

上海摩恩电气股份有限公司



财务报告

(公司半年度财务报告未经审计)

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	57,330,490.95	177,313,934.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	29,058.90	113,201.62
应收票据	6,109,200.00	13,880,064.99
应收账款	256,796,710.64	250,597,740.34
预付款项	95,783,099.55	79,875,006.05
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	16,364,301.89	11,541,950.62
买入返售金融资产		
存货	66,995,254.97	56,462,362.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	499,408,116.90	589,784,260.74
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	234,214,840.33	171,622,627.93
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	129,755,388.39	130,699,955.14
在建工程	137,956,251.01	97,428,977.71
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	57,064,602.54	57,742,920.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,327,345.52	8,243,913.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	563,318,427.79	465,738,394.38
资产总计	1,062,726,544.69	1,055,522,655.12
流动负债：		
短期借款	219,788,857.75	248,000,000.00
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	49,324,152.30	35,435,635.64
预收款项	8,707,938.50	4,168,443.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	888,733.71	642,116.74
应交税费	606,236.80	7,503,311.03
应付利息		
应付股利	14,975,400.00	1,799,400.00
其他应付款	7,852,657.71	549,187.70
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	302,143,976.77	298,098,094.32
非流动负债：		

长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00
应付债券		
长期应付款	36,450,000.00	25,650,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	30,543,749.90	30,711,249.92
非流动负债合计	131,993,749.90	121,361,249.92
负债合计	434,137,726.67	419,459,344.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	219,600,000.00	219,600,000.00
资本公积	285,072,407.64	287,871,657.64
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,797,577.65	11,797,577.65
一般风险准备		
未分配利润	110,074,692.32	114,782,754.00
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	626,544,677.61	634,051,989.29
少数股东权益	2,044,140.41	2,011,321.59
所有者权益（或股东权益）合计	628,588,818.02	636,063,310.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,062,726,544.69	1,055,522,655.12

法定代表人：问泽鸿

主管会计工作负责人：成宏

会计机构负责人：迟静

2、母公司资产负债表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	46,206,246.23	74,830,650.30
交易性金融资产	0.00	85,000.00

应收票据	6,109,200.00	13,880,064.99
应收账款	271,561,449.19	250,194,198.36
预付款项	95,749,294.21	126,481,624.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,201,857.07	11,502,459.02
存货	57,925,923.58	49,309,493.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	493,753,970.28	526,283,490.18
非流动资产：		
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	214,065,260.00	209,065,260.00
投资性房地产		
固定资产	104,269,715.00	115,609,086.20
在建工程	137,956,251.01	97,428,977.71
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	56,320,782.83	56,990,142.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,235,934.78	8,126,144.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	516,847,943.62	487,219,610.90
资产总计	1,010,601,913.90	1,013,503,101.08
流动负债：		
短期借款	219,788,857.75	248,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		

应付账款	47,970,716.34	32,337,151.24
预收款项	7,907,938.50	4,168,443.21
应付职工薪酬	688,490.64	410,248.61
应交税费	-164,585.45	6,548,857.63
应付利息		
应付股利	14,975,400.00	1,799,400.00
其他应付款	10,443,777.30	359,444.70
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	301,610,595.08	293,623,545.39
非流动负债：		
长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00
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	30,543,749.90	30,711,249.92
非流动负债合计	95,543,749.90	95,711,249.92
负债合计	397,154,344.98	389,334,795.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	219,600,000.00	219,600,000.00
资本公积	284,470,451.57	287,269,701.57
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,797,577.65	11,797,577.65
一般风险准备		
未分配利润	97,579,539.70	105,501,026.55
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	613,447,568.92	624,168,305.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,010,601,913.90	1,013,503,101.08

法定代表人：问泽鸿

主管会计工作负责人：成宏

会计机构负责人：迟静

3、合并利润表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	185,538,011.55	173,325,313.64
其中：营业收入	185,538,011.55	173,325,313.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	174,817,242.04	165,779,377.05
其中：营业成本	140,566,558.56	139,069,070.49
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	237,018.09	76,316.82
销售费用	9,983,075.03	9,691,623.81
管理费用	14,805,621.93	13,710,432.26
财务费用	8,100,940.82	3,665,105.64
资产减值损失	1,124,027.61	-433,171.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-84,142.72	-217,740.88
投资收益（损失以“－”号填列）	-352,950.00	104,119.59
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“－”号填列）	10,283,676.79	7,432,315.30
加：营业外收入	233,500.02	242,755.02

减：营业外支出	6,709.74	4,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,510,467.07	7,671,070.32
减：所得税费用	2,009,709.93	1,307,149.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,500,757.14	6,363,920.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	8,467,938.32	6,367,446.55
少数股东损益	32,818.82	-3,525.99
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.03
（二）稀释每股收益	0.04	0.03
七、其他综合收益	-2,799,250.00	
八、综合收益总额	5,701,507.14	6,363,920.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,668,688.32	6,367,446.55
归属于少数股东的综合收益总额	32,818.82	-3,525.99

法定代表人：问泽鸿

主管会计工作负责人：成宏

会计机构负责人：迟静

4、母公司利润表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	176,322,638.99	177,818,032.57
减：营业成本	142,407,362.13	145,287,207.97
营业税金及附加	144,402.08	32,785.60
销售费用	5,866,389.15	9,186,183.29
管理费用	13,272,761.71	12,440,767.67
财务费用	8,187,125.15	3,801,593.90

资产减值损失	65,266.42	-421,784.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-85,000.00	-217,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-352,950.00	104,119.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,941,382.35	7,377,598.72
加：营业外收入	234,589.96	242,755.02
减：营业外支出	5,709.74	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,170,262.57	7,620,353.74
减：所得税费用	915,749.42	1,206,320.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,254,513.15	6,414,032.91
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.03
（二）稀释每股收益	0.04	0.03
六、其他综合收益	-2,799,250.00	
七、综合收益总额	2,455,263.15	6,414,032.91

