新增风电装机容量

800 万 kW。按照 1MW 风机约需用电力电缆 0.8km、控制电缆 2km、电源电缆 2km 计算,今后几年每年约需风力发电用电力电缆 6400km,风力发电用控制电缆 16000km,风力发电用电源电缆 16000km。伴随着风力发电的发展,风力发电用电缆的使用量将是相当可观的,前景也是可以预见的。

“十二五”期间,我国将推进电机系统运行效率,形成年节电能力达到新的一个台阶。国家发展规划要求推广交流变频调速节能电机电缆节能技术,即风机、水泵、压缩机等通用机械系统采用交流变频调速节能措施,工业机械采用交流电动机变频工艺调速技术。交流变频调速节能电机电缆是交流变频调速节能电机技术的三大组成部分之一,是解决变频器发出变频电源的同时产生强大的高次谐波引发电机电流谐振和电压谐振问题,实现系统正常运转的关键部件。

中国政府已决定实施新一轮农村电网改造升级工程,使全国农村电网在“十二五”期间普遍得到改造。为期 3 年的新一轮农网改造升级预计投资规模不少于 2000 亿元。公司紧抓农网改造所带来的机会,2010 年底,公司中标福建电力物资有限公司的“2011 年农、配网项目”,与其签订了人民币 7400 万元的采购合同。

公司十几年来一直耕耘在特种电缆领域,高技术含量、高附加值的特种电缆产品以及差异化竞争和目标聚集的策略,使得公司在激烈的市场竞争当中独占鳌头。目前公司客户已覆盖石化、冶金、交通、电力、建筑、能源等重要领域,新技术及产品不断推出、客户范围不断拓展、公司竞争力也不断增强。另外,公司的成功上市,一方面使得公司的治理结构日趋完善,内部管理水平也逐步提高,良好的运营效率增添了竞争实力,同时资本市场也为公司进一步的发展拓展了空间,在战略决策维度和发展模式上提供了更多的选择和机遇。

## (2) 公司未来三年的发展规划:

公司将充分利用长期致力于特种电缆行业所凝聚的专业优势、技术优势和营销优势,继续专注于特种电缆业务,坚持差异化竞争战略和目标集聚竞争战略,通过产品等级提升巩固和提高目前细分市场的相对优势,通过新产品开发积极拓展新的市场领域,不断扩大公司规模,提升公司的综合竞争力。

未来三年内,公司将继续坚持走差异化和目标集聚的发展道路。公司将紧抓行业发展机遇,完善产品结构,优化市场布局,在巩固并扩大现有市场份额的基础上,积极扩大变频电缆的市场份额和竞争优势,大力拓展机车、风能、石油平台等新的细分市场领域,全面提升公司的综合竞争力,支持公司未来可持续发展。

公司将紧抓国家节能减排政策带来的良好机遇,积极建设交流变频调速节能电机电缆项目,扩大公司在变频电缆的市场份额和竞争优势。公司正抓紧落实募集资金建设交流变频调速节能电机电缆项目,引进国际最先进的交联生产线,使得公司可以生产 35kV 及以下的任何电压等级的变频电缆,并将进一步提高公司变频电缆产品质量和市场竞争能力,实现公司在变频电缆市场新的扩张。

紧扣国家加大铁路等基础设施建设和鼓励发展清洁能源的时机,积极建设铁路机车车辆、风力发电及海上石油平台用特种电缆项目,大力拓展新的细分市场。与此同时,随着我国国民经济的快速发展,能源短缺、环境污染等问题日益凸显,降低能耗、保护环境、实现可持续发展已尤为重要,大力发展清洁能源、实施公共交通、增加我国能源综合开采能力等基础产业建设,需要大量用于轨道机车车辆、风力发电、海洋石油平台等方面的特种电缆。公司拟利用募集资金建设铁路机车车辆、风力发电及海上石油平台用特种电缆项目,引进国际先进生产线,生产机车、风能、石油平台用特种电缆,将进一步拓宽公司的产品线和细分市场领域,增强公司综合竞争实力。

### 3、公司 2011 年度的经营计划

#### (1) 加快项目建设,实现产能扩张

公司 2011 年将利用募集资金完成建设年产 2,100 公里变频电缆项目及 14,600 公里机车、风能、石油平台用电缆项目,扩大产能规模,为公司进一步增加和完善产品结构,拓展新的市场领域,提高公司特种电缆市场占有率打下基础,以更长远的提升公司的综合竞争力。

#### (2) 市场开发计划

根据公司总体发展规划,公司将继续贯彻差异化和目标集聚的竞争战略,在巩固现有客户群体和服务领域的同时,优化市场布局,扩大公司市场覆盖面,积极开拓更加广阔的市场空间,加大国家经济刺激和产业振兴规划政策受益行业的营销力度,实现公司销售收入和利润的增长。具体市场开发计划及措施如下:强化市场管理体系,并根据国家基础建设重点的发展与变更,动态调整优化区域市场布局模式,对于项目多、前景好的市场,适当增加营销网点,集中优势力量和资源,实现“精确打击”;进一步加强销售管理,与销售分管人员签订目标责任书,完善销售人员的考核激励制度,调动销售人员的积极性;进一步提高客户服务的能力与意识,采取“面对面”、“点对点”的客户服务方式,实施售前、售中、售后全方位多渠道的参与客户接触,提供更具体、精准的服务。

#### (3) 技术开发与创新计划

进一步完善公司技术研发中心的建设工作，加大引进国际先进试验、检测设备的力度。加大同国内外名牌院校和研究中心的交流与合作，积极引进最新科研成果到我公司实施中试转化，继续发挥“上海市科技小巨人”的钻研精神和投入力度，使电缆新技术能持续推陈出新。继续开展和扩大对外技术交流与合作，加大力度引进吸收新技术和新设备。未来几年，公司将增加研发资金的投入，加大新技术、新产品研究开发力度，促进公司产品的升级换代和性能改善，以保持公司产品创新的领先地位。

#### （4）人力资源开发与培训计划

人才战略是增强企业竞争实力、保持企业可持续发展的源泉。公司将坚持“以人才带动技术、营销、生产、管理提升”的原则，在扩大生产规模的同时，不断引入专业人才，加强员工的培养与管理，使公司的员工团队成为公司的核心资本与核心竞争力。

健全激励机制，公司将按高级管理人员、中层干部、普通员工等分别建立 EVA 经济增加值、绩效奖励、岗位奉献奖励、技能创新奖励等有针对性的、可激发主观能动性的机制，最大限度地引导员工发挥自身价值。

对公司员工展开系统培训，提高员工职业规划、效率意识和岗位技能。针对不同部门和岗位开设多样化的、实用性强的课程和培训，使培训真正发挥作用。从中层管理人员中挑选出一批优秀骨干，送到大专院校进行专门管理科目学习；生产及质保方面的培训可以专业培训机构或老师来公司现场授课和辅导。

有选择的重点引进管理、营销、研发三方面的高水平人才，加强对熟练技术工人的招聘力度，确保公司的管理水平、业务水平、研发实力稳步提升，保证公司生产高效有序进行，产品质量得到保障。

### 4、风险因素及对策

#### （1）市场竞争加剧的风险

目前，世界金融及经济形式尚不稳定，国内的经济政策及秩序也存在一定不确定性，一些中小电缆厂商为生存，可能进一步加剧价格竞争。同时，电缆的终端客户为了维护本身的利益，也会施压于价格，最终导致公司产品价格及利润空间受影响。

面对该风险，公司将坚持奉行差异竞争的策略，加大产品研发的力度，以高技术含量、高附加值的特缆产品，尽量避开无序的同质化市场竞争，实现企业独特的价值和市场优势。

#### （2）公司发展过程中应收账款增长的财务风险

公司供货于石化、冶金等国有规模企业的大型工程项目，因工程建设及结算的规范化，导致货款结算周期相对较长，并使得公司应收账款出现递增趋势，若应收账款回笼不

力，将会影响公司的资金使用效率，增加公司的财务成本。

对此风险，公司将进一步完善销售监督及绩效考核制度，加大货款回笼在销售业绩考核的比重，同时公司将严格履行合同评审流程，甄选优质的客户与业务，从源头有效控制财务风险。

### （3）铜材价格不稳定风险

电缆制造的原材料中占比最大的是铜杆和铜线，因国际金属材料市场极不稳定，铜材价格出现动荡，将对公司的运营产生较大影响。

公司一方面提升自身的市场关注度和敏感性，在建立合作的过程中，摸索市场规律，熟练铜材套期保值工具，提高判断的准确性，降低铜材价格风险。同时，细化与终端客户的框架协议及价格联动模式，使客户与公司在铜价波动中保持平衡，实现双赢。

## 5、资金需求及使用计划

随着募集资金项目的实施和公司的发展，公司将根据未来发展战略的资金需求，在符合国家法律和政策的前提下，采取多渠道融资的方式，以较低的融资成本为公司持续发展筹措资金。

## 二、董事会日常工作情况

### （一）报告期内会议召开情况

报告期内，本公司董事会共召开 5 次会议，会议的提案、议案等符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求，具体情况如下：

1、公司第一届董事会第十三次会议于 2010 年 5 月 18 日召开，审议了《关于公司申请公开发行人民币普通股股票（A 股）并上市的议案》、《关于授权董事会处理公司本次发行上市有关事宜的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金运用方案的议案》、《关于公司 2009 年度利润分配的议案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》、《关于公司 2009 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2009 年度财务决算及 2010 年度财务预算报告的议案》、《关于公司聘任会计师事务所的议案》、《关于公司 2009 年度关联交易情况说明的议案》、《关于公司 2009 年度总经理工作报告的议案》、《关于召开公司 2009 年度股东大会的议案》。

