



上海摩恩电气股份有限公司

截至 2009 年 12 月 31 日止
前三个年度

财务报表的审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 010055 号

天健正信会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants

审计报告

天健正信审(2010)GF字第010055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“上海摩恩”)财务报表,包括2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的资产负债表、合并资产负债表,2009年度、2008年度、2007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上海摩恩管理层的责任。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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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。

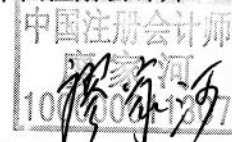
三、审计意见

我们认为,上海摩恩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上海摩恩2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的财务状况以及2009年度、2008年度、2007年度的经营成果和现金流量。

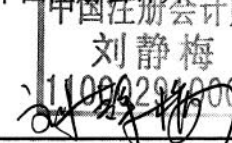
天健正信会计师事务所有限公司



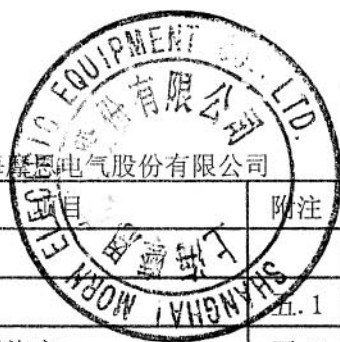
中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期: 2010年1月30日



合并资产负债表

单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动资产：				
货币资金	五.1	89,332,488.25	87,337,829.49	45,440,635.35
交易性金融资产	五.2	345,421.36	16,436.17	
应收票据	五.3	3,048,441.35	729,740.00	433,920.00
应收账款	五.4	129,215,099.12	90,848,430.72	94,598,637.60
预付款项	五.5	11,186,252.91	26,194,293.36	8,435,315.65
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五.6	4,514,042.74	2,203,494.61	17,911,788.89
存货	五.7	19,173,254.58	45,664,583.98	9,172,597.57
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		256,815,000.31	252,994,808.33	175,992,895.06
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				
投资性房地产				
固定资产	五.8	129,755,501.79	67,333,289.61	71,769,625.05
在建工程	五.9		29,062,906.50	10,423,000.00
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	五.10	15,632,479.81	15,988,926.89	16,345,373.97
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五.11	1,802,388.26	1,254,664.11	1,703,610.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		147,190,369.86	113,639,787.11	100,241,609.22
资产总计		404,005,370.17	366,634,595.44	276,234,504.28

法定代表人： 主管会计工作负责人：程颖 会计机构负责人：程颖



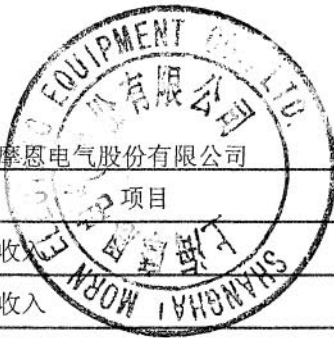
合并资产负债表-续

单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
流动负债：				
短期借款	五. 13	31,080,000.00	45,044,694.79	35,000,000.00
交易性金融负债	五. 2		24,000.00	18,000.00
应付票据				
应付账款	五. 14	49,513,435.20	40,490,742.99	32,298,137.84
预收款项	五. 15	25,198,866.43	31,812,587.52	14,128,419.05
应付职工薪酬	五. 16	1,434,620.38	276,652.08	317,781.60
应交税费	五. 17	4,972,385.51	7,211,246.04	2,990,980.40
应付利息				
应付股利	五. 18	1,799,400.00	1,799,400.00	1,799,400.00
其他应付款	五. 19	2,468,372.19	1,812,636.25	41,544,287.60
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		116,467,079.71	128,471,959.67	128,097,006.49
非流动负债：				
长期借款	五. 20	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	五. 21	2,409,750.00		
非流动负债合计		42,409,750.00	40,000,000.00	
负债合计		158,876,829.71	168,471,959.67	128,097,006.49
所有者权益：				
股本	五. 22	109,800,000.00	109,800,000.00	100,000,000.00
资本公积	五. 23	52,230,321.04	51,911,771.04	19,383,963.32
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五. 24	7,819,394.23	3,181,191.34	22,040,173.55
未分配利润	五. 25	75,278,825.19	33,269,673.39	4,176,633.55
归属于母公司所有者权益合计		245,128,540.46	198,162,635.77	145,600,770.42
少数股东权益				2,536,727.37
所有者权益合计		245,128,540.46	198,162,635.77	148,137,497.79
负债和所有者权益总计		404,005,370.17	366,634,595.44	276,234,504.28

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：




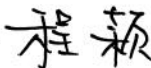
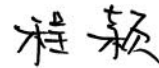
合并利润表