法定代表人：问泽鸿

主管会计工作负责人：成宏

会计机构负责人：迟静

5、合并现金流量表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,808,384.55	209,671,986.99
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		
收到其他与经营活动有关的现金	18,728,436.98	2,166,309.58
经营活动现金流入小计	190,536,821.53	211,838,296.57
购买商品、接受劳务支付的现金	139,612,949.19	144,505,225.18
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	9,095,266.22	9,065,692.73
支付的各项税费	8,277,045.38	9,187,983.61
支付其他与经营活动有关的现金	23,090,537.42	12,217,150.73
经营活动现金流出小计	180,075,798.21	174,976,052.25
经营活动产生的现金流量净额	10,461,023.32	36,862,244.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,145,085.56	4,000,000.00
取得投资收益所收到的现		

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		40,000.00
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	24,145,085.56	4,040,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,182,516.97	25,308,355.08
投资支付的现金		
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	118,182,516.97	25,308,355.08
投资活动产生的现金流量净额	-94,037,431.41	-21,268,355.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00
取得借款收到的现金	139,788,857.75	202,437,633.73
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	139,788,857.75	204,437,633.73
偿还债务支付的现金	168,000,000.00	145,942,702.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,186,111.42	6,170,203.91
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		
筹资活动现金流出小计	176,186,111.42	152,112,905.98
筹资活动产生的现金流量净额	-36,397,253.67	52,324,727.75
四、汇率变动对现金及现金等价	-9,781.56	24.83

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-119,983,443.32	67,918,641.82
加：期初现金及现金等价物余额	177,313,934.27	249,499,675.29
六、期末现金及现金等价物余额	57,330,490.95	317,418,317.11

法定代表人：问泽鸿

主管会计工作负责人：成宏

会计机构负责人：迟静

6、母公司现金流量表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	164,725,594.49	209,624,531.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,567,818.99	1,923,303.68
经营活动现金流入小计	229,293,413.48	211,547,835.03
购买商品、接受劳务支付的现金	141,560,785.49	145,073,467.47
支付给职工以及为职工支付的现金	7,152,328.14	7,861,940.12
支付的各项税费	6,420,641.75	8,496,667.12
支付其他与经营活动有关的现金	21,201,098.86	12,030,984.03
经营活动现金流出小计	176,334,854.24	173,463,058.74
经营活动产生的现金流量净额	52,958,559.24	38,084,776.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00
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		4,040,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,175,928.08	25,252,970.89
投资支付的现金	5,000,000.00	109,600,000.00
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	45,175,928.08	134,852,970.89
投资活动产生的现金流量净额	-45,175,928.08	-130,812,970.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	139,788,857.75	202,437,633.73
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	139,788,857.75	202,437,633.73
偿还债务支付的现金	168,000,000.00	145,942,702.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,186,111.42	6,170,203.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	176,186,111.42	152,112,905.98
筹资活动产生的现金流量净额	-36,397,253.67	50,324,727.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,781.56	24.83
五、现金及现金等价物净增加额	-28,624,404.07	-42,403,442.02
加：期初现金及现金等价物余额	74,830,650.30	249,086,912.67
六、期末现金及现金等价物余额	46,206,246.23	206,683,470.65

法定代表人：问泽鸿

主管会计工作负责人：成宏

会计机构负责人：迟静

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	219,600,000.00	287,871,657.64			11,797,577.65		114,782,754.00		2,011,321.59	636,063,310.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	219,600,000.00	287,871,657.64			11,797,577.65		114,782,754.00		2,011,321.59	636,063,310.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,799,250.00					-4,708,061.68		32,818.82	-7,474,492.86
(一) 净利润							8,467,938.32		32,818.82	8,500,757.14
(二) 其他综合收益		-2,799,250.00								-2,799,250.00
上述(一)和(二)小计		-2,799,250.00								-2,799,250.00
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-13,176,000.00			-13,176,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,176,000.00			-13,176,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	219,600,000.00	285,072,407.64			11,797,577.65		110,074,692.32		2,044,140.41	628,588,818.02

上年金额

单位：元

项目	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
	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	146,400,000.00	359,428,157.64			11,256,665.43		108,190,853.78			625,275,676.85
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	146,400,000.00	359,428,157.64			11,256,665.43		108,190,853.78			625,275,676.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	73,200,000.00	-71,556,500.00			540,912.22		6,591,900.22	2,011,321.59		10,787,634.03
(一) 净利润							7,132,812.44	11,321.59		7,144,134.03
(二) 其他综合收益		1,643,500.00								1,643,500.00
上述(一)和(二)小计		1,643,500.00					7,132,812.44	11,321.59		8,787,634.03
(三) 所有者投入和减少资本								2,000,000.00		2,000,000.00
1. 所有者投入资本								2,000,000.00		2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权										

益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					540,912.22	-540,912.22			
1. 提取盈余公积					540,912.22	-540,912.22			
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	73,200,000.00	-73,200,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	73,200,000.00	-73,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(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	219,600,000.00	287,871,657.64			11,797,577.65	114,782,754.00		2,011,321.59	636,063,310.88

法定代表人：问泽鸿

主管会计工作负责人：成宏

会计机构负责人：迟静

8、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
本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	219,600,000.00	287,269,701.57			11,797,577.65		105,501,026.55	624,168,305.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	219,600,000.00	287,269,701.57			11,797,577.65		105,501,026.55	624,168,305.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,799,250.00					-7,921,486.85	-10,720,736.85
（一）净利润							5,254,513.15	5,254,513.15
（二）其他综合收益		-2,799,250.00						-2,799,250.00
上述（一）和（二）小计		-2,799,250.00					5,254,513.15	2,455,263.15
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-13,176,000.00	-13,176,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,176,000.00	-13,176,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	219,600,000.00	284,470,451.57			11,797,577.65		97,579,539.70	613,447,568.92

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	146,400,000.00	358,826,201.57			11,256,665.43		100,632,816.61	617,115,683.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	146,400,000.00	358,826,201.57			11,256,665.43		100,632,816.61	617,115,683.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,200,000.00	-71,556,500.00			540,912.22		4,868,209.94	7,052,622.16
(一) 净利润							5,409,122.16	5,409,122.16
(二) 其他综合收益		1,643,500.00						1,643,500.00
上述(一)和(二)小计		1,643,500.00					5,409,122.16	7,052,622.16
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					540,912.22		-540,912.22	
1. 提取盈余公积					540,912.22		-540,912.22	
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	73,200,000.00	-73,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	73,200,000.00	-73,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（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	219,600,000.00	287,269,701.57			11,797,577.65		105,501,026.55	624,168,305.77