2、公司第一届董事会第十四次会议于 2010 年 7 月 30 日召开，审议了《关于开立募集资金专用账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》、《关于公司聘任钱文茹为证券事务代表的议案》、《关于变更公司注册资

本的议案》、《关于修改〈上海摩恩电气股份有限公司章程〉的议案》、《关于公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票管理制度的议案》、《关于公司内幕信息及知情人管理办法的议案》、《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度议案》、《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 7 月 31 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

3、公司第一届董事会第十五次会议于 2010 年 10 月 21 日召开，审议了《关于审议摩恩电气 2010 年第三季财务报告的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 10 月 23 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

4、公司第一届董事会第十六次会议于 2010 年 11 月 8 日召开，审议了《关于公司参与竞买国有土地使用权的议案》、《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》、《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改〈上海摩恩电气股份有限公司章程〉的议案》、《关于召开公司临时股东大会的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 11 月 9 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

5、公司第一届董事会第十七次会议于 2010 年 11 月 29 日召开，审议了《关于审议聘任财务总监的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 11 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》，秉承勤勉尽职的态度，完整地执行了公司股东大会的决议。

1、受 2009 年度股东大会授权，董事会处理公司发行上市有关事宜。公司于 2010 年 7 月 20 日成功登陆深圳证券交易所中小企业板，圆满的落实了该项股东大会决议。

2、根据公司股东大会决议，董事会完成了上市后的公司注册资本的变更及工商材料的备案登记，完成了公司章程的修改工作。

3、根据公司 2010 年第二次临时股东大会的决议，董事会参与竞买上海浦东临港产业区国有土地使用权，落实拟变更募集资金投资项目实施地点有关事项。

### （三）董事会各专门委员会的履职情况

1、战略委员会履职情况：根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上海摩恩电气股份有限公司章程》、《战略委员会议事规则》及其他有关规定，积极履行职责，对公司所处行业进行了深入分析研究，为公司发展战略的实施提出了合理建议。

2、薪酬与考核委员会履职情况：薪酬与考核委员会依据《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，对公司董事、监事和高级管理及有关人员的薪酬情况进行了解与核查，认为公司正逐步建立公正、有效的绩效评价标准和激励约束机制，公司董事、监事和高级管理人员报告期内薪酬真实、合理，符合公司有关薪酬制度的规定。

3、提名委员会履职情况：报告期内，摩恩电气董事会提名委员会于 2010 年 11 月 29 日召开了会议，根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上海摩恩电气股份有限公司章程》、《提名委员会议事规则》，提名委员会对财务总监候选人张树祥先生的任职资格进行了审查，提出了审核意见，认为张树祥先生的专业技能、工作经验等各方面情况符合财务总监职务的有关要求，同意提名张树祥先生为财务总监候选人。

4、审计委员会履职情况：根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上海摩恩电气股份有限公司章程》、《审计委员会议事规则》，报告期内，审计委员会审议并通过了《摩恩电气审计部 2010 年第四季度工作报告》、《摩恩电气审计部 2011 年工作计划》等议案。与公司董事会、外部审计机构保持沟通，对公司年度审计报告的时间进度作出了预先安排，为公司年度报告的制定做了相关准备工作。

## 三、公司 2010 年利润分配预案

### 1、利润分配及公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年度实现净利润 30,531,766.89 元，提取法定盈余公积 2,930,778.30 元，加上上年结存未分配利润 75,278,825.19 元，本年度可供投资者分配的利润为 102,879,813.78 元；公司 2010 年年末资本公积余额为 361,071,657.64 元。为进一步壮大公司规模，增强公司竞争力和抗风险能力，公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案为：公司不作现金分红；也不进行资本公积金转增股本。

### 2、公司最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股东的净利润(元)	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	0	46,647,354.69	0	75,278,825.19
2008 年	0	48,423,008.43	0	33,269,673.39
2007 年	13,000,000.00	45,282,956.86	28.71%	4,176,633.55
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			27.75%	

#### 四、其他披露事项

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作，不断提高服务水平和工作质量，努力与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，以提升公司在资本市场的形象。公司董事会秘书是投资者关系管理工作的负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。报告期内，公司选定信息披露报纸为《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 第八节 监事会报告

2010 年度，公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行监督职能。本年度共召开 2 次监事会会议；监事会成员列席或出席了报告期内的历次董事会和股东大会，对公司重大的经济活动，董事及高级管理人员履行职责进行有效监督，对企业的规范运作和发展起到积极作用。现将 2010 年度公司监事会工作报告如下：

### 一、监事会工作情况

#### （一）监事会会议的召开情况

1、2010 年 5 月 18 日，公司第一届监事会第六次会议在公司会议室召开。会议由李静主席主持，应到监事 3 名，实到监事 3 名。会议审议并通过了《公司 2009 年度监事会工作报告》的议案；

2、2010 年 10 月 21 日，第一届监事会第七次会议在公司会议室召开。会议由李静主席主持，应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议审议并通过《摩恩电气 2010 年第三季度季度报告》的议案。

#### （二）列席董事会及股东大会情况

报告期内，公司部分监事列席了所有的董事会和股东大会，并对股东大会召开程序以及所作决议进行了监督，并认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

### 二、监事会对公司 2010 年度有关事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行了监事的职责，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了 2010 年度召开的所有董事会和股东大会会议，并对公司重大事项及各种方案、合同进行了监督、检查，全面了解和掌握公司总体运营状况，具体监督情况如下：

## （一）公司依法运作情况

公司监事会按照《公司法》、公司章程等的规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2010 年依法运作进行监督，认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规、规章以及公司章程等的规定或损害公司及股东利益的行为。

## （二）检查公司财务情况

对 2010 年度公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

## （三）募集资金情况

对募集资金的使用情况进行核实，认为：对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

## （四）公司收购、出售资产情况

2010 年度公司无收购、资产出售、资产置换、担保、抵押行为，没有发现内幕交易，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

## （五）公司关联交易情况

报告期内，公司未发生关联交易的情况。

## （六）公司对外担保及股权、资产置换情况

2010 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

## （七）对公司内部控制自我评价的意见

对董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## （八）监事会对公司 2010 年年度报告的审核意见

公司2010年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规和公司章程的有关规定。其内容与格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能真实地反映出公司当年的经营管理和财务状况，未发现参与年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

### 三、监事会工作计划

本届监事会将继续严格按照《公司法》、公司章程和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。监督公司依法运作情况，积极督促内控体系的建设与有效运行。重点关注公司高风险领域，对公司重大投资、募集资金管理、关联交易等重要方面实施检查。检查公司财务情况。通过定期了解和审阅财务报告，对公司的财务运作情况实施监督。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

### 三、重大收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、企业合并事项。

### 四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

### 五、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易。

### 六、控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况及对外担保事项

报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况，也未对外担保事项。

#### 1、会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

2011 年 3 月 28 日，北京天健正信会计师事务所有限公司出具了天健正信审（2011）特字第 010123 号《关于对上海摩恩电气股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

#### 2、独立董事关于公司控股股东及关联方占用公司资金情况的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司

对外担保若干问题的通知》、《中小企业板投资者权益保护指引》、深圳证券交易所《股票上市规则》及《公司章程》等规定和要求，作为公司的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，我们对公司控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了认真的核查，基于个人客观、独立判断的立场，现就控股股东及其他关联方资金占用情况发表专项说明和独立意见如下：

报告期内，公司无与日常经营相关的重大关联交易事项，与控股股东及其他关联方不存在与（证监发[2003]56号）文规定相违背的情形。公司不存在关联方违规占用资金的情况，也不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何法人单位、非法人单位或个人提供担保的情况，公司的控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

## 七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

2、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

### 3、其他重大合同

（1）银行抵押合同：2010年9月17日，公司与交通银行股份有限公司签订了编号为3102202010M100008900号的《最高额抵押合同》，抵押最高本金限额为人民币5608万元。双方约定，以厂房及土地使用权为2010年9月20日起至2013年9月19日止发生的在抵押最高本金限额下的所有债权进行抵押担保。

（2）银行抵押合同：2010年6月8日，公司与交通银行股份有限公司签订了编号为3102202010B900000400号的《最高额抵押合同》，抵押最高本金限额为人民币4500万元。双方约定，以厂房及土地使用权为2010年6月21日起至2011年6月16日止发生的在抵押最高本金限额下的所有债权进行抵押担保。

（3）银行抵押合同：2008年12月8日，公司与交通银行股份有限公司签订了编号为3102202008M100005300号的《借款合同》，借款金额为人民币2900万元。借款时间为2008年12月8日起至2012年12月25日止。

（4）银行抵押合同：2008年12月8日，公司与交通银行股份有限公司签订了编号为3102202008M100005400号的《借款合同》，借款金额为人民币1100万元。借款时间为2008

年 12 月 8 日起至 2012 年 12 月 28 日止。

(5) 保理贷款合同：2010 年 12 月 8 日，公司与中国工商银行银行股份有限公司签订了编号为 53106000958 号的《最高额保理合同》，抵押最高授信限额为人民币 1470 万元。