单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		346,097,272.93	376,185,532.99	265,241,747.97
其中：营业收入	五.26	346,097,272.93	376,185,532.99	265,241,747.97
二、营业总成本		290,943,788.10	313,562,891.53	222,322,891.38
其中：营业成本	五.26	234,384,957.90	252,238,755.32	186,789,279.89
营业税金及附加	五.27	894,844.71	827,153.66	57,489.95
销售费用		31,920,023.06	36,077,695.42	22,108,658.94
管理费用		15,995,649.52	18,896,534.40	9,020,608.67
财务费用		3,994,484.01	4,394,939.35	1,539,177.91
资产减值损失	五.28	3,753,828.90	1,127,813.38	2,807,676.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.29	34,435.19	-19,125.28	288,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.30	-790,785.72	-4,651,014.21	2,740,793.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,397,134.30	57,952,501.97	45,948,449.60
加：营业外收入	五.31	2,525,350.00	1,833,035.00	1,610,000.00
减：营业外支出	五.32	1,605,990.78	799,121.36	67,640.00
其中：非流动资产处置损失		1,559,336.49	779,026.36	67,640.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,316,493.52	58,986,415.61	47,490,809.60
减：所得税费用	五.33	8,669,138.83	10,096,017.63	2,481,269.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,647,354.69	48,890,397.98	45,009,540.32
归属于母公司所有者的净利润		46,647,354.69	48,423,008.43	45,282,956.86
少数股东损益			467,389.55	-273,416.54
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	十二.(二)	0.42	0.45	0.55
（二）稀释每股收益	十二.(二)	0.42	0.45	0.55
七、其他综合收益	五.34	318,550.00	538,856.92	
八、综合收益总额		46,965,904.69	49,429,254.90	45,009,540.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,965,904.69	48,961,865.35	45,282,956.86
归属于少数股东的综合收益总额			467,389.55	-273,416.54

同一控制下企业合并的被合并方在合并日前实现的净利润分别为：2008年度-184,642.66元；2007年度-319,593.24元。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并现金流量表

单位：上海申恩电气股份有限公司				单位：人民币元
项目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
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		330,884,492.16	398,288,290.82	239,053,644.82
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五.35	8,047,736.08	21,467,812.77	15,251,892.07
经营活动现金流入小计		338,932,228.24	419,756,103.59	254,305,536.89
购买商品、接受劳务支付的现金		229,286,402.68	310,156,376.07	183,119,548.72
支付给职工以及为职工支付的现金		6,411,461.49	4,311,485.81	3,600,119.52
支付的各项税费		28,486,128.71	22,791,091.53	14,540,038.37
支付其他与经营活动有关的现金	五.35	39,067,188.36	30,375,258.85	37,235,523.50
经营活动现金流出小计		303,251,181.24	367,634,212.26	238,495,230.11
经营活动产生的现金流量净额		35,681,047.00	52,121,891.33	15,810,306.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,042,022.43	2,000,000.00	2,318,423.60
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		
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		3,151,400.75	2,000,000.00	2,318,423.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,232,932.08	29,081,648.45	18,670,175.48
投资支付的现金		2,500,000.00	35,894,209.88	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		14,732,932.08	64,975,858.33	25,670,175.48
投资活动产生的现金流量净额		-11,581,531.33	-62,975,858.33	-23,351,751.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,600,000.00	
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		98,079,513.58	96,691,448.91	55,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		98,079,513.58	100,291,448.91	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		112,044,208.37	46,646,754.12	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,154,029.48	3,232,063.39	7,034,031.25
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	五.35	2,130,000.00		
筹资活动现金流出小计		119,328,237.85	49,878,817.51	27,034,031.25
筹资活动产生的现金流量净额		-21,248,724.27	50,412,631.40	27,965,968.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,122.29	-189.26	-97.94
五、现金及现金等价物净增加额		2,849,669.11	39,558,475.14	20,424,425.71
加：期初现金及现金等价物余额		83,749,382.49	44,190,907.35	23,766,481.64
六、期末现金及现金等价物余额		86,599,051.60	83,749,382.49	44,190,907.35

法定代表人：

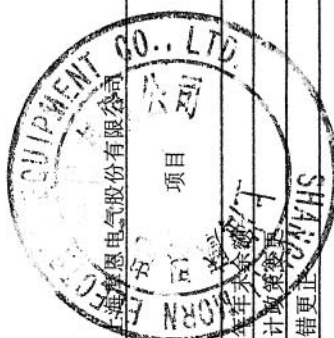
主管会计工作负责人：

程颖

会计机构负责人：

程颖

合并所有者权益变动表



单位：人民币元

项目	附注	2009年						所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益									
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	少数股东权益	
一、上年年末余额		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、本年初余额		109,800,000.00	51,911,771.04				3,181,191.34	33,269,673.39			198,162,635.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			318,550.00				4,638,202.89	42,009,151.80			46,965,904.69
（一）净利润								46,647,354.69			46,647,354.69
（二）其他综合收益	五.34		318,550.00								318,550.00
上述（一）和（二）小计			318,550.00					46,647,354.69			46,965,904.69
（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											
1. 提取盈余公积							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											
四、本期期末余额		109,800,000.00	52,230,321.04				7,819,394.23	75,278,825.19			245,128,540.46