法定代表人：问泽鸿

主管会计工作负责人：成宏

会计机构负责人：迟静

三、公司基本情况

上海摩恩电气股份有限公司（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：21,960.00万元；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。

2012年6月，根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币7,320.00万元，由资本公积转增股本，变更后公司股本为21,960.00万股。

（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。2012年设立控股子公司上海摩恩租赁股份有限公司，从事租赁业务。

（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。

本公司下设采购部、销售部、生产制造部、新品研发部、质量管理部、质保部、临港事业部、财务部、证券投资部、人力资源部、审计部、销售管理部。

本公司下属三家子公司：江苏摩恩电工有限公司、上海摩恩租赁股份有限公司、摩恩电

气（新加坡）国际贸易有限公司，有关子公司情况详见附注四、企业合并及合并财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

(5) 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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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。

(ii) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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。

(iii) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(iv) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

(v) 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。

(4) 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(a) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(b) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	其他方法	同一控制下关联企业、应收银行利息等确定可以收回的应收款项。
组合 2	账龄分析法	除上述以外的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 1	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	明显证据表明其存在减值且金额可以确定
坏账准备的计提方法	按其确定的减值金额计提减值准备。

11、存货

(1) 存货的分类

原材料、周转材料、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式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。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。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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资

产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投

资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(4) 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。

(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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值

的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产：不适用

18、油气资产：不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用期限
ERP 软件系统	5 年	预计受益期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。一般在产品交付后确认销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费；

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

本公司以铜期货合约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。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期公司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是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

江苏摩恩（全资子公司）25%

摩恩租赁（控股子公司）25%

2、税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，经“浦税十二所减签（2012）第1号”文件批准，公司自2011年1月1日起至2013年12月31日止企业所得税减按15%的税率计征。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万)	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏摩恩电气有限公司	有限责任公司	江苏省宝应县	生产和销售电线电缆	1,080.80	生产和销售电线电缆	10,808,000.00	0.00	100%	100%	是			
上海摩恩租赁股份有限公司	股份有限公司	上海浦东新区	设备租赁和销售	20,000.00	设备租赁和销售	198,000.00	0.00	99%	99%	是	2,000.00		
摩恩电气(新加坡)国际贸易有限公司	有限责任公司	新加坡	贸易	3150	国际贸易及信息咨询	5,000,000.00	0.00	100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

1、公司于 2011 年 12 月 15 日的第二届董事会第七次会议和 2012 年 1 月 5 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过设立摩恩租赁。2012 年 1 月通过自有资金出资 19800 万投资设立控股子公司上海摩恩租赁股份有限公司，现已纳入合并报表范围。

2、公司于 2013 年 1 月 7 日的第二届董事会第十五次会议审议通过设立摩恩新加坡。公司于 2013 年 5 月份对摩恩新加坡以自有资金出资 500 万人民币，现已纳入合并报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

												金额	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期新增合并单位 1 家，公司于 2013 年 1 月 7 日的第二届董事会第十五次会议审议通过设立摩恩新加坡。公司于 2013 年 5 月份对摩恩新加坡以自有资金出资 500 万人民币，现已纳入合并报表范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本报告期新增合并单位 1 家，公司于 2013 年 1 月 7 日的第二届董事会第十五次会议审议通过设立摩恩新加坡。公司于 2013 年 5 月份对摩恩新加坡以自有资金出资 500 万人民币，现已纳入合并报表范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
摩恩电气（新加坡）国际贸易有限公司	5,000,000.00	

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	48,251.54	--	--	137,399.10
人民币	--	--	48,251.54	--	--	137,399.10
银行存款：	--	--	51,447,642.09	--	--	171,733,715.64
人民币	--	--	51,447,642.09	--	--	170,870,202.55
美元						863,513.09
其他货币资金：	--	--	5,834,597.32	--	--	5,442,819.53
人民币	--	--	5,834,597.32	--	--	5,442,819.53
合计	--	--	57,330,490.95	--	--	177,313,934.27

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	29,058.90	28,201.62
套期工具	0.00	85,000.00
合计	29,058.90	113,201.62

(2) 变现有限制的交易性金融资产：不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明：无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,109,200.00	13,880,064.99
合计	6,109,200.00	13,880,064.99

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国石油化工股份有限公司上海高桥分公司	2013年01月28日	2013年07月28日	1,800,000.00	
中石化宁波工程有限公司	2013年02月06日	2013年08月06日	1,500,000.00	
杭州天明环保工程有限公司	2013年01月15日	2013年07月15日	1,000,000.00	
鞍钢建设集团有限公司	2013年02月06日	2013年08月05日	1,000,000.00	
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2013年01月17日	2013年07月17日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,300,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利：不适用

5、应收利息

(1) 应收利息：不适用

(2) 逾期利息：不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	281,763,554.48	100%	24,966,843.84	8.86%	274,711,378.14	99.57%	24,113,637.80	8.78%
组合小计	281,763,554.48	100%	24,966,843.84	8.86%	274,711,378.14	99.57%	24,113,637.80	8.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,177,177.80	0.43%	1,177,177.80	100%
合计	281,763,554.48	--	24,966,843.84	--	275,888,555.94	--	25,290,815.60	--

应收账款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	207,336,576.59	73.59%	10,366,828.83	192,228,620.58	69.68%	9,611,431.03
1 年以内小计	207,336,576.59	73.59%	10,366,828.83	192,228,620.58	69.68%	9,611,431.03

1 至 2 年	50,691,743.00	17.99%	5,069,174.30	60,456,527.58	21.91%	6,045,652.76
2 至 3 年	16,869,610.55	5.99%	5,060,883.17	14,936,110.71	5.41%	4,480,833.21
3 年以上	6,865,624.34	2.43%	4,469,957.55	8,267,297.07	3%	5,152,898.60
3 至 4 年	3,693,075.89	1.31%	1,846,537.95	5,656,330.00	2.05%	2,828,165.00
4 至 5 年	2,745,644.25	0.97%	2,196,515.40	1,431,167.33	0.52%	1,144,933.86
5 年以上	426,904.20	0.15%	426,904.20	1,179,799.74	0.43%	1,179,799.74
合计	281,763,554.48	--	24,966,843.84	275,888,555.94	--	25,290,815.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