## 八、承诺事项及履行情况

### (一) 关于股份锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人问泽鸿先生及其他七名股东问泽鑫、王清、王永伟、陈银、戴仁敏、包立超、问泽兵股份锁定承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。该承诺在严格履行中。

担任公司董事或高级管理人员的 3 名股东问泽鸿、王清、王永伟同时承诺：除前述锁定期外，在本人担任董事、监事、高级管理人员期间，将向公司申报本人所持有公司股份及其变动情况，在任职期间（于股份限售期结束后）每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的百分之二十五；离职半年内，不转让本人所持有的公司股份；在离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过百分之五十。该承诺在严格履行中。

### (二) 公司关于董事、监事、高级管理人员等薪酬的承诺

在公司上市后三年内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员每年平均薪酬调增幅度不得高于公司当年年度净利润增长率。该承诺在严格履行中。

### (三) 避免同业竞争的承诺

本公司实际控股股东问泽鸿及其哥哥问泽鑫出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：  
1、本人控制的公司或其他组织中，没有经营与股份公司现有主要产品、业务相同或相似的产品或业务。2、本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外投资、收购、兼并与股份公司现有主要业务相同或相似的公司或者其他经济组织。3、若股份公司今后从事新的业务领域，则本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与股份公司新的业务领域相同或相似的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与股份公司主要业务相同或相似的公司或者其他经济组织。4、本人承诺不以股份公司实际控制人的地位谋求不正当利益。5、如违反以上承诺给股份公司带来的经济损失，本人愿予以足额赔偿。该承诺在严格履行中。

#### （四）承担外商投资企业税收优惠补交风险的承诺

本公司控股股东问泽鸿向本公司出具《关于承担外商投资企业税收优惠补交风险的承诺》，承诺如下：1、上海摩恩 1997 年 10 月至 2007 年 11 月作为中外合资企业期间，所享受外商投资企业税收优惠政策符合相关法规、政策的规定，不存在欠税、偷逃税款和重大违反税务管理法规的情形。2、若今后有关税务部门认定上海摩恩所享有的有关外商投资企业优惠政策存在需要补交税款或支付滞纳金及相关任何费用时，均由本人问泽鸿无条件全额承担。该承诺在严格履行中。

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘北京天健正信会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。该所已连续两年为公司提供审计服务。现为公司 2010 年年度审计报告提供审计服务的签字注册会计师为廖家河先生、赵小亮先生。

### 十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事会、董事、监事及高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

### 十一、报告期内公司相关信息披露情况索引

公告编号	公告内容	刊登日期	刊登媒体
2010-018	重大项目中标公告	[2010-12-31]	巨潮咨询网
2010-017	关于完成工商登记变更的公告	[2010-12-16]	巨潮咨询网
2010-016	第一届董事会第十七次会议决议公告	[2010-11-30]	巨潮咨询网
2010-015	关于财务总监辞职的公告	[2010-11-27]	巨潮咨询网
2010-014	2010 年第二次临时股东大会决议公告	[2010-11-25]	巨潮咨询网
2010-013	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	[2010-11-09]	巨潮咨询网
2010-012	第一届董事会第十六次会议决议	[2010-11-09]	巨潮咨询网
2010-011	关于变更募投项目实施地点的公告	[2010-11-09]	巨潮咨询网

2010-010	2010 年第三季度报告正文	[2010-10-23]	巨潮咨询网
2010-009	关于完成工商登记变更的公告	[2010-10-21]	巨潮咨询网
2010-008	首次公开发行网下配售股份上市流通提示性公告	[2010-10-18]	巨潮咨询网
2010-007	2010 年第一次临时股东大会法律意见书	[2010-08-24]	巨潮咨询网
2010-006	2010 年第一次临时股东大会决议公告	[2010-08-24]	巨潮咨询网
2010-005	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	[2010-07-31]	巨潮咨询网
2010-004	关于聘任证券事务代表的公告	[2010-07-31]	巨潮咨询网
2010-002	关于使用超募资金永久补充流动资金的公告	[2010-07-31]	巨潮咨询网
2010-003	关于第一届董事会第十四次会议决议公告	[2010-07-31]	巨潮咨询网
2010-001	关于签订募集资金三方监管协议的公告	[2010-07-31]	巨潮咨询网

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 010042 号

#### 上海摩恩电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海摩恩电气股份有限公司（以下简称“摩恩电气”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

##### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是摩恩电气管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

##### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，摩恩电气财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了摩恩电气 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：廖家河

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：赵小亮

报告日期：2011 年 3 月 28 日

## 二、 审计报告

### 资产负债表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	339,791,884.56	339,400,173.07	89,332,488.25	89,131,280.73
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	29,620.57		345,421.36	318,550.00
应收票据	41,120,894.76	41,120,894.76	3,048,441.35	3,048,441.35
应收账款	181,466,886.36	180,826,201.11	129,215,099.12	128,821,785.99
预付款项	19,160,798.97	24,742,671.82	11,186,252.91	11,125,573.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13,677,242.41	12,925,198.65	4,514,042.74	4,303,145.83
买入返售金融资产				
存货	50,746,121.79	44,048,218.02	19,173,254.58	14,923,212.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	645,993,449.42	643,063,357.43	256,815,000.31	251,671,989.82
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		11,065,260.00		11,065,260.00
投资性房地产				
固定资产	135,070,221.06	120,897,790.81	129,755,501.79	114,771,103.70
在建工程				
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	15,278,131.67	14,489,520.46	15,632,479.81	1,482,740.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				

递延所得税资产	2,457,546.87	2,344,790.61	1,802,388.26	1,689,276.23
其他非流动资产				
非流动资产合计	152,805,899.60	148,797,361.88	147,190,369.86	142,352,780.27
资产总计	798,799,349.02	791,860,719.31	404,005,370.17	394,024,770.09
流动负债：				
短期借款	90,700,000.00	90,700,000.00	31,080,000.00	31,080,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	36,393,486.96	36,490,030.51	49,513,435.20	46,214,550.22
预收款项	5,551,932.82	5,551,932.82	25,198,866.43	25,198,866.43
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	279,615.90		1,434,620.38	1,211,782.38
应交税费	-718,133.28	-1,609.72	4,972,385.51	4,816,461.82
应付利息				
应付股利	1,799,400.00	1,799,400.00	1,799,400.00	1,799,400.00
其他应付款	604,652.67	539,961.07	2,468,372.19	2,348,824.19
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	134,610,955.07	135,079,714.68	116,467,079.71	112,669,885.04
非流动负债：				
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	3,086,750.00	3,086,750.00	2,409,750.00	2,409,750.00
非流动负债合计	43,086,750.00	43,086,750.00	42,409,750.00	42,409,750.00
负债合计	177,697,705.07	178,166,464.68	158,876,829.71	155,079,635.04
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	146,400,000.00	146,400,000.00	109,800,000.00	109,800,000.00
资本公积	361,071,657.64	360,469,701.57	52,230,321.04	51,628,364.97
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	10,750,172.53	10,750,172.53	7,819,394.23	7,819,394.23
一般风险准备				
未分配利润	102,879,813.78	96,074,380.53	75,278,825.19	69,697,375.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	621,101,643.95	613,694,254.63	245,128,540.46	238,945,135.05
少数股东权益				
所有者权益合计	621,101,643.95	613,694,254.63	245,128,540.46	238,945,135.05
负债和所有者权益总计	798,799,349.02	791,860,719.31	404,005,370.17	394,024,770.09

### 利润表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	357,450,453.42	372,485,916.33	346,097,272.93	360,741,392.13
其中：营业收入	357,450,453.42	372,485,916.33	346,097,272.93	360,741,392.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	323,031,925.55	334,362,845.02	290,943,788.10	305,980,060.24
其中：营业成本	262,970,880.54	282,133,191.69	234,384,957.90	253,628,710.28
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	377,923.90	249,890.48	894,844.71	843,197.16
销售费用	25,515,980.85	23,483,033.07	31,920,023.06	29,092,943.20
管理费用	26,938,995.35	25,694,085.48	15,995,649.52	14,751,528.01
财务费用	2,799,989.32	2,802,644.30	3,994,484.01	3,931,452.78
资产减值损失	4,428,155.59	4,370,095.88	3,753,828.90	3,732,228.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,749.21		34,435.19	24,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,223,478.45	-1,223,478.45	-790,785.72	-790,785.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”	33,197,798.63	32,529,496.98	54,397,134.30	53,994,546.17

号填列)				
加：营业外收入	2,219,819.95	1,248,500.00	2,525,350.00	2,525,350.00
减：营业外支出	35,000.00	30,000.00	1,605,990.78	1,559,336.49
其中：非流动资产处置 损失	515.11		1,559,336.49	
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	35,382,618.58	33,747,996.98	55,316,493.52	54,960,559.68
减：所得税费用	4,850,851.70	4,440,214.00	8,669,138.83	8,578,530.80
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	30,531,766.88	29,307,782.98	46,647,354.69	46,382,028.90
归属于母公司所有者 的净利润	30,531,766.88	29,307,782.98	46,647,354.69	46,382,028.90
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.24		0.42	
（二）稀释每股收益	0.24		0.42	
七、其他综合收益	-318,550.00	-318,550.00	318,550.00	318,550.00
八、综合收益总额	30,213,216.88	28,989,232.98	46,965,904.69	46,700,578.90
归属于母公司所有者 的综合收益总额	30,213,216.88	28,989,232.98	46,965,904.69	46,700,578.90
归属于少数股东的综 合收益总额				