法定代表人：  程毅

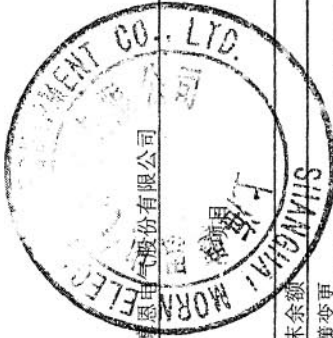
主管会计工作负责人： 程毅

会计机构负责人： 程毅

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	附注	2008年							所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益								
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		100,000,000.00	19,383,963.32			22,040,173.55	4,176,633.55		2,536,727.37	148,137,497.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		100,000,000.00	19,383,963.32			22,040,173.55	4,176,633.55		2,536,727.37	148,137,497.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,800,000.00	32,527,807.72			-18,858,982.21	29,093,039.84		-2,536,727.37	50,025,137.98
（一）净利润							48,423,008.43		467,389.55	48,890,397.98
（二）其他综合收益			538,856.92							538,856.92
上述（一）和（二）小计			538,856.92				48,423,008.43		467,389.55	49,429,254.90
（三）所有者投入和减少资本		1,800,000.00	1,615,357.34				184,642.66		-3,004,116.92	595,883.08
1. 所有者投入资本		1,800,000.00	1,800,000.00						-3,004,116.92	595,883.08
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他	五.37		-184,642.66				184,642.66			
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积						3,181,191.34	-3,181,191.34			
2. 提取一般风险准备						3,181,191.34	-3,181,191.34			
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转		8,000,000.00	30,373,593.46			-22,040,173.55	-16,333,419.91			
1. 资本公积转增资本（或股本）										-19,136,221.51
2. 盈余公积转增资本（或股本）			-19,136,221.51							-22,040,173.55
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		8,000,000.00	49,509,814.97				-16,333,419.91			41,176,395.06
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额		109,800,000.00	51,911,771.04			3,181,191.34	33,269,673.39			198,162,635.77



单位：上海摩恩电气股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：人民币元

附注	2007年							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	9,561,266.72	41,982,708.61			17,290,612.09	33,073,416.34		104,718,147.67
加：会计政策变更					64,058.11	362,995.94		427,054.05
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	9,561,266.72	41,982,708.61			17,354,670.20	33,436,412.28		105,145,201.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,438,733.28	-22,598,745.29			4,685,503.35	-29,259,778.73		42,992,296.07
（一）净利润						45,282,956.86		45,009,540.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	51,261,907.80	-22,598,745.29				45,282,956.86		45,009,540.32
1. 所有者投入资本	51,261,907.80	266,528.83						51,528,436.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-22,865,274.12				-22,881,006.76		-45,746,280.88
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					4,685,503.35	-12,484,903.35		-7,799,400.00
2. 提取一般风险准备					4,685,503.35	-4,685,503.35		
3. 对所有者（或股东）的分配						-7,799,400.00		-7,799,400.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	39,176,825.48					-39,176,825.48		
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	39,176,825.48					-39,176,825.48		
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	100,000,000.00	19,383,963.32			22,040,173.55	4,176,633.55		148,137,497.79



法定代表人：(Signature)

主管会计工作负责人：

程 程

会计机构负责人：程 程



资产负债表

单位：上海摩恩电气股份有限公司

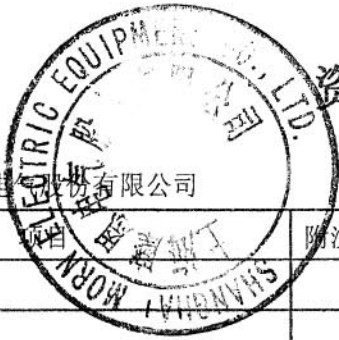
单位：人民币元

	附注	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动资产：				
货币资金		89,131,280.73	81,855,343.34	41,902,483.64
交易性金融资产		318,550.00		
应收票据		3,048,441.35	729,740.00	433,920.00
应收账款	十一.1	128,821,785.99	90,739,824.15	94,315,032.20
预付款项		11,125,573.24	26,055,016.07	8,240,498.85
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一.2	4,303,145.83	2,087,331.05	14,114,004.62
存货		14,923,212.68	44,196,894.01	8,132,027.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		251,671,989.82	245,664,148.62	167,137,966.81
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	十一.3	11,065,260.00	11,065,260.00	14,600,000.00
投资性房地产				
固定资产		114,771,103.70	52,277,313.43	41,955,309.40
在建工程			29,062,906.50	
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		14,827,140.34	15,164,760.22	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,689,276.23	1,129,441.91	1,703,610.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		142,352,780.27	108,699,682.06	58,258,919.60
资产总计		394,024,770.09	354,363,830.68	225,396,886.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：程颖

会计机构负责人：程颖

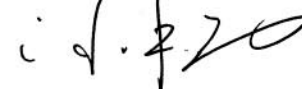
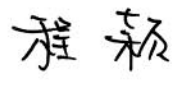
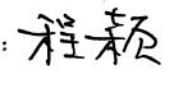