不适用

(2) 本报告期无转回或收回的应收账款情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	20,225,864.80	2 年以内	7.17%
第二名	客户	17,299,644.70	2 年以内	6.14%
第三名	客户	17,155,198.40	3 年以内	6.09%
第四名	客户	14,504,518.98	1 年以内	5.15%
第五名	客户	8,919,925.50	1 年以内	3.17%
合计	--	78,105,152.38	--	27.72%

(6) 本报告期内无应收关联方账款情况。

(7) 本报告期内无终止确认的应收款项情况。

(8) 本报告期内无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	17,727,312.40	100%	1,363,010.51	7.69%	12,736,836.02	100%	1,194,885.40	9.38%
组合小计	17,727,312.40	100%	1,363,010.51	7.69%	12,736,836.02	100%	1,194,885.40	9.38%
合计	17,727,312.40	--	1,363,010.51	--	12,736,836.02	--	1,194,885.40	--

其他应收款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	15,914,613.84	89.78%	794,775.69	11,565,015.85	90.8%	577,736.39
1 年以内小计	15,914,613.84	89.78%	794,775.69	11,565,015.85	90.8%	577,736.39
1 至 2 年	1,307,166.95	7.37%	130,716.70	528,278.43	4.15%	52,827.84
2 至 3 年	94,826.41	0.53%	28,447.92	105,836.54	0.83%	31,750.96

3 年以上	410,705.20	2.32%	409,070.20	537,705.20	4.22%	532,570.20
3 至 4 年	3,270.00	0.02%	1,635.00	10,270.00	0.08%	5,135.00
5 年以上	407,435.20	2.3%	407,435.20	527,435.20	4.14%	527,435.20
合计	17,727,312.40	--	1,363,010.51	12,736,836.02	--	1,194,885.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

(2) 本报告期无通过重组等其他方式转回或收回的其他应收款情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	期货代理	3,039,018.24	1 年以内	17.13%
第二名	招投标代理	1,170,000.00	2 年以内	6.6%
第三名	招投标代理	800,000.00	1 年以内	4.51%
第四名	招投标代理	670,000.00	1 年以内	3.78%
第五名	招投标代理	566,106.00	1 年以内	3.19%
合计	--	6,245,124.24	--	35.21%

(7) 本报告期无其他应收关联方账款情况。

(8) 本报告期无因终止确认的其他应收款项情况。

(9) 本报告期无以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,744,045.26	81.17%	61,820,616.00	77.4%
1 至 2 年	4,606,900.96	4.81%	4,615,810.20	5.78%
2 至 3 年	13,432,153.33	14.02%	13,065,422.35	16.36%
3 年以上			373,157.50	0.46%
合计	95,783,099.55	--	79,875,006.05	--

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为16,843,677.60元，主要为工程尚未完工，设备未安装；

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	设备供应商	39,778,479.25	2012 年 9 月	设备未到
第二名	设备供应商	8,589,084.50	2013 年 3 月	设备未到
第三名	设备供应商	6,750,000.00	2010 年 9 月	设备未到
第四名	设备供应商	4,646,400.00	2011 年 11 月	设备未到
第五名	设备供应商	4,160,000.00	2012 年 8 月	设备未到
合计	--	63,923,963.75	--	--

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 预付款项的说明：主要是募投项目的设备款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,730,704.50		21,730,704.50	20,192,483.65		20,192,483.65
在产品	18,042,113.13		18,042,113.13	13,171,630.43		13,171,630.43
库存商品	26,060,763.57		26,060,763.57	22,544,809.57		22,544,809.57
周转材料	1,161,673.77		1,161,673.77	553,439.20		553,439.20
合计	66,995,254.97		66,995,254.97	56,462,362.85		56,462,362.85

(2) 存货跌价准备

不适用

(3) 存货跌价准备情况

不适用

10、其他流动资产

不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

12、持有至到期投资

- (1) 本报告期内没有持有至到期投资情况。
- (2) 本报告期内无因出售但尚未到期的持有至到期投资情况。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	234,214,840.33	171,622,627.93
其中：未实现融资收益	38,965,949.74	38,760,001.89
合计	234,214,840.33	171,622,627.93

14、本报告期内，公司没有对合营企业投资和联营企业投资。

15、长期股权投资

- (1) 本报告期内长期股权投资情况。
- (2) 本报告期内没有向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

16、投资性房地产

- (1) 按成本计量的投资性房地产

不适用

- (2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

- (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	179,582,609.97	4,816,322.07	0.00	184,398,932.04
其中：房屋及建筑物	100,414,963.31	3,839,393.00		104,254,356.31
机器设备	64,437,893.46	371,401.65	0.00	64,809,295.11

运输工具	11,789,745.72		239,661.54		12,029,407.26
电子设备	2,572,380.43		336,976.98		2,909,357.41
其他设备	367,627.05		28,888.90		396,515.95
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	48,405,051.51		5,760,888.82	0.00	54,165,940.33
其中：房屋及建筑物	19,161,631.41		2,361,681.72		21,523,313.13
机器设备	22,032,547.93		2,237,304.36		24,269,852.29
运输工具	5,456,289.39		993,727.35		6,450,016.74
电子设备	1,652,675.24		134,160.81		1,786,836.05
其他设备	101,907.54		34,014.58		135,922.12
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	131,177,558.46		--		130,232,991.71
其中：房屋及建筑物	81,253,331.90		--		82,731,043.18
机器设备	42,405,345.53		--		40,539,442.82
运输工具	6,333,456.33		--		5,579,390.52
电子设备	919,705.19		--		1,122,521.36
其他设备	265,719.51		--		260,593.83
四、减值准备合计	477,603.32		--		477,603.32
机器设备	477,603.32		--		477,603.32
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	130,699,955.14		--		129,755,388.39
其中：房屋及建筑物	81,253,331.90		--		82,731,043.18
机器设备	41,927,742.21		--		40,061,839.50
运输工具	6,333,456.33		--		5,579,390.52
电子设备	919,705.19		--		1,122,521.36
其他设备	265,719.51		--		260,593.83

本期折旧额 5,760,888.82 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	660,920.00	117,224.68	477,603.32	66,092.00	