### 现金流量表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	260,094,170.54	259,880,872.74	330,884,492.16	330,778,276.16
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	891,319.95			
收到其他与经营活动 有关的现金	6,782,556.21	4,695,720.79	8,047,736.08	5,443,408.47
经营活动现金流入 小计	267,768,046.70	264,576,593.53	338,932,228.24	336,221,684.63
购买商品、接受劳务支 付的现金	320,656,180.71	325,003,795.63	229,286,402.68	232,750,300.97
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	10,306,811.26	9,156,880.73	6,411,461.49	5,466,545.89
支付的各项税费	17,981,549.99	15,847,543.81	28,486,128.71	25,969,595.15
支付其他与经营活动 有关的现金	37,711,757.94	33,886,826.53	39,067,188.36	34,718,899.99
经营活动现金流出 小计	386,656,299.90	383,895,046.70	303,251,181.24	298,905,342.00
经营活动产生的 现金流量净额	-118,888,253.20	-119,318,453.17	35,681,047.00	37,316,342.63
二、投资活动产生的现金流 量：				
收回投资收到的现金	6,700,000.00	6,700,000.00	2,042,022.43	2,042,022.43
取得投资收益收到的 现金				
处置固定资产、无形资 产和其他长期资产收回的 现金净额			1,109,378.32	1,109,378.32
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				

投资活动现金流入小计	6,700,000.00	6,700,000.00	3,151,400.75	3,151,400.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,048,158.39	25,808,462.39	12,232,932.08	11,651,425.08
投资支付的现金	8,000,000.00	8,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	34,048,158.39	33,808,462.39	14,732,932.08	14,151,425.08
投资活动产生的现金流量净额	-27,348,158.39	-27,108,462.39	-11,581,531.33	-11,000,024.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	351,990,000.00	351,990,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	144,715,000.00	144,715,000.00	98,079,513.58	98,079,513.58
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	496,705,000.00	496,705,000.00	98,079,513.58	98,079,513.58
偿还债务支付的现金	85,095,000.00	85,095,000.00	112,044,208.37	109,044,208.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,283,620.01	5,283,620.01	5,154,029.48	5,089,553.48
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	10,670,261.27	10,670,261.27	2,130,000.00	2,130,000.00
筹资活动现金流出小计	101,048,881.28	101,048,881.28	119,328,237.85	116,263,761.85
筹资活动产生的现金流量净额	395,656,118.72	395,656,118.72	-21,248,724.27	-18,184,248.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74,534.27	-74,534.27	-1,122.29	-1,122.29
五、现金及现金等价物净增加额	249,345,172.86	249,154,668.89	2,849,669.11	8,130,947.74
加：期初现金及现金等价物余额	86,599,051.60	86,397,844.08	83,749,382.49	78,266,896.34
六、期末现金及现金等价物余额	335,944,224.46	335,552,512.97	86,599,051.60	86,397,844.08



合并所有者权益变动表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	109,800,000.00	52,230,321.04			7,819,394.23		75,278,825.19		245,128,540.46	109,800,000.00	51,911,771.04			3,181,191.34		33,269,673.39		198,162,635.77		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	109,800,000.00	52,230,321.04			7,819,394.23		75,278,825.19		245,128,540.46	109,800,000.00	51,911,771.04			3,181,191.34		33,269,673.39		198,162,635.77		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,600,000.00	308,841,336.60			2,930,778.30		27,600,988.59		375,973,103.49		318,550.00			4,638,202.89		42,009,151.80		46,965,904.69		
(一) 净利润							30,531,766.89		30,531,766.89							46,647,354.69		46,647,354.69		
(二) 其他综合收益		-318,550.00							-318,550.00		318,550.00								318,550.00	
上述(一)和(二)小计		-318,550.00							30,213,216.89		318,550.00					46,647,354.69		46,965,904.69		



(三) 所有者投入和减少资本	36,600,000.00	309,159,886.60								345,759,886.60								
1. 所有者投入资本	36,600,000.00	309,159,886.60								345,759,886.60								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配					2,930,778.30	-2,930,778.30							4,638,202.89	-4,638,202.89				
1. 提取盈余公积					2,930,778.30	-2,930,778.30							4,638,202.89	-4,638,202.89				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
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、本期期末余额	146,400,000.00	361,071.65			10,750,172.53		102,879,813.78		621,101,643.95	109,800,000.00	52,230,321.04			7,819,394.23		75,278,825.19			245,128,540.46	

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	109,800,000.00	51,628,364.97			7,819,394.23		69,697,375.85	238,945,135.05	109,800,000.00	51,309,814.97			3,181,191.34		27,953,549.84	192,244,556.15
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	109,800,000.00	51,628,364.97			7,819,394.23		69,697,375.85	238,945,135.05	109,800,000.00	51,309,814.97			3,181,191.34		27,953,549.84	192,244,556.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,600,000.00	308,841,336.60			2,930,778.30		26,377,004.68	374,749,119.58		318,550.00			4,638,202.89		41,743,826.01	46,700,578.90
(一) 净利润							29,307,782.98	29,307,782.98							46,382,028.90	46,382,028.90
(二) 其他综合收益		-318,550.00						-318,550.00		318,550.00						318,550.00



上述（一）和（二）小计		-318,550.00				29,307,782.98	28,989,232.98		318,550.00				46,382,028.90	46,700,578.90
（三）所有者投入和减少资本	36,600,000.00	309,159,886.60					345,759,886.60							
1. 所有者投入资本	36,600,000.00	309,159,886.60					345,759,886.60							
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配				2,930,778.30	-2,930,778.30						4,638,202.89	-4,638,202.89		
1. 提取盈余公积				2,930,778.30	-2,930,778.30						4,638,202.89	-4,638,202.89		
（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、本期期末余额	146,400,000.00	360,469,701.57		10,750,172.53	96,074,380.53	613,694,254.63	109,800,000.00	51,628,364.97			7,819,394.23	69,697,375.85	238,945,135.05	

### 三、财务报表附注

## 财务报表附注

2010 年度

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

**错误！未找到引用源。**（以下简称“本公司”或“公司”）是由自然人问泽鸿和问泽鑫为发起人，由上海摩恩电气有限公司整体变更设立的股份有限公司，2010 年 7 月 20 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

公司企业法人营业执照号：310115400048823；注册资本：14,640.00 万元；注册地址：上海市浦东新区龙东大道 5901 号；法定代表人：问泽鸿。

公司实际控制人为问泽鸿。

##### （一）历史沿革

公司前身为上海摩恩电气有限公司，2008 年 5 月，根据公司股东会决议，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，以经江苏天衡会计师事务所“天衡审字（2008）596 号”审计报告审定的有限公司 2008 年 3 月 31 日的净资产折合股本 10,800.00 万股，每股 1 元。

2008 年 7 月，公司增加股本 180 万股，增资后公司股本为 10,980.00 万股。

2010 年 7 月，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,660.00 万股，并于 2010 年 7 月 20 日在深圳证券交易所挂牌上市，发行后公司股本变更为 14,640.00 万股。

##### （二）行业性质、主要产品

本公司属于电线电缆行业，主要产品是电力电缆和电气装备用电缆中的特种电缆，本年公司业务新增了金属材料的销售。

##### （三）经营范围

本公司经批准的经营范围是：电线电缆及附件的研发、制造及销售，电线电缆专业的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，金属材料的销售，实业投资，风力发电设备及辅件销售，从事货物及技术的进出口业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

##### （四）基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司下设采供部、商务部、生产部、设备部、项目部、质保部、技术研发中心、财务部、证券投资部、人力资源部、管理部、审计部、各区域销售部。

本公司拥有一家子公司江苏摩恩电工有限公司（以下简称“江苏摩恩”），有关子公司情况详见附注

四、企业合并及合并财务报表。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以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. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。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；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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；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。

购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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**

本公司对于发生的外币业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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计算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑额，计入当期损益，属于购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### **（九）金融工具**

##### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二.（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

#### (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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值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) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

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，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

## 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### (十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单笔余额占应收账款总额比例大于 5%且余额大于 1000 万的应收账款及单笔余额占其他应收款总额比例大于 5%且余额大于 100 万的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为账龄组合、同一控制下关联企业、应收银行利息等。对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，对同一控制下关联企业、应收银行利息等确定可以收回的款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大应收款项，如有明显证据表明其存在减值且金额可以确定，按其确定的减值金额计提减值准备。

## （十一） 存货

### 1. 存货分类

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、周转材料、在产品和产成品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

### 3. 周转材料包括低值易耗品及包装物，采用一次摊销法核算。

### 4. 存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 5. 存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

产成品、用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 初始计量

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本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）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### （3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## 2. 后续计量

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若公司持有某实体股权份额超过50%，或者虽然股权份额少于50%，但公司可以实质控制某实体，则该实体将作为公司的子公司。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若公司持有某实体股权份额介于20%至50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然公司持有某实体股权份额低于20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为公司的合营企业或联营企业。

本公司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公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

## 3. 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。

#### 1. 投资性房地产的初始计量：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

## 2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十四） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	残值率 (%)	年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.5
运输工具	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## （十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## （二十）收入

### 1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出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。一般在产品交付并验收合格后确认销售收入的实现。