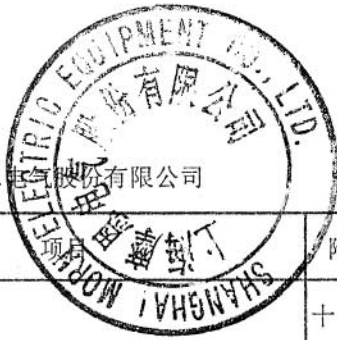
资产负债表-续

单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动负债：				
短期借款		31,080,000.00	42,044,694.79	30,000,000.00
交易性金融负债			24,000.00	18,000.00
应付票据				
应付账款		46,214,550.22	38,277,381.96	29,719,396.21
预收款项		25,198,866.43	31,812,587.52	14,128,419.05
应付职工薪酬		1,211,782.38	276,652.08	226,367.54
应交税费		4,816,461.82	5,405,917.77	896,705.22
应付利息				
应付股利		1,799,400.00	1,799,400.00	12,489,931.37
其他应付款		2,348,824.19	2,478,640.41	8,189,531.92
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		112,669,885.04	122,119,274.53	95,668,351.31
非流动负债：				
长期借款		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		2,409,750.00		
非流动负债合计		42,409,750.00	40,000,000.00	
负债合计		155,079,635.04	162,119,274.53	95,668,351.31
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		109,800,000.00	109,800,000.00	100,000,000.00
资本公积		51,628,364.97	51,309,814.97	2,229,577.17
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		7,819,394.23	3,181,191.34	22,040,173.55
未分配利润		69,697,375.85	27,953,549.84	5,458,784.38
所有者权益（或股东权益）合计		238,945,135.05	192,244,556.15	129,728,535.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		394,024,770.09	354,363,830.68	225,396,886.41

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



利润表

单位：上海摩恩电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十一.4	360,741,392.13	389,899,642.05	264,986,592.41
减：营业成本	十一.4	253,628,710.28	278,932,529.82	187,739,253.59
营业税金及附加		843,197.16	625,385.77	47,707.39
销售费用		29,092,943.20	33,782,071.28	20,514,091.47
管理费用		14,751,528.01	17,473,272.53	7,683,287.57
财务费用		3,931,452.78	3,798,711.69	1,400,757.75
资产减值损失		3,732,228.81	715,236.92	2,837,144.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24,000.00	-6,000.00	288,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	-790,785.72	-4,650,575.66	2,740,793.01
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）		53,994,546.17	49,915,858.38	47,793,942.79
加：营业外收入		2,525,350.00	1,833,035.00	1,610,000.00
减：营业外支出		1,559,336.49	794,026.36	67,640.00
其中：非流动资产处置损失		779,025.36	779,026.36	67,640.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,960,559.68	50,954,867.02	49,336,302.79
减：所得税费用		8,578,530.78	8,268,318.09	2,481,269.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,382,028.90	42,686,548.93	46,855,033.51
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.42	0.45	0.55
（二）稀释每股收益		0.42	0.45	0.55
六、其他综合收益		318,550.00		
七、综合收益总额		46,700,578.90	42,686,548.93	46,855,033.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

单位：上海电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2009年度	2008年度	2007年度
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		330,778,276.16	397,795,524.82	239,053,644.82
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,443,408.47	18,910,695.75	10,851,487.49
经营活动现金流入小计		336,221,684.63	416,706,220.57	249,905,132.31
购买商品、接受劳务支付的现金		232,750,300.97	321,374,125.89	182,165,784.58
支付给职工以及为职工支付的现金		5,466,545.89	3,752,943.81	3,296,424.77
支付的各项税费		25,969,595.15	20,035,856.36	14,221,907.87
支付其他与经营活动有关的现金		34,718,899.99	32,756,665.46	40,893,984.84
经营活动现金流出小计		298,905,342.00	377,919,591.52	240,578,102.06
经营活动产生的现金流量净额		37,316,342.63	38,786,629.05	9,327,030.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,042,022.43	2,000,000.00	2,318,423.60
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		
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		3,151,400.75	2,000,000.00	2,318,423.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,651,425.08	20,420,454.97	9,665,278.85
投资支付的现金		2,500,000.00	35,894,209.88	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-195,539.36	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		14,151,425.08	56,119,125.49	16,665,278.85
投资活动产生的现金流量净额		-11,000,024.33	-54,119,125.49	-14,346,855.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,600,000.00	41,321.80
取得借款收到的现金		98,079,513.58	88,691,448.91	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		98,079,513.58	92,291,448.91	50,041,321.80
偿还债务支付的现金		109,044,208.37	36,646,754.12	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,089,553.48	2,697,868.39	6,881,046.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,130,000.00		
筹资活动现金流出小计		116,263,761.85	39,344,622.51	26,881,046.25
筹资活动产生的现金流量净额		-18,184,248.27	52,946,826.40	23,160,275.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,122.29	-189.26	-97.94
五、现金及现金等价物净增加额		8,130,947.74	37,614,140.70	18,140,352.61
加：期初现金及现金等价物余额		78,266,896.34	40,652,755.64	22,512,403.03
六、期末现金及现金等价物余额		86,397,844.08	78,266,896.34	40,652,755.64