(3) 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	开发商尚在办理	

固定资产说明：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。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临港项目	137,956,251.01		137,956,251.01	97,428,977.71		97,428,977.71
合计	137,956,251.01		137,956,251.01	97,428,977.71		97,428,977.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
临港项目	297,330,000.00	97,428,977.71	40,527,273.30			73.76%	46%				募股资金	137,956,251.01
合计	297,330,000.00	97,428,977.71	40,527,273.30			--	--			--	--	137,956,251.01

在建工程项目变动情况的说明

(3) 本报告期无在建工程减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

临港项目	46%	
------	-----	--

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

不适用

(2) 以公允价值计量

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	61,123,516.15			61,123,516.15
土地使用权	60,560,695.61			60,560,695.61
软件	562,820.54			562,820.54
二、累计摊销合计	3,380,595.97	678,317.64		4,058,913.61
土地使用权	3,156,357.53	616,375.20		3,772,732.73
软件	224,238.44	61,942.44		286,180.88
三、无形资产账面净值合计	57,742,920.18	-678,317.64		57,064,602.54
土地使用权	57,404,338.08	-616,375.20		56,787,962.88

软件	338,582.10	-61,942.44		276,639.66
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	57,742,920.18	-678,317.64		57,064,602.54
土地使用权	57,404,338.08	-616,375.20		56,787,962.88
软件	338,582.10	-61,942.44		276,639.66

本期摊销额 678,317.64 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

不适用

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,039,345.52	4,055,913.42
与资产相关的政府补助	288,000.00	4,188,000.00
小计	4,327,345.52	8,243,913.42
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	26,807,457.67	26,725,373.16
与资产相关的政府补助	1,920,000	27,920,000.00
小计	28,727,457.67	54,645,373.16

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,327,345.52		8,243,913.42	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,485,701.00	1,124,027.61			27,609,728.61
七、固定资产减值准备	477,603.32				477,603.32
合计	26,963,304.32	1,124,027.61			28,087,331.93

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	26,800,000.00	35,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	100,000,000.00
保理借款	82,988,857.75	43,000,000.00
合计	219,788,857.75	248,000,000.00
合计	219,788,857.75	248,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、公司以位于上海浦东新区龙东大道5901号、庆达路190号的土地及房屋作为抵押物，为公司在交通银行股份有限公司上海市分行的债务提供最高额抵押担保。截至2013年6月30日，公司在交通银行股份有限公司上海市分行的短期借款余额为70,000,000.00元。

2、本公司向南京银行股份有限公司上海分行借款10,000,000.00元（借款期限2012年9月26日至2013年9月25日）、向中国民生银行股份有限公司上海分行借款16,800,000.00元（借款期限2013年6月25日至2014年6月24日），由问泽鸿提供连带责任保证担保。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

不适用

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	39,132,937.16	29,693,982.37
1-2 年	8,822,544.89	4,214,967.84
2-3 年	1,034,067.05	341,276.10
3 年以上	334,603.20	1,185,409.33
合计	49,324,152.30	35,435,635.64

(2) 本报告期无应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,746,154.39	2,094,757.16
1 年以上	1,961,784.11	2,073,686.05
合计	8,707,938.50	4,168,443.21

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	231,868.13	7,817,885.16	7,798,230.79	251,522.50
二、职工福利费		150,619.74	150,619.74	
三、社会保险费		1,207,690.40	1,207,690.40	
医疗保险费		331,438.70	331,438.70	
基本养老保险费		791,357.80	791,357.80	
年金缴费				
失业保险费		34,058.40	34,058.40	
工伤保险费		34,962.30	34,962.30	

生育保险费		15,873.20	15,873.20	
四、住房公积金		131,254.00	131,254.00	
六、其他	410,248.61	229,677.6	2,715	637,211.21
工会经费和职工教育经费	410,248.61	229,677.6	2,715	637,211.21
合计	642,116.74	9,537,126.9	9,290,509.93	888,733.71

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 637,211.21 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

公司应付职工薪酬预计发放时间为每月 10 号-20 号，根据上月考勤、绩效考核等指标核算出上月工资金额后于银行账户进行统一发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-798,509.76	6,887,137.61
企业所得税	1,109,883.83	-208,831.31
个人所得税	47,045.48	46,242.70
城市维护建设税	44,443.76	71,959.30
教育费附加	203,373.49	334,713.04
土地使用税		345,876.90
河道管理费		26,212.79
合计	606,236.80	7,503,311.03

36、应付利息

不适用

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
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（现双方约定 2013 年下半年支付）

应付现金股利	13,176,000.00		
合计	14,975,400.00	1,799,400.00	--

应付股利的说明：

1、公司于 2013 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十八次会议和 2013 年 5 月 20 日召开的 2012 年度股东大会审议通过 2012 年度权益分派方案：10 股现金分红 0.6 元。按 2012 年度总股本 219,600,000 股为基数，总计派发现金红利人民币 13,176,000.00 元。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,602,857.08	503,747.74
1 年以上	249,800.63	45,439.96
合计	7,852,657.71	549,187.70

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

(3) 本报告期无账龄超过一年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

- (1) 本报告期无一年内到期的非流动负债。
- (2) 本报告期无一年内到期的长期借款。
- (3) 本报告期内无一年内到期的应付债券。
- (4) 本报告期内无一年内到期的长期应付款。

41、其他流动负债

不适用

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
合计	65,000,000.00	65,000,000.00

长期借款分类的说明：银行长期借款

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司浦东分行	2012年06月13日	2017年06月12日	人民币元	6.65%		25,000,000.00		25,000,000.00
中国建设银行股份有限公司浦东分行	2012年08月31日	2017年06月12日	人民币元	6.4%		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	65,000,000.00	--	65,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

- 1、公司以临港项目土地（沪房地浦字（2011）第225944号）作为抵押物，为公司与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订的长期借款合同提供抵押担保，借款金额25,000,000.00元（截止2013年6月30日已全部发放），借款期限为2012年6月13日至2017年6月12日，从2014年12月份开始分期还款。
- 2、公司以临港项目在建厂房1-9幢作为抵押物，为公司与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订的长期借款合同提供抵押担保，借款金额81,000,000.00元（截止2013年6月30日已累计发放贷款40,000,000.00元），借款期限为2012年8月31日至2017年6月12日，从2014年12月份开始分期还款。