## 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

### （二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

### （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时

性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

### （二十三）套期会计

本公司以铜期货合约为套期工具以规避部分生产用铜的市场价格风险，并将该套期工具指定为现金流量套期工具，预期抵销被套期项目全部或部分现金流量变动。本公司运用铜期货合约进行套期时，其套期保值策略是，买入与现货市场数量相当的期货合同，以期在未来某一时间通过卖出期货合同来补偿现货市场价格变动所带来的实际价格风险。

#### 1. 套期关系

本公司套期保值按套期关系应为现金流量套期，是对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与公司很可能发生的预期销售交易有关的生产用铜采购价格变动的特定风险，其价格变动将影响公司的损益。因此公司为规避销售订单预期生产日很可能发生的与购买订单生产所需要的铜相关的现金流量变动风险进行套期。

#### 2. 套期工具和被套期项目

本公司套期工具为整体或其一定比例的铜期货合约。被套期项目是本公司单项已确定的销售订单或很可能发生的预期销售订单所对应确定或很可能发生的生产用铜的采购交易。

#### 3. 运用套期会计的条件

（1）在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，即明确每笔期铜合约和销售订单对应的铜采购之间的一一对应关系。

（2）在套期开始时，本公司对每笔套期业务准备关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了每笔进行套期保值的销售订单、订单生产所需用铜量、期货合约购买时间和单号、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

（3）本公司对套期有效性能够可靠地计量，即每笔销售订单生产所需的铜的现货采购现金流量以及期铜合约的公允价值能够可靠地计量。

（4）本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。套期同时满足下列条件的，认定为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵消套期期间该套期风险引起的现金流量变动。

②该套期的实际抵消结果在 80%至 125%的范围内。

作为现金流量套期工具的铜期货合约，其期末公允价值变动损益及当期平仓损益应区分有效套期部分和无效套期部分。有效套期损益部分先计入资本公积中，待对应的销售订单实现销售收入时，计入当期营业成本。而无效套期损益部分列入当期损益。

## （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （二十五）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

- （1） 增值税：17%。
- （2） 城市维护建设税：上海摩恩税率为 1%，江苏摩恩税率为 5%。
- （3） 教育费附加：3%。

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
子公司-江苏摩恩	25%	

#### 3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### （二）税收优惠及批文

2008 年公司取得高新技术企业资格，经“浦税十二所减（2009）高 011 号”文件批准，执行 15% 的企业所得税税率，期限为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。

## 四、企业合并及合并财务报表

公司拥有一家通过设立方式取得的子公司，子公司具体情况如下：

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围	组织机构代码
江苏摩恩电工有限公司	全资	江苏省宝应县	生产和销售电线电缆	1,080.80	张兴宝	生产和销售电线电缆	76154603-2

子公司名称(全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
江苏摩恩电工有限公司	100	100	860.00	0.00	是

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

(1) 货币资金按类别分类如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
现金	202,442.47	64,748.36
银行存款	335,643,553.11	84,207,461.89
其他货币资金	3,945,888.98	5,060,278.00
合计	339,791,884.56	89,332,488.25

其中, 银行存款中外币情况如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
美元	397.18	6.6227	2,630.41	869,313.30	6.8282	5,935,847.77
合计			2,630.41			5,935,847.77

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

(3) 年末余额较年初余额增加 280%, 主要原因系公司本年向社会公开发行股票募集资金。

### (二) 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别:

项目	年末账面余额	年初账面余额
基金投资	29,620.57	26,871.36
铜期货合约		318,550.00
合计	29,620.57	345,421.36

期末上述交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

#### (2) 铜期货合约

本公司通过铜期货合约来规避主要生产原料铜的市场价格波动风险, 符合套期会计运用条件, 属于现金流量套期, 本年铜期货合约平仓损益及公允价值变动列示如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
有效现金流量套期 (计入营业成本)	-13,250.00	85,000.00

无效现金流量套期及非套期合约（计入投资收益）	-1, 223, 478. 45	-790, 785. 72
现金流量套期（计入资本公积）	-318, 550. 00	318, 550. 00
无效现金流量套期及非套期合约（计入公允价值变动损益）		24, 000. 00
合计	-1, 555, 278. 45	-363, 235. 72

### （三） 应收票据

#### （1） 应收票据分类

项目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	41, 120, 894. 76	3, 048, 441. 35
合计	41, 120, 894. 76	3, 048, 441. 35

（2）期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
鞍钢建设集团有限公司	2010-7-9	2011-1-6	5, 000, 000. 00
鞍钢建设集团有限公司	2010-9-29	2011-3-29	4, 000, 000. 00
中冶南方工程技术有限公司	2010-7-27	2011-1-27	2, 000, 000. 00
鞍钢建设集团有限公司	2010-7-23	2011-1-23	2, 000, 000. 00
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2010-7-6	2011-1-6	1, 700, 000. 00
合计			14, 700, 000. 00

### （四） 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	194, 786, 599. 46	99. 29	13, 319, 713. 10	6. 84	181, 466, 886. 36
组合小计	194, 786, 599. 46	99. 29	13, 319, 713. 10	6. 84	181, 466, 886. 36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1, 383, 796. 90	0. 71	1, 383, 796. 90	100. 00	-
合计	196, 170, 396. 36	100. 00	14, 703, 510. 00	7. 50	181, 466, 886. 36
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	138, 564, 758. 52	99. 01	9, 349, 659. 40	6. 75	129, 215, 099. 12
组合小计	138, 564, 758. 52	99. 01	9, 349, 659. 40	6. 75	129, 215, 099. 12

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,383,796.90	0.99	1,383,796.90	100.00	
合计	139,948,555.42	100.00	10,733,456.30	6.75	129,215,099.12

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	206.50	6.62	1,367.59			
合计			1,367.59			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	167,904,828.52	86.20	8,395,241.43	159,509,587.09
1—2 年	19,317,873.91	9.92	1,931,787.39	17,386,086.52
2—3 年	4,463,924.92	2.29	1,339,177.48	3,124,747.44
3—4 年	2,756,192.42	1.41	1,378,096.25	1,378,096.17
4—5 年	341,845.69	0.18	273,476.55	68,369.14
5 年以上	1,934.00	0.00	1,934.00	-
合计	194,786,599.46	100.00	13,319,713.10	181,466,886.36

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	117,721,682.75	84.96	5,886,084.14	111,835,598.61
1—2 年	14,391,600.32	10.39	1,439,160.03	12,952,440.29
2—3 年	6,079,616.68	4.39	1,823,866.10	4,255,750.58
3—4 年	341,845.69	0.25	170,922.85	170,922.84
4—5 年	1,934.00	0.00	1,547.20	386.80
5 年以上	28,079.08	0.02	28,079.08	-
合计	138,564,758.52	100.00	9,349,659.40	129,215,099.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
销售货款	1,383,796.90	1,383,796.90	100%	确定无法收回
合计	1,383,796.90	1,383,796.90	100%	

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；无应收关联方款项。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)

中国石化工程建设公司	客户	23,583,531.42	1 年以内	12.02
中国寰球工程公司	客户	27,291,596.60	2 年以内	13.91
鞍钢建设集团有限公司	客户	10,340,489.48	1 年以内	5.27
陕西延长石油(集团)有限责任公司榆林炼油厂	客户	7,251,329.90	1 年以内	3.70
北京东方嘉华投资有限公司	客户	12,892,979.78	1 年以内	6.57
合计		81,359,927.18		41.47

(4) 年末应收账款较年初增长 40%，增长的原因系本年度对客户提供了一定的销售收款政策。

### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄组合	12,311,568.38	83.76	1,020,814.75	8.29	11,290,753.63
2、定期存款利息	2,386,488.78	16.24			2,386,488.78
组合小计	14,698,057.16	100.00	1,020,814.75	8.29	13,677,242.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,698,057.16	100.00	1,020,814.75	6.95	13,677,242.41
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄组合	5,076,755.60	100.00	562,712.86	11.08	4,514,042.74
组合小计	5,076,755.60	100.00	562,712.86	11.08	4,514,042.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,076,755.60	100.00	562,712.86	11.08	4,514,042.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	11,617,907.33	94.37	580,895.37	11,037,011.96

1-2 年	266,917.85	2.17	26,691.78	240,226.07
2-3 年	19,308.00	0.16	5,792.40	13,515.60
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	407,435.20	3.31	407,435.20	-
合计	12,311,568.38	100.00	1,020,814.75	11,290,753.63
	年初账面余额			
账龄结构	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,633,087.71	91.26	231,654.39	4,401,433.32
1-2 年	36,232.69	0.71	3,623.27	32,609.42
2-3 年		-		-
3-4 年		-		-
4-5 年	400,000.00	7.88	320,000.00	80,000.00
5 年以上	7,435.20	0.15	7,435.20	-
合计	5,076,755.60	100.00	562,712.86	4,514,042.74

(2) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；无关联方欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
福建省兴闽咨询有限公司	投标保证金	3,240,000.00	1 年以内	22.04
定期存款利息	存款利息	2,386,488.78	1 年以内	16.24
东吴期货有限公司	期货保证金	1,242,176.93	1 年以内	8.45
江西省电力物资公司	投标保证金	1,230,000.00	1 年以内	8.37
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	955,000.00	1 年以内	6.50
合计		9,053,665.71		61.60

(4) 年末其他应收款余额较年初余额增长 203%，主要原因系年末投标保证金增加。

## (六) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例
1 年以内	17,884,744.55	93.34	9,460,381.07	84.57
1-2 年 (含)	882,705.50	4.61	1,593,279.13	14.24
2-3 年 (含)	288,049.24	1.50	73,634.64	0.66
3 年以上	105,299.68	0.55	58,958.07	0.53
合计	19,160,798.97	100	11,186,252.91	100