法定代表人：

[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人：

程毅

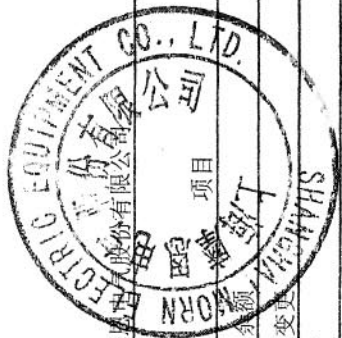
会计机构负责人：

程毅

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2009年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	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、本年年初余额	109,800,000.00	51,309,814.97			3,181,191.34	27,953,549.84	192,244,556.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		318,550.00			4,638,202.89	41,743,826.01	46,700,578.90
（一）净利润						46,382,028.90	46,382,028.90
（二）其他综合收益		318,550.00					318,550.00
上述（一）和（二）小计		318,550.00				46,382,028.90	46,700,578.90
（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							
1. 提取盈余公积					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							
四、本期末余额	109,800,000.00	51,628,364.97			7,819,394.23	69,697,375.85	238,945,135.05



法定代表人：

主管会计工作负责人：

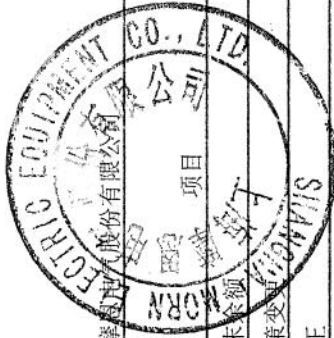
会计机构负责人：

程颖

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2008年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	2,229,577.17			22,040,173.55	5,458,784.38	129,728,535.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	100,000,000.00	2,229,577.17			22,040,173.55	5,458,784.38	129,728,535.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,800,000.00	49,080,237.80			-18,858,982.21	22,494,765.46	62,516,021.05
（一）净利润						42,686,548.93	42,686,548.93
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						42,686,548.93	42,686,548.93
（三）所有者投入和减少资本	1,800,000.00	18,706,644.34				-677,172.22	19,829,472.12
1. 所有者投入资本	1,800,000.00	1,800,000.00					3,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		16,906,644.34				-677,172.22	16,229,472.12
（四）利润分配							
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							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	8,000,000.00	30,373,593.46			-22,040,173.55	-16,333,419.91	-19,136,221.51
1. 资本公积转增资本（或股本）		-19,136,221.51					-19,136,221.51
2. 盈余公积转增资本（或股本）					-22,040,173.55		-22,040,173.55
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	8,000,000.00	49,509,814.97				-16,333,419.91	41,176,395.06
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期末余额	109,800,000.00	51,309,814.97			3,181,191.34	27,953,549.84	192,244,556.15



法定代表人：i q, r, z h

主管会计工作负责人：程颖

会计机构负责人：程颖

所有者权益变动表

单位：人民币元

2007年度

项目	2007年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	9,561,266.72	1,963,048.34			17,290,612.09	33,103,083.76	61,918,010.91
加：会计政策变更					64,058.11	362,995.94	427,054.05
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	9,561,266.72	1,963,048.34			17,354,670.20	33,466,079.70	62,345,064.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,438,733.28	266,528.83			4,685,503.35	-28,007,295.32	67,383,470.14
（一）净利润						46,855,033.51	46,855,033.51
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						46,855,033.51	46,855,033.51
（三）所有者投入和减少资本	51,261,907.80	266,528.83					51,528,436.63
1. 所有者投入资本	51,261,907.80	266,528.83					51,528,436.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					4,685,503.35	-4,685,503.35	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-31,000,000.00	-31,000,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	39,176,825.48					-39,176,825.48	
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	39,176,825.48					-39,176,825.48	
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	100,000,000.00	2,229,577.17			22,040,173.55	5,458,784.38	129,728,535.10

单位：上海摩恩电气股份有限公司



法定代表人：i.v.p.

主管会计工作负责人：

程颖

会计机构负责人：

程颖

上海摩恩电气股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 12 月 31 日止

前三个年度

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

上海摩恩电气股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“上海摩恩”）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（以下简称“摩恩电气有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2008 年 5 月 28 日在上海市工商行政管理局办理整体变更登记手续，企业法人营业执照注册号为 310115400048823，注册资本人民币 10,800 万元，法定代表人问泽鸿，注册地址上海市浦东新区龙东大道 5901 号。