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

（1）金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
第一名		9,000,000.00			9,000,000.00	
第二名		9,000,000.00			9,000,000.00	
第三名		4,500,000.00			9,000,000.00	
第四名		3,000,000.00			4,500,000.00	
第五名		150,000.00			3,000,000.00	

（2）长期应付款中无应付融资租赁款。

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助（注1）	1,559,250.00	1,680,750.00
与资产相关的政府补助（注2）	689,999.90	735,999.92
与资产相关的政府补助（注3）	26,000,000.00	26,000,000.00
与资产相关的政府补助（注4）	1,920,000.00	1,920,000.00
与资产相关的政府补助（注5）	374,500.00	374,500.00

合计	30,543,749.90	30,711,249.92
----	---------------	---------------

其他非流动负债说明，包括本报告期取得各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

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121500.00元计入营业外收入，余额1,559,250元在设备以后的使用期内分期确认收益。

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，本期确认收益46000.02元计入营业外收入，余额689,999.9元在设备以后的使用期内分期确认收益。

3、根据上海市浦东新区经济和信息化委员会《关于上海摩恩电气股份有限公司风能及海上石油平台等中高压特种电缆生产技术改造项目专项资金的批复》的通知（浦经信委工字【2011】85号），同意安排3,715万元资金补贴公司风能及海上石油平台等中高压特种电缆生产技术改造项目。2011年12月28日，公司收到上述专项补贴资金中的2600万元，属于与资产相关的政府补助，截止2013年6月30日，项目尚未竣工，本期未确认收益。

4、2011年05月27日，收到浦东新区财政局拨款1,920,000.00元，补贴新型大长度矿物绝缘防火电缆技改项目，属于与资产相关的政府补助，截止2013年6月30日，项目尚未竣工，本期未确认收益。

5、根据上海市浦东新区经济和信息化委员会“浦经信委信字【2012】47号”文件批复，公司于2012年12月24日收到浦东新区财政局拨款374,500.00元，补贴公司生产信息协同管理平台项目，属于与资产相关的政府补助，截止2013年6月30日，项目尚未完成，本期未确认收益。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	219,600,000.00						219,600,000.00

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	287,808,558.49			287,808,558.49
其他资本公积	63,099.15		2,799,250.00	-2,736,150.85
合计	287,871,657.64		2,799,250.00	285,072,407.64

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,797,577.65			11,797,577.65
合计	11,797,577.65			11,797,577.65

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	114,782,754.00	--
调整后年初未分配利润	114,782,754.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,467,938.32	--
应付普通股股利	13,176,000.00	
期末未分配利润	110,074,692.32	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	179,577,296.70	173,298,744.94
其他业务收入	5,960,714.85	26,568.70
营业成本	140,566,558.56	139,069,070.49

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	79,800,949.45	63,242,045.26	64,302,656.22	54,055,095.51
石化	50,348,821.49	39,681,509.51	70,113,150.09	53,559,769.72
冶金	10,512,816.16	8,546,962.99	5,235,176.60	4,294,416.39
制造	20,652,137.69	16,647,459.22	3,979,007.06	3,751,793.36
其他	8,502,494.96	6,885,226.61	29,668,754.97	23,407,995.51
租赁收入	9,760,076.95			
合计	179,577,296.70	135,003,203.59	173,298,744.94	139,069,070.49

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通电缆	42,979,362.79	35,323,777.06	58,636,185.34	48,919,754.35
特种电缆	126,837,856.96	99,679,426.53	114,662,559.60	90,149,316.14
租赁收入	9,760,076.95			
合计	179,577,296.70	135,003,203.59	173,298,744.94	139,069,070.49

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

东北	12,754,742.24	10,139,425.89	3,651,959.98	2,578,200.27
华北	41,531,800.13	32,989,113.74	17,887,822.22	13,348,326.15
华东	49,816,278.02	40,043,478.05	91,246,333.61	72,744,073.27
西北	29,246,099.97	23,350,655.77	19,338,542.27	15,705,290.43
华中	30,126,493.84	23,279,753.33	16,899,522.60	14,506,705.26
海外	3,066,346.36	2,428,364.20	22,716,413.19	18,694,411.15
其他	3,275,459.19	2,772,412.61	1,558,151.07	1,492,063.96
租赁收入	9,760,076.95			
合计	179,577,296.70	135,003,203.59	173,298,744.94	139,069,070.49

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	18,876,807.52	10.17%
第二名	12,397,024.77	6.68%
第三名	9,472,923.58	5.11%
第四名	8,466,733.33	4.56%
第五名	7,623,867.95	4.11%
合计	56,837,357.15	30.63%

营业收入的说明

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			5%
城市维护建设税	45,637.53	22,443.79	1%、5%
教育费附加	164,364.71	25,156.49	3%
其他	27,015.85	28,716.54	

合计	237,018.09	76,316.82	--
----	------------	-----------	----

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	791,799.29	467,531.57
业务招待费	323,851.42	282,520.53
运输费	2,650,954.36	4,430,914.29
职工薪酬	1,814,199.76	1,593,330.62
办公费	380,231.18	465,841.38
包装费	1,067,619.04	1,424,053.04
会务费	145,869.43	230,986.00
折旧费	10,087.56	12,102.79
招投标服务费	243,803.46	80,260.00
通讯费	37,682.30	74,118.34
业务宣传费	0.00	282,350.00
广告费	1,042,678.18	
租赁销售费用	1,375,000.00	
其他	99,299.05	347,615.25
合计	9,983,075.03	9,691,623.81

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,466,426.94	4,438,864.38
办公费	858,444.82	800,205.66
差旅费	295,068.05	277,692.71
业务招待费	360,145.63	330,141.13
车辆费	358,017.95	294,550.83
新产品开发经费	4,601,980.21	4,241,856.63
税费	162,606.19	505,513.38
折旧摊销费	2,077,646.31	1,714,917.75

会务费	354,127.00	58,029.30
宣传费	22,600.00	1,600.00
聘请中介机构费	1,190,690.71	1,032,919.12
其他	57,868.12	14,141.37
合计	14,805,621.93	13,710,432.26