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
无锡恒泰线缆设备厂	设备供应商	6,750,000.00	35.23	1 年以内	设备未到
合肥神马科技股份有限公司	设备供应商	3,255,200.00	16.99	1 年以内	设备未到
北京中电加威控制系统有限公司	设备供应商	4,000,000.00	20.88	1 年以内	设备未到
新泰市金都机械有限公司	设备供应商	2,966,000.00	15.48	1 年以内	设备未到
用友软件股份有限公司上海分公司	软件供应商	600,000.00	3.13	2 年以内	
合计		17,571,200.00	91.70		

(3) 期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 年末余额较年初余额增加 71%，增加的主要原因系本年末预付设备款增加。

### (七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	15,855,740.11		15,855,740.11	7,652,149.99		7,652,149.99
在产品	19,103,175.54		19,103,175.54	3,928,530.20		3,928,530.20
产成品	13,283,544.54		13,283,544.54	5,719,964.73		5,719,964.73
周转材料	2,503,661.60		2,503,661.60	1,872,609.66		1,872,609.66
合计	50,746,121.79		50,746,121.79	19,173,254.58		19,173,254.58

(2) 年末余额较年初余额增加 165%，原因系本年新增了高压生产线，使公司原材料和在产品增加。

### (八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	145,946,770.43	15,278,882.48		161,225,652.91
1、房屋建筑物	95,163,075.86	4,040,983.45		99,204,059.31
2、机器设备	45,334,810.39	6,067,905.43		51,402,715.82
3、运输工具	3,907,222.39	4,886,842.45		8,794,064.84
4、电子设备	1,498,681.79	283,151.15		1,781,832.94
5、其他设备	42,980.00	-		42,980.00
二、累计折旧合计	15,713,665.32	9,964,163.21		25,677,828.53
1、房屋建筑物	5,186,015.04	4,514,846.79	-	9,700,861.83
2、机器设备	7,660,853.29	4,239,122.67	-	11,899,975.96
3、运输工具	1,789,873.55	940,200.95	-	2,730,074.50
4、电子设备	1,053,792.12	263,728.44	-	1,317,520.56
5、其他设备	23,131.32	6,264.36	-	29,395.68

三、固定资产净值合计	130,233,105.11			135,547,824.38
1、房屋建筑物	89,977,060.82			89,503,197.48
2、机器设备	37,673,957.10			39,502,739.86
3、运输工具	2,117,348.84			6,063,990.34
4、电子设备	444,889.67			464,312.38
5、其他设备	19,848.68			13,584.32
四、固定资产减值准备累计金额合计	477,603.32			477,603.32
1、房屋建筑物	-			-
2、机器设备	477,603.32			477,603.32
3、运输工具	-			-
4、电子设备	-			-
5、其他设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	129,755,501.79			135,070,221.06
1、房屋建筑物	89,977,060.82			89,503,197.48
2、机器设备	37,196,353.78			39,025,136.54
3、运输工具	2,117,348.84			6,063,990.34
4、电子设备	444,889.67			464,312.38
5、其他设备	19,848.68			13,584.32

本年计提的折旧额为 9,964,163.21 元；本年在建工程完工转入固定资产的原价为 0 元。

(2) 期末暂时闲置固定资产明细如下：

类别	资产名称	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	单拉机	56,000.00	10,336.63	40,063.37	5,600.00
机器设备	单拉机	100,750.00	18,596.72	72,078.28	10,075.00
机器设备	单拉机	90,000.00	16,612.50	64,387.50	9,000.00
机器设备	环段机	34,000.00	6,275.87	24,324.13	3,400.00
机器设备	双收卷滚剪机	74,900.00	13,825.31	53,584.69	7,490.00
机器设备	穿模轧尖机	4,000.00	738.37	2,861.63	400.00
机器设备	包覆机	301,270.00	50,839.28	220,303.72	30,127.00
合计		660,920.00	117,224.68	477,603.32	66,092.00

(3) 未办妥产权证书的情况

截止报告日，公司取得的位于天津的房产—洪湖雅园 1-1801 号和 1-2404 号房产尚未办妥房产证，上述房产期末账面价值为 2,023,419.44 元。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日止，公司固定资产抵押情况详见本注释（十二）所有权受到限制的资产。

## (九) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	16,700,000.00	-	-	16,700,000.00
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	15,840,000.00			15,840,000.00
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	860,000.00			860,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	1,067,520.19	354,348.14	-	1,421,868.33
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	1,012,859.65	337,619.88		1,350,479.53
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	54,660.54	16,728.26		71,388.80
三、无形资产账面净值合计	15,632,479.81			15,278,131.67
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	14,827,140.35			14,489,520.47
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	805,339.46			788,611.20
四、无形资产减值准备累计金额合计	-			
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	-			
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	-			
五、无形资产账面价值合计	15,632,479.81			15,278,131.67
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	14,827,140.35			14,489,520.47
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	805,339.46			788,611.20

本年摊销额为 354,348.14 元。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，公司抵押情况详见本注释（十二）所有权受到限制的资产。

#### (十) 递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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	16,082,962.47	2,457,546.87	11,714,289.68	1,802,388.26
合计	16,082,962.47	2,457,546.87	11,714,289.68	1,802,388.26

#### (十一) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	11,296,169.16	4,428,155.59			15,724,324.75
固定资产减值准备	477,603.32	-			477,603.32
合计	11,773,772.48	4,428,155.59			16,201,928.07

#### (十二) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产全部为用于担保的资产，具体情况如下：

所有权受到限制的资产	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	担保金额	担保期限	备注

固定资产- 龙东大道 5901 号 1-5 幢及相应土 地使用权	40,924,925.36		2,059,176.07	38,865,749.29	40,000,000.00	2010-6-21 至 2011-9-27	短期借款
固定资产- 浦东新区庆 达路 190 号 1 幢	39,495,307.11	1,993,707.17	1,939,560.00	39,549,454.28	30,000,000.00	2010-9-20 至 2013-9-19	短期借款
固定资产- 机器设备	24,040,635.00		2,303,676.48	21,736,958.52	11,000,000.00	2008-12-30 至 2011-12-28	长期借款
无形资产- 合庆镇胜利 村 92/1 丘	14,827,140.34		337,619.88	14,489,520.46	29,000,000.00	2008-12-8 至 2012-12-25	长期借款
合计	119,288,007.81	1,993,707.17	6,640,032.43	114,641,682.55	110,000,000.00		

### (十三) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	6,000,000.00	
抵押借款	70,000,000.00	20,000,000.00
保理	14,700,000.00	11,080,000.00
合计	90,700,000.00	31,080,000.00

(2) 抵押借款的资产抵押情况详见本注释(十二)所有权受到限制的资产。

(3) 2010 年 12 月,公司以总额为 18,404,129.35 元的应收账款作质押,取得中国工商银行股份有限公司上海浦东开发区支行借款 14,700,000.00 元,还款日为 2011 年 6 月 7 日。

### (十四) 应付账款

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止,账龄超过一年的大额应付账款明细如下:

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
瑞士麦拉菲尔公司上海代表处	1,323,214.21	设备款	未结算
合计	1,323,214.21		

(2) 期末应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (十五) 预收款项

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止,无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;无关联

方的预收款项。

### (十六) 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	976,838.00	8,556,242.96	9,253,465.06	279,615.90
职工福利费		120,079.60	120,079.60	
社会保险费		966,813.79	966,813.79	
其中：医疗保险费		177,248.64	177,248.64	
基本养老保险费		744,155.15	744,155.15	
失业保险费		27,291.80	27,291.80	
工伤保险费		11,294.50	11,294.50	
生育保险费		6,823.70	6,823.70	
住房公积金		90,772.60	90,772.60	
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	457,782.38	121,242.50	579,024.88	
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
长期福利计划				
合计	1,434,620.38	9,855,151.45	11,010,155.93	279,615.90

### (十七) 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-1,148,009.80	750,412.69
企业所得税	386,592.49	4,152,665.79
城建税		12,750.83
教育费附加		23,824.06
河道管理费		6,164.42
个人所得税	43,284.04	26567.72
合计	-718,133.27	4,972,385.51

### (十八) 应付股利

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
加拿大驱动电气股份公司	1,799,400.00	1,799,400.00	本公司已变更为内资，暂不能汇至境外
合计	1,799,400.00	1,799,400.00	

### (十九) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；无应

付关联方的款项。

(2) 无账龄超过一年的大额其他应付款。

## (二十) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

抵押借款的资产抵押情况详见本注释（十二）所有权受到限制的资产。

(2) 年末长期借款具体情况如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率 (%)	年末账面余额	年初账面余额
交通银行上海分行	2008 年 12 月 8 日	2011 年 12 月 20 日	5.31	3,500,000.00	3,500,000.00
交通银行上海分行	2008 年 12 月 8 日	2012 年 12 月 25 日	5.31	25,500,000.00	25,500,000.00
交通银行上海分行	2008 年 12 月 8 日	2011 年 12 月 28 日	5.31	11,000,000.00	11,000,000.00
合计				40,000,000.00	40,000,000.00

## (二十一) 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
与资产相关的政府补助（注 1）	2,166,750.00	2,409,750.00
与资产相关的政府补助（注 2）	920,000.00	
合计	3,086,750.00	2,409,750.00