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 10,980 万元。

（一）历史沿革

本公司前身摩恩电气有限公司系上海市人民政府于 1997 年 9 月 17 日经外经贸沪浦东合资字（1997）336 号批准证书批准，由上海致力电气有限公司（以下简称“致力电气”）和加拿大驱动电气股份公司（以下简称“加拿大驱动”）共同出资组建的中外合资经营企业。摩恩电气有限公司成立时注册资金 185 万加拿大元（以下简称“加元”），其中：致力电气出资 85 万加元，占 45.95%，以 2200 平方米的厂房及 8200 平方米土地使用权作价投入，不足部分以人民币补足；加拿大驱动出资 100 万加元，占 54.05%，以等值美元分批投入。截至 2000 年 4 月 29 日，共收到投入资本 153.81 万加元，其中：致力电气投入资本 85 万加元，加拿大驱动投入资本 68.81 万加元。以上投入资本已经上海公信中南会计师事务所出具的“公会虹（2000）验字第 798 号”验资报告验证。

2001 年 6 月，经上海市浦东新区人民政府“浦府项字[2001]第 254 号”文件批准，摩恩电气有限公司注册资本由 185 万加元调整为 150 万加元，调整后致力电气的出资金额仍为 85 万加元，出资比例为 56.67%，加拿大驱动出资金额变为 65 万加元，出资比例为 43.33%。

2005 年 7 月，经上海市浦东新区经济贸易局“浦经项核（2005）第（72）号”文件批准同意，摩恩电气有限公司将致力电气的出资方式由原来的“以 2200 平方米的厂房及 8200 平方米土地使用权投入，不足部分由人民币投入补足”变更为“以人民币投入”，变更后注册资本仍为 150 万加元；股权结构仍为致力电气 56.67%，加拿大驱动 43.33%。此次出资方式变更已经上海新宁联合会计师事务所“新宁验字（2005）第 2545 号”验资报告验证。

2007 年 8 月, 根据公司董事会决议, 摩恩电气有限公司新增注册资本 730 万加元, 其中致力电气以房产及货币资金共计 413.70 万加元出资, 加拿大驱动以 2004 年和 2005 年分回的税后利润折合 316.30 万加元出资。此次变更后, 摩恩电气有限公司注册资本为 880 万加元, 其中, 致力电气出资 498.70 万加元, 出资比例为 56.67%; 加拿大驱动出资 381.30 万加元, 出资比例为 43.33%。此次注册资本的变更已经江苏天衡会计师事务所“天衡验字(2007)56号”验资报告验证。

2007 年 11 月, 致力电气与加拿大驱动签订股权转让协议, 加拿大驱动将其拥有的 43.33% 公司股权转让给致力电气。股权转让完成后, 致力电气持股 100%, 摩恩电气有限公司变更为内资企业, 注册资本变更为 6,082.32 万元人民币。此次变更已经上海诚汇会计师事务所“诚汇会验字(2007)第 937 号”验资报告验证, 并于当月完成相关变更手续。

2007 年 12 月, 根据公司股东会决议, 摩恩电气有限公司以未分配利润增加注册资本 39,176,825.48 元, 变更后的注册资本为人民币 10,000.00 万元。注册资本变更后, 公司股东仍为致力电气。此次注册资本变更已经江苏天衡会计师事务所“天衡验字(2007)119号”验资报告验证。

2008 年 3 月, 根据公司股东会决议, 摩恩电气有限公司吸收合并致力电气, 合并后, 摩恩电气有限公司注册资本仍为人民币 10,000.00 万元, 其中, 问泽鸿出资 9,000.00 万元, 占注册资本的 90%; 问泽鑫出资 1,000.00 万元, 占注册资本的 10%。

(二) 整体改制及增资扩股情况

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”审计报告审定的公司 2008 年 3 月 31 日的净资产 160,027,713.07 元折股, 折股比例为 1: 0.67488311, 共折合股本 10,800.00 万元, 其余 52,027,713.07 元转入“资本公积”。此次变更后, 公司股本变为 10,800.00 万元, 其中, 问泽鸿出资 9,720.00 万元, 占股本总额的 90%; 问泽鑫出资 1,080.00 万元, 占股本总额的 10%。此次变更已经江苏天衡会计师事务所“天衡验字(2008)31号”验资报告验证。

2008 年 7 月, 根据公司股东会决议, 本公司新增股本 180 万元, 全部以现金出资。其中, 王清、王永伟和陈银分别出资 50 万元, 戴仁敏、包立超和问泽兵分别出资 10 万元。此次变更后, 公司股本变为 10,980.00 万元, 其中, 问泽鸿出资 9,720.00 万元, 占股本总额的 88.52%; 问泽鑫出资 1,080.00 万元, 占股本总额的 9.84%; 王清出资 50 万元, 占股本总额的 0.46%; 王永伟出资 50 万元, 占股本总额的 0.46%; 陈银出资 50 万元, 占股本总额的 0.46%; 戴仁敏出资 10 万元, 占股本总额的 0.09%; 包立超出资 10 万元, 占股本总额的 0.09%; 问泽兵出资 10 万元, 占股本总额的 0.09%。此次变更已经江苏天衡会计师事务所“天衡验字(2008)61号”验资报告验证。