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,186,111.42	6,170,203.91
减：利息收入	-677,069.45	-2,881,444.38
汇兑损益	43,394.98	-25.44
其他	548,503.87	376,371.55
合计	8,100,940.82	3,665,105.64

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
未平仓的铜期货合约公允价值变动损益	-85,000.00	-217,800.00
基金	857.28	59.12
合计	-84,142.72	-217,740.88

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-352,950.00	104,119.59
合计	-352,950.00	104,119.59

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,124,027.61	-433,171.97
合计	1,124,027.61	-433,171.97

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		28,850.00	
其中：固定资产处置利得		28,850.00	3,089.94
政府补助	191,500.02	167,500.02	191,500.02
其他	42,000.00	46,405.00	42,000.00
合计	233,500.02	242,755.02	233,500.02

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益转出	167,500.02	167,500.02	
专利补贴	24,000.00		
合计	191,500.02	167,500.02	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00	4,000.00	1,000.00
其他	5,709.74		5,709.74
合计	6,709.74	4,000.00	6,709.74

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,026,277.83	1,243,882.00
递延所得税调整	-16,567.90	63,267.76
合计	2,009,709.93	1,307,149.76

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	8,467,938.32	6,367,446.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	219,600,000.00	219,600,000.00
基本每股收益（元/??）	0.04	0.03

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	219,600,000.00	219,600,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	219,600,000.00	219,600,000.00

（??释每??）

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	8,467,938.32	6,367,446.55
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	219,600,000.00	219,600,000.00
稀释每股收益（元/??）	0.04	0.03

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	219,600,000.00	219,600,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	219,600,000.00	219,600,000.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-2,799,250.00	
小计	-2,799,250.00	
合计	-2,799,250.00	

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
服务费收入	17,985,878.46
政府补助	66,000.00
利息收入	676,558.52
合计	18,728,436.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	3,908,812.00
保证金及履约保函	4,110,904.34
行政管理日常费用及其他	4,007,313.29
支付销售活动款项	11,063,507.79
合计	23,090,537.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 本报告期末收到其他与投资活动有关的现金。

(4) 本报告期末支付其他与投资活动有关的现金。

(5) 本报告期末收到其他与筹资活动有关的现金。

(6) 本报告期末支付其他与筹资活动有关的现金。

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,500,757.14	6,363,920.56
加：资产减值准备	1,124,027.61	-433,171.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,760,888.82	5,826,422.54
无形资产摊销	678,317.64	644,516.22
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）	0.00	-28,850.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	84,142.72	21,774.88
财务费用（收益以“-”号填列）	8,100,940.82	3,665,105.64
投资损失（收益以“-”号填列）	352,950.00	-104,119.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,916,567.90	63,267.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,532,892.12	8,847,349.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,158,550.08	27,726,840.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,461,022.87	-14,612,838.89
其他	172,850.00	-1,313,939.18
经营活动产生的现金流量净额	10,461,023.32	36,862,244.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	57,330,490.95	317,418,317.11
减：现金的期初余额	177,313,934.27	249,499,675.29
现金及现金等价物净增加额	-119,983,443.32	67,918,641.82

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	57,330,490.95	177,313,934.27
其中：库存现金	48,251.54	137,399.10
可随时用于支付的银行存款	57,282,239.41	171,733,715.64
三、期末现金及现金等价物余额	57,330,490.95	177,313,934.27

70、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明：

本公司的实际控制人为问泽鸿，期末持有本公司股份的比例以及对本公司的表决权比例为66.39%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
江苏摩恩电工有限公司	全资子公司	生产和销售电线电缆	江苏省宝应县	张兴宝	生产和销售电线电缆	1,080.80	100%	100%	76154603-2
上海摩恩租赁股份有限公司	控股子公司	设备租赁和销售	上海浦东新区	问泽鸿	设备租赁和销售	20,000.00	99%	99%	58872356-7
摩恩电气(新加坡)国际贸易有限公司	全资子公司	国际贸易	新加坡	问泽鑫	国际贸易及信息咨询	3150.00	100%	100%	201301089K

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
问泽鸿	主要投资者个人	
问泽鑫	主要投资者个人	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
问泽鸿、问泽鑫	关键管理人员薪酬		1,124,806.71		1,133,354.35	

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
问泽鸿	上海摩恩电气股份有限公司	10,000,000.00	2012年09月26日	2013年09月25日	否
问泽鸿	上海摩恩电气股份有限公司	16,800,000.00	2013年06月25日	2014年06月24日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

不适用

6、本报告期无关联方应收应付款项。

十、股份支付

1、本报告期内无股份支付总体情况。

2、本报告期内无以权益结算的股份支付情况。

3、本报告期内无以现金结算的股份支付情况。

4、本报告期内无以股份支付服务情况。

5、本报告期内无股份支付的修改、终止情况。

十一、或有事项

1、本报告期内无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、本报告期内无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截止报告期内，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

严格履行中。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换：不适用

2、债务重组：不适用

3、企业合并：不适用

4、租赁：不适用

5、本报告期无期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	14,764,897.89	4.98%			1,599,796.31	0.58%		
组合 2	281,762,829.78	95.02%	24,966,278.48	8.86%	272,602,043.07	98.99%	24,007,641.02	8.81%
组合小计	296,527,727.67	100%	24,966,278.48	8.42%	274,201,839.38	99.57%	24,007,641.02	8.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,177,177.80	0.43%	1,177,177.80	100%
合计	296,527,727.67	--	24,966,278.48	--	275,379,017.18	--	25,184,818.82	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	222,101,456.48	74.89%	10,366,828.83		190,119,992.21	69.75%	9,505,999.61	
1 年以内小计	222,101,456.48	74.89%	10,366,828.83		190,119,992.21	69.75%	9,505,999.61	
1 至 2 年	50,691,743.00	17.1%	5,069,174.30		60,456,527.58	22.18%	6,045,652.76	

2至3年	16,869,610.55	5.69%	5,060,883.17	14,936,110.71	5.48%	4,480,833.21
3年以上	6,864,917.64	2.32%	4,469,392.19	7,089,412.57	2.59%	3,975,155.44
3至4年	3,693,075.89	1.25%	1,846,537.95	5,656,330.00	2.07%	2,828,165.00
4至5年	2,744,937.55	0.93%	2,195,950.04	1,430,460.63	0.52%	1,144,368.50
5年以上	426,904.20	0.14%	426,904.20	2,621.94	0%	2,621.94
合计	296,527,727.67	--	24,966,278.48	272,602,043.07	--	24,007,641.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