注 1：根据上海市浦东新区经济和信息化委员会“浦经信委工字【2009】49 号”文件批复，收到浦东新区财政局拨付款 2,430,000.00 元，补贴交流高压大功率变频调速节能电机电缆技术改造项目，属于与资产相关的政府补助，本期确认收益 243,000.00 元计入营业外收入，余额 2,166,750.00 元在设备以后的使用期内分期确认收益。

注 2：根据上海市经济信息化委员会关于《开展 2010 年度鼓励企业购买国际先进研发仪器设备项目申报工作的通知》（沪经信投（2010）211 号），公司购入工频谐振试验系统，收到设备补贴款 92 万，属于与资产相关的政府补助。购入设备在 2010 年 12 月开始使用，本期未计提折旧，因此本期未确认收益。

## (二十二) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

股份类别	期初数	本期增减	期末数
------	-----	------	-----



	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	109,800,000.00	100.00	-	-	-	-	-	109,800,000.00	75.00
其中：境内非国有法人持股		-							
境内自然人持股	109,800,000.00	100.00					-	109,800,000.00	75.00
4. 境外持股		-							
其中：境外法人持股		-							
境外自然人持股		-							
有限售条件股份合计	109,800,000.00	100.00	-	-	-	-	-	109,800,000.00	75.00
二、无限售条件股份		-							
1 人民币普通股		-	36,600,000.00				36,600,000.00	36,600,000.00	25.00
2. 境内上市的外资股		-							
3. 境外上市的外资股		-							
4. 其他		-							
无限售条件股份合计	-	-	36,600,000.00	-	-	-	36,600,000.00	36,600,000.00	25.00
股份总数	109,800,000.00	100.00	36,600,000.00	-	-	-	36,600,000.00	146,400,000.00	100.00

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]788号”文核准，并经深圳证券交易所《关于上海摩恩电气股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]201231号）同意，2010年7月，本公司在深圳证券交易所上市并公开发行股票3,660.00万股，每股1元。公司本次共募集资金总额为人民币36,600.00万元，扣除发行费用后余额为345,759,886.60元，其中3,660.00万计入股本，余额309,159,886.60元计入资本公积-股本溢价。本次增资已经天健正信会计师事务所有限公司“天健正信验（2010）综字第010044号”验资报告验证。

### （二十三） 资本公积

（1） 本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	51,848,671.89	309,159,886.60	-	361,008,558.49

其他资本公积-其他综合收益	318,550.00		318,550.00	-
其他资本公积-其他	63,099.15			63,099.15
合计	52,230,321.04	309,159,886.60	318,550.00	361,071,657.64

(2) 本年股本溢价的增加系本年发行股票产生的溢价，详见本注释（二十二）股本。

(3) 本年其他资本公积减少系被套保项目对应的销售订单在本期实现销售收入，将原计入资本公积的有效套期利得 318,550.00 元转出，冲减当期营业成本，见本注释（二）交易性金融资产。

#### （二十四） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	7,819,394.23	2,930,778.30		10,750,172.53
合计	7,819,394.23	2,930,778.30	-	10,750,172.53

#### （二十五） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	75,278,825.19	33,269,673.39
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	75,278,825.19	33,269,673.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	30,531,766.88	46,647,354.69
减：提取法定盈余公积	2,930,778.30	4,638,202.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	102,879,813.77	75,278,825.19

#### （二十六） 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	357,450,453.42	346,097,272.93
其中：主营业务收入	356,557,896.31	345,945,341.45
其他业务收入	892,557.11	151,931.48
营业成本	262,970,880.54	234,384,957.90
其中：主营业务成本	262,241,432.40	234,313,465.27
其他业务成本	729,448.14	71,492.63

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
其中：普通电缆	68,557,323.68	28,191,904.55
特种电缆	266,724,521.36	317,753,436.90
金属	21,276,051.27	
合计	356,557,896.31	345,945,341.45
主营业务成本		
其中：普通电缆	51,257,839.02	22,920,719.58
特种电缆	191,641,728.55	211,392,745.69
金属	19,341,864.83	
合计	262,241,432.40	234,313,465.27
主营业务毛利		
其中：普通电缆	17,299,484.66	5,271,184.97
特种电缆	75,082,792.81	106,360,691.21
金属	1,934,186.44	-
合计	94,316,463.91	111,631,876.18

## (3) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占营业收入的比例 (%)
第一名	35,461,544.82	9.92
第二名	21,301,419.23	5.96
第三名	21,276,051.27	5.95
第四名	19,980,477.77	5.59
第五名	18,737,273.51	5.24
合计	116,756,766.60	32.66

## (二十七) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	3,737.40	3,420.24	5%
城市维护建设税	120,354.68	199,200.39	1%、5%
教育费附加	204,578.78	524,291.12	3%
河道管理费	49,253.04	167,932.96	0.5%、1%
合计	377,923.90	894,844.71	

## (二十八) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	7,980,099.54	7,988,361.35
业务招待费	177,086.20	146,111.00
运输费	10,732,525.51	19,212,010.76
职工薪酬	1,656,048.80	1,083,208.87
办公费	382,096.60	95,489.10

包装费	2,103,335.30	1,984,704.80
会务费	550,951.00	-
销售折旧费	60,117.90	53,311.38
招投标服务费	403,622.90	47,000.00
其他	1,385,265.84	1,049,247.04
通讯费	84,831.26	260,578.76
合计	25,515,980.85	31,920,023.06

### (二十九) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,970,746.72	3,543,735.58
办公费	579,788.39	766,906.11
差旅费	2,168,689.25	2,353,886.59
业务招待费	2,193,222.38	699,648.47
车辆费	1,014,174.45	218,834.94
新产品开发经费	7,459,533.94	4,762,729.19
诉讼费	24,900.00	79,390.65
税费	819,343.80	647,629.75
折旧摊销费	1,906,044.90	1,595,611.21
会务费	1,844,766.39	6,750.00
其他	2,142,128.33	1,320,527.03
宣传费	1,815,656.80	-
合计	26,938,995.35	15,995,649.52

本年管理费用比上年增加 68%，增加的主要原因为公司股票发行上市，与股票发行上市相关费用增加。

### (三十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,162,245.72	3,863,656.18
利息收入	-2,656,656.27	-113,638.73
汇兑损益	103,557.73	1,863.60
手续费及其他	190,842.14	242,602.96
合计	2,799,989.32	3,994,484.01

### (三十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,428,155.59	3,753,828.90
合计	4,428,155.59	3,753,828.90

### (三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
铜期货合约（见本注释 2、交易性金融资产）		24,000.00

基金	2,749.21	10,435.19
合计	2,749.21	34,435.19

### (三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
铜期货合约（见本注释 2、交易性金融资产）	-1,223,478.45	-790,785.72
合计	-1,223,478.45	-790,785.72

### (三十四) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,214,319.95	2,525,350.00	2,214,319.95
其他	5,500.00		5,500.00
合计	2,219,819.95	2,525,350.00	2,219,819.95

其中，政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	补助来源
特种变频电缆技术改造项目补助		600,000.00	上海市财政
110KV 及以下高阻燃环保型交联电缆技术改造项目补助		1,105,100.00	上海市浦东新区经济委员会
扶持企业发展补助		500,000.00	上海市张江高科技园区管理委员会
研发城市轨道交通用新型大长度矿物绝缘防火电缆项目补助		300,000.00	上海市经济委员会
递延收益转出（见本注释 2、其他非流动负债）	243,000.00	20,250.00	
企业改制上市资助款	1,000,000.00		上海市张江高科技园区管理委员会
税收返还	891,319.95		宝应县望直港乡政府
土地补偿款	80,000.00		宝应县望直港乡政府
合计	2,214,319.95	2,525,350.00	

### (三十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	35,000.00		35,000.00
固定资产处置损失		1,559,336.49	
其他		46,654.29	
合计	35,000.00	1,605,990.78	35,000.00

### (三十六) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,506,010.31	9,216,862.98
递延所得税调整	-655,158.61	-547,724.15
合计	4,850,851.70	8,669,138.83

### (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.24	0.24	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.24	0.24	0.43	0.43

#### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年发生数	上年发生数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	30,531,766.88	46,647,354.69
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	723,257.49	-85,512.38
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,808,509.39	46,732,867.07
年初股份总数	4	109,800,000.00	109,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	36,600,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	5	
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	125,050,000.00	109,800,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	125,050,000.00	109,800,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.24	0.42
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	0.24	0.43
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行	19		

权而增加的股份数			
稀释每股收益 (I)	$20 = [1 + (16 - 18) \times (1 - 17)] \div (12 + 19)$	0.24	0.42
稀释每股收益 (II)	$21 = [3 + (16 - 18) \times (1 - 17)] \div (13 + 19)$	0.24	0.43

### (三十八) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
现金流量套期工具产生的利得 (或损失) 金额		318,550.00
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	318,550.00	
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
合计	-318,550.00	318,550.00

### (三十九) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
房租收入	74,748.00	145,551.00
收到利息	270,167.49	113,638.73
往来款	2,505,492.27	2,600,000.00
政府补助	1,925,500.00	4,935,100.00
合计	4,775,907.76	7,794,289.73

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
行政管理等日常费	6,982,912.24	3,770,880.34
保证金	3,902,973.98	5,875,892.00
往来款	1,472,919.11	2,600,000.00
销售费	21,147,609.14	21,069,020.68
新产品开发费	347,375.00	44,080.00
咨询费	-	171,000.00
合计	33,853,789.47	33,530,873.02

#### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金为支付的与发行股票相关的费用。

### (四十) 现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,531,766.88	46,647,354.69



加：资产减值准备	4,428,155.59	3,753,828.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,964,163.21	5,608,334.53
无形资产摊销	354,348.14	356,447.08
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,559,336.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,749.21	-34,435.19
财务费用（收益以“-”号填列）	5,162,245.72	3,863,656.18
投资损失（收益以“-”号填列）	1,223,478.45	790,785.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-655,158.61	-547,724.15
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）	-31,572,867.21	26,491,329.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,845,511.53	-50,791,681.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,476,124.63	-2,016,185.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,888,253.20	35,681,047.00
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：		
现金的年末余额	335,845,995.58	86,599,051.60
减：现金的年初余额	86,599,051.60	83,749,382.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	249,246,943.98	2,849,669.11

## (2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	335,845,995.58	84,272,210.25
其中：库存现金	202,442.47	64,748.36
可随时用于支付的银行存款	335,643,553.11	84,207,461.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		2,326,841.35
其中：三个月内到期的债券投资		2,326,841.35
三、年末现金及现金等价物余额	335,845,995.58	86,599,051.60
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,945,888.98	5,060,278.00

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为问泽鸿，期末持有本公司股份的比例和对公司的表决权比例为 66.39%。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

### (二) 关联方交易及关联方往来款项余额

2010 年度在本公司领取薪酬的关键管理人员共 14 人，任职期间领取薪酬总计 135 万元。

## 七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	194,107,359.64	99.29	13,281,158.53	6.84	180,826,201.11
组合小计	194,107,359.64	99.29	13,281,158.53	6.84	180,826,201.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,383,796.90	0.71	1,383,796.90	100.00	-
合计	195,491,156.54	100.00	14,664,955.43	7.50	180,826,201.11

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	138,149,233.82	99.01	9,327,447.83	6.75	128,821,785.99
组合小计	138,149,233.82	99.01	9,327,447.83	6.75	128,821,785.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,383,796.90	0.99	1,383,796.90	100.00	
合计	139,533,030.72	100.00	10,711,244.73	7.68	128,821,785.99

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	206.50	6.62	1,367.59			
合计			1,367.59			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	167,314,613.40	86.20	8,365,730.67	158,948,882.73
1—2 年	19,229,555.91	9.91	1,922,955.59	17,306,600.32
2—3 年	4,463,218.22	2.30	1,338,965.47	3,124,252.75
3—4 年	2,756,192.42	1.42	1,378,096.25	1,378,096.17
4—5 年	341,845.69	0.18	273,476.55	68,369.14
5 年以上	1,934.00	0.00	1,934.00	-
合计	194,107,359.64	100.00	13,281,158.53	180,826,201.11

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	117,334,864.75	84.93	5,866,743.24	111,468,121.51
1—2 年	14,362,893.62	10.40	1,436,289.36	12,926,604.26
2—3 年	6,079,616.68	4.40	1,823,866.10	4,255,750.58
3—4 年	341,845.69	0.25	170,922.85	170,922.84
4—5 年	1,934.00	0.00	1,547.20	386.80
5 年以上	28,079.08	0.02	28,079.08	-
合计	138,149,233.82	100.00	9,327,447.83	128,821,785.99

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
销售货款	1,383,796.90	1,383,796.90	100%	无法收回
合计	1,383,796.90	1,383,796.90	100%	

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 无应收关联方款项。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国石化工程建设公司	客户	23,583,531.42	1 年以内	12.06
中国寰球工程公司	客户	27,291,596.60	2 年以内	13.96
鞍钢建设集团有限公司	客户	10,340,489.48	1 年以内	5.29
陕西延长石油(集团)有限责任公司榆林炼油厂	客户	7,251,329.90	1 年以内	3.71
北京东方嘉华投资有限公司	客户	12,892,979.78	1 年以内	6.60
合计		81,359,927.18		41.62

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄组合	11,505,691.86	82.82	966,981.99	8.40	10,538,709.87
2、定期存款利息	2,386,488.78	17.18			2,386,488.78
组合小计	13,892,180.64	100.00	966,981.99	8.40	12,925,198.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,892,180.64	100.00	966,981.99	8.40	12,925,198.65
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄组合	4,853,742.64	100.00	550,596.81	11.34	4,303,145.83
组合小计	4,853,742.64	100.00	550,596.81	11.34	4,303,145.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,853,742.64	100.00	550,596.81	11.34	4,303,145.83

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	11,005,577.53	95.65	550,278.88	10,455,298.65
1—2 年	92,679.13	0.81	9,267.91	83,411.22
2—3 年	-	-	-	-
3—4 年	-	-	-	-
4—5 年	-	-	-	-
5 年以上	407,435.20	3.54	407,435.20	-
合计	11,505,691.86	100.00	966,981.99	10,538,709.87
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,429,382.75	91.26	221,469.14	4,207,913.61
1—2 年	16,924.69	0.35	1,692.47	15,232.22
2—3 年	-	-	-	-
3—4 年	-	-	-	-
4—5 年	400,000.00	8.24	320,000.00	80,000.00
5 年以上	7,435.20	0.15	7,435.20	-
合计	4,853,742.64	100.00	550,596.81	4,303,145.83

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 无关联方欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
福建省兴闽咨询有限公司	投标保证金	3,240,000.00	1 年以内	23.32
定期存款利息	存款利息	2,386,488.78	1 年以内	17.18
东吴期货有限公司	期货保证金	1,242,176.93	1 年以内	8.94
江西省电力物资公司	投标保证金	1,230,000.00	1 年以内	8.85
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	955,000.00	1 年以内	6.87
合计		9,053,665.71		65.17

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
江苏摩恩电工有限公司	成本法	11,065,260.00	11,065,260.00		11,065,260.00
合计		11,065,260.00	11,065,260.00		11,065,260.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利

江苏摩恩电工有限公司	100	100			
合计					

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	372,485,916.33	360,741,392.13
其中:主营业务收入	355,540,191.09	345,818,452.52
其他业务收入	16,945,725.24	14,922,939.61
营业成本	282,133,191.69	253,628,710.28
其中:主营业务成本	266,112,189.29	238,999,957.84
其他业务成本	16,021,002.40	14,628,752.44

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
其中:普通电缆	67,539,618.46	28,191,904.55
特种电缆	266,724,521.36	317,626,547.97
金属	21,276,051.27	
合计	355,540,191.09	345,818,452.52
主营业务成本		
其中:普通电缆	51,609,192.59	22,920,719.58
特种电缆	195,161,131.87	216,079,238.26
金属	19,341,864.83	
合计	266,112,189.29	238,999,957.84
主营业务毛利		
其中:普通电缆	15,930,425.87	5,271,184.97
特种电缆	71,563,389.49	101,547,309.71
金属	1,934,186.44	-
合计	89,428,001.80	106,818,494.68

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	35,461,544.82	9.52
第二名	21,301,419.23	5.72
第三名	21,276,051.27	5.71
第四名	19,980,477.77	5.36
第五名	18,737,273.51	5.03
合计	116,756,766.60	31.35

## （五）投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
铜期货合约（见本注释 2）	-1,223,478.45	-790,785.72
合计	-1,223,478.45	-790,785.72

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生数	上年发生数
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		-1,559,336.49
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）	2,214,319.95	2,525,350.00
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	-1,220,729.24	-756350.53
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	-29,500.00	-46,654.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	964,090.71	163,008.69
减：所得税影响额	240,833.22	248,521.07

非经常性损益净额（影响净利润）	723,257.49	-85,512.38
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	723,257.49	-85,512.38
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	29,808,509.39	46,732,867.07

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### 1、净资产收益率和每股收益：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.37%	0.24	0.24

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.06%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.10%	0.43	0.43

### 2、净资产收益率计过程如下：

项目	序号	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	30,531,766.88	46,647,354.69
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	723,257.49	-85,512.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1 (P)-2	29,808,509.39	46,732,867.07
归属于公司普通股股东的期末净资产	4 (E)	621,101,643.94	245,128,540.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	5 (Eo)	245,128,540.46	198,162,635.77
发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司普通股股东的净资产	6 (Ei)	345,759,886.60	
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7 (Mi)	5	
回购或现金分红等减少的、归属于上市公司普通股股东的净资产	8 (Ej)		

归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9 (Mj)		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10 (Ek)		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	11 (Mk)		
报告期月份数	12 (Mo)	12	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$13 = E_0 + P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$	404,461,043.32	221,486,313.12
加权平均净资产收益率 (I)	14 = 1 ÷ 13	7.55%	21.06%
加权平均净资产收益率 (II)	15 = 3 ÷ 13	7.37%	21.10%

3、每股收益计算过程见本附注五、(三十七)基本每股收益和稀释每股收益。

## 十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年3月28日决议批准。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

上海摩恩电气股份有限公司

2011年3月28日

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长问泽鸿先生签名的 2010 年度报告。
- 二、载有公司法定代表人问泽鸿先生、主管会计工作及会计机构负责人张树祥先生签名并盖章的会计报表。
- 三、载有北京天健正信会计师事务所有限公司盖章、注册会计师廖家河先生、赵小亮先生签名并盖章的公司 2010 年度审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 五、其他有关资料。
- 六、备查文件备置地点：公司证券部

上海摩恩电气股份有限公司

法定代表人：问泽鸿

2011 年 3 月 28 日