(三) 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。公司自设

立以来，主营业务未发生变化。

（四）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、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）。

（五）基本组织架构

股东大会是本公司的权力机构，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。

本公司在报告期内先后拥有两家子公司：1. 上海申伊惠企业发展有限公司（以下简称“申伊惠”），该公司已于 2008 年 8 月被上海摩恩吸收；2. 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。

（六）财务报表主体

本公司的财务报表是为申请向境内社会公众首次发行人民币普通股股票而编制，编制期间为 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。由于本公司系以摩恩电气有限公司整体变更方式设立，本公司设立前的财务报表主体以摩恩电气有限公司架构为前提，按摩恩电气有限公司在各年度实际存在公司架构进行编制。因此本财务报表附注以下内容所述的“本公司”包含摩恩电气有限公司（特别指明除外）。

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 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整。

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、完整地反映了公司 2009 年 12

月 31 日、2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度、2008 年度及 2007 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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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应收账款总额比例大于 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，按照账龄计提坏账准备。

2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司以账龄为风险特征划分信用风险组合，将账龄 3 年以上的应收款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，按账龄计提坏账准备。

3. 按账龄确定的坏账准备计提比例

账龄	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%

(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. 固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

- （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. 固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、增值税、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。

（2）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。

（3）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，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）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。

（5）通过非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。

4. 固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。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，但不需要调整原已计提的折旧额。

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。

（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） 无形资产

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。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 预计负债

1. 确认原则:

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,公司将其确认为负债:

- (1) 该义务是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。

2. 计量方法:按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利及其他与获得职工提供的服务相关支出。

2. 确认和计量

除辞退福利外,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬(包括货币性薪酬和非货币性福利)确认为负债,根据职工提供服务的受益对象,记入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

(1) 辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前,公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿,满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的,确认为预计负债,同时计入当期损益。

(2) 辞退福利的计量

①对于职工没有选择权的辞退计划,公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债;

②对于自愿接受裁减的建议,根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）所得税费用

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。

（二十四）套期保值

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，卖出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) 本公司应当对套期有效性能可靠地计量，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) 本公司应当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。

（二十五） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司 2007 年 1 月 1 日前执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关补充规定，从 2007 年 1 月 1 日起公司执行《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，此次会计政策变更增加 2007 年 1 月 1 日留存收益共计 427,054.05 元，均为确认递延所得税资产所致，上述会计政策变更增加 2007 年净利润 1,276,556.15 元，均为递延所得税费用。

除上述事项外，报告期无其他应披露的会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

报告期无应披露的会计估计变更事项。

（二十六） 重大前期差错更正

报告期无应披露的重大前期差错事项。

三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一） 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%。

（二） 企业所得税

公司名称	税率		
	2009 年	2008 年	2007 年
上海摩恩	15%	15%	15%
江苏摩恩	25%	25%	15%
致力电气		25%	15%
申伊惠		25%	15%

1. 上海摩恩

本公司成立时为生产性外商投资企业，执行 15% 企业所得税税率。根据（90）财税字 20 号、

沪税外(94)111号文件规定,新办的生产性外商投资企业,经营期在10年以上的,可以从开始获利的年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。经“沪税浦核一分局(2003)387号”批准,公司2003年度为开始获利年度,即2003年、2004年免征企业所得税;2005年至2007年按15%税率并减征50%税额,即实际税率为7.5%。

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。

2. 江苏摩恩

江苏摩恩系2004年6月成立的生产性外商投资企业,经营期限13年,按《外商投资企业和外国企业所得税法》规定可以从开始获利的年度起,享受“两免三减半政策”,公司在2008年以前为亏损。

2008年变更为内资企业,无优惠政策。

3. 致力电气和申伊惠

根据国税发【1992】114号《国家税务总局关于上海浦东新区中资联营企业适用所得税税率的通知》,致力电气和申伊惠作为在浦东新区新办的内联企业,2007年执行15%的所得税税率。

2008年执行新的所得税法后,上述两公司均执行25%的企业所得税税率。

致力电气和申伊惠分别于2008年3月和2008年8月被上海摩恩吸收,注销法人资格。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 截至2009年12月31日止,本公司的子公司的基本情况

通过投资设立取得的子公司

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		

江苏摩恩是成立于2004年6月的外商投资企业,注册资本140万美元,其中上海摩恩出资105万美元(以人民币860万投入),持股75%。2008年,上海摩恩以35万美元(折合人民币2,465,260.00元)收购外方拥有的25%的江苏摩恩股权,股权转让后上海摩恩持股100%,江苏摩恩变更为内资

企业，注册资本变更为人民币 1,080.80 万。江苏摩恩从 2007 年起纳入合并范围。

(二) 报告期内合并范围的变化

报告期合并范围如下：

类别	公司名称	是否纳入合并			备注
		2007 年度	2008 年度	2009 年度	
投资设立	江苏摩恩电工有限公司	是	是	是	
同一控制下吸收合并	上海致力电气有限公司	是	是	否	注 1
非同一控制企业合并	上海申伊惠企业发展有限公司	是	是	否	注 2