不适用

(2) 本报告期无转回或收回的应收账款情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 本报告期无金额较大的其他的应收账款。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	20,225,864.80	2 年以内	7.45%
第二名	客户	17,299,644.70	2 年以内	6.37%
第三名	客户	17,155,198.40	3 年以内	6.32%
第四名	客户	14,504,518.98	1 年以内	5.34%
第五名	客户	8,919,925.50	1 年以内	3.28%
合计		78,105,152.38		28.76%

(7) 本报告期内无应收关联方账款情况。

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合 2	17,555,143.78	100%	1,353,286.71	7.71%	12,571,938.97	100%	1,069,479.95	8.51%
组合小计	17,555,143.78	100%	1,353,286.71	7.71%	12,571,938.97	100%	1,069,479.95	8.51%
合计	17,555,143.78	--	1,353,286.71	--	12,571,938.97	--	1,069,479.95	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	15,777,852.69	89.88%	788,892.63	11,531,618.80	91.72%	576,580.94
1 年以内小计	15,777,852.69	89.88%	788,892.63	11,531,618.80	91.72%	576,580.94
1 至 2 年	1,273,259.48	7.25%	127,325.95	525,278.43	4.18%	52,527.84
2 至 3 年	93,326.41	0.53%	27,997.92	104,336.54	0.83%	31,300.96
3 年以上	410,705.20	2.34%	409,070.20	410,705.20	3.27%	409,070.20
3 至 4 年	3,270.00	0.02%	1,635.00	3,270.00	0.03%	1,635.00

4 至 5 年	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
5 年以上	407,435.20	2.32%	407,435.20	407,435.20	3.24%	407,435.20
合计	17,555,143.78	--	1,353,286.71	12,571,938.97	--	1,069,479.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用

(2) 本报告期无转回或收回的其他应收款情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 本报告期无金额较大的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	期货代理	3,039,018.24	1 年以内	17.31%
第二名	招投标代理	1,170,000.00	2 年以内	6.66%
第三名	招投标代理	800,000.00	1 年以内	4.56%
第四名	招投标代理	670,000.00	1 年以内	3.82%
第五名	招投标代理	566,106.00	1 年以内	3.22%
合计	--	6,245,124.24	--	35.57%

(7) 本报告期未发生其他应收关联方账款情况。

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	100%	100%	否			
上海摩恩租赁股份有限公司	成本法	198,000,000.00	198,000,000.00		198,000,000.00	99%	99%	否			
摩恩电气（新加坡）国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	否			
合计	--	214,065,260.00	209,065,260.00	5,000,000.00	214,065,260.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	168,969,814.25	173,298,744.94
其他业务收入	7,352,824.74	4,519,287.63
合计	176,322,638.99	177,818,032.57
营业成本	142,407,362.13	145,287,207.97

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	79,800,949.45	63,242,045.26	64,302,656.22	54,055,095.51
石化	50,348,821.49	39,681,509.51	70,113,150.09	53,559,769.72
冶金	10,512,816.16	8,546,962.99	5,235,176.60	4,294,416.39
制造	19,804,732.19	17,160,645.64	3,979,007.06	3,744,442.67
其他	8,502,494.96	6,885,226.61	29,668,754.97	23,407,995.51
合计	168,969,814.25	135,516,390.01	173,298,744.94	139,061,719.80

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通电缆	42,979,362.79	35,836,963.48	58,636,185.34	48,912,403.66
特种电缆	125,990,451.46	99,679,426.53	114,662,559.60	90,149,316.14
合计	168,969,814.25	135,516,390.01	173,298,744.94	139,061,719.80

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	12,754,742.24	10,139,425.89	3,651,959.98	2,578,200.27
华北	41,531,800.13	32,989,113.74	17,887,822.22	13,348,326.15
华东	48,968,872.52	40,556,664.47	91,246,333.61	72,736,722.58
西北	29,246,099.97	23,350,655.77	19,338,542.27	15,705,290.43
华中	30,126,493.84	23,279,753.33	16,899,522.60	14,506,705.26
海外	3,066,346.36	2,428,364.20	22,716,413.19	18,694,411.15
其他	3,275,459.19	2,772,412.61	1,558,151.07	1,492,063.96
合计	168,969,814.25	135,516,390.01	173,298,744.94	139,061,719.80

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	18,876,807.52	10.71%
第二名	12,397,024.77	7.03%
第三名	9,472,923.58	5.37%
第四名	8,466,733.33	4.8%
第五名	7,623,867.95	4.32%
合计	56,837,357.15	32.23%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-352,950.00	104,119.59
合计	-352,950.00	104,119.59

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,254,513.15	6,414,032.91
加：资产减值准备	65,266.42	-421,784.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,875,039.91	5,109,738.59
无形资产摊销	669,359.34	635,557.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,089.94	-28,850.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	85,000.00	217,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,187,125.15	3,801,593.90

投资损失（收益以“-”号填列）	352,950.00	-104,119.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,890,210.04	63,267.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,616,430.08	8,734,718.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,436,545.91	27,987,387.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,589,219.34	-13,010,627.67
其他	172,850	-1,313,939.18
经营活动产生的现金流量净额	52,958,559.24	38,084,776.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金及现金等价物净增加额	-28,624,404.07	-42,403,442.02

7、本报告期无反向购买下以评估值入账的资产、负债情况。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	191,500.02	
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	-84,142.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,290.26	
减：所得税影响额	21,618.54	
合计	121,029.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,467,938.32	6,367,446.55	626,544,677.61	634,051,989.29
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,467,938.32	6,367,446.55	626,544,677.61	634,051,989.29
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.34%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.04	0.04

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：无

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长问泽鸿先生签名的2013年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人问泽鸿先生、主管会计工作负责人成宏先生及会计机构负责人迟静女士签名并盖章的会计报表。
- 三、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。
- 四、其他有关资料。

董事长：问泽鸿

董事会批准报送日期：2013年8月23日