1. 上海致力电气有限公司

致力电气原为本公司的母公司，2008 年 3 月补本公司吸收合并（详见本附注一。（一）历史沿革），因致力电气和本公司在合并前后均受问泽鸿控制，属同一控制下企业合并，在编制合并比较报表时，视同双方在最终控制人开始实施控制时即以吸收合并后的状态存在，从 2007 年起将致力电气按同一控制下合并的原则纳入合并，并以致力电气的账面价值作为入账价值，报告期内致力电气的主要财务信息如下：

(1) 报告期内权益、损益及现金流情况：

项目	2007. 12. 31/2007 年度	2008. 2. 29/2008 年 1-2 月
所有者权益	80,799,693.39	80,615,050.73
净利润	22,881,006.76	-184,642.66
经营活动现金流量净额	292,735.66	241,638.53
对上海摩恩投资余额	63,708,406.39	63,708,406.39
对上海摩恩的投资收益	23,200,600.00	-

2007 年初致力电气所有者权益为 45,613,645.71 元，其中对上海摩恩投资余额为 5,657,084.59 元。

(2) 吸收合并日主要资产及负债项目如下：

项目	金额	备注
资产总额	111,847,230.42	
其中：应收股利	10,690,531.37	应收上海摩恩
长期股权投资	63,708,406.39	对上海摩恩投资
固定资产净额	13,863,587.85	
负债总额	31,232,179.69	
其中：其他应付款	29,000,000.00	应付加拿大驱动股权收购款

2. 上海申伊惠企业发展有限公司

申伊惠成立于 2004 年 1 月，由两个自然人发起成立，注册资本 600 万元，2007 年 4 月，本公司原控股股东致力电气通过股权转让出资 600 万元取得申伊惠 100% 的股权，2007 年 12 月，致力电气将所持申伊惠全部股权以 600 万元转让给上海摩恩，2008 年 8 月，上海摩恩吸收了申伊惠，同月申伊惠完成工商注销手续。因致力电气于从 2007 年起纳入合并范围，本公司从 2007 年 4 月将申伊惠纳入合并，报告期内申伊惠的主要财务指标如下：

项目	2007. 12. 31/2007 年度	2008. 8. 31/2008 年 1-8 月
所有者权益	5,567,766.23	5,322,827.78
净利润	-432,233.77	-244,938.45

申伊惠自成立后一直在建设中高压交联特种电缆项目，未开展实质性经营活动。被上海摩恩吸收时该项目仍在建设中。

(三) 报告期少数股东权益

子公司名称（全称）	日期	少数股东权益
江苏摩恩电工有限公司	2007-12-31	2,536,727.37

江苏摩恩于 2008 年成为本公司的全资子公司，故从 2008 年起不存在少数股东。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 类别明细

项目	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
现金	64,748.36	16,882.92	41,870.44
银行存款	84,207,461.89	83,732,499.57	44,149,036.91
其他货币资金	5,060,278.00	3,588,447.00	1,249,728.00
合计	89,332,488.25	87,337,829.49	45,440,635.35

(2) 银行存款

项目	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
人民币	78,271,614.12	83,731,171.68	44,147,519.76
美元			
原币金额	869,313.30	194.29	194.29
折算汇率	6.8282	6.8346	7.8087
折合人民币	5,935,847.77	1,327.89	1,517.15
银行存款小计	84,207,461.89	83,732,499.57	44,149,036.91

(3) 2009 年 12 月 31 日其他货币资金包括：供销合同履约保证金 3,642,278.00 元；进口

设备信用证保证金 1,418,000.00 元。

(4) 截至 2009 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。

2. 交易性金融资产及交易性金融负债

(1) 交易性金融资产

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
基金投资	26,871.36	16,436.17	
铜期货合约	318,550.00		
合计	345,421.36	16,436.17	

期末上述交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(2) 交易性金融负债

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
铜期货合约		24,000.00	18,000.00
合计		24,000.00	18,000.00

(3) 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。2009 年 6 月以前本公司铜期货合约不符合套期会计的运用条件，其公允价值变动直接计入当期损益；2009 年 6 月起，符合套期会计运用条件的合约是以固定价格卖出铜，属于现金流量套期，截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司持有的铜期货合约公允价值变动额为 318,550.00 元。

各年度铜期货合约平仓损益及公允价值变动列示如下：

项目	2009 年	2008 年	2007 年
平仓损益			
有效现金流量套期（计入营业成本）	85,000.00		
无效现金流量套期及非套期合约（计入投资收益）	-790,785.72	-4,650,575.66	2,622,369.41
公允价值变动			
现金流量套期（计入资本公积）	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	-6,000.00	288,800.00
合计	-363,235.72	-4,656,575.66	2,911,169.41

3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
银行承兑汇票	3,048,441.35	729,740.00	433,920.00
合计	3,048,441.35	729,740.00	433,920.00

(2) 期末已背书未到期的票据金额前五名明细列示如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
岳阳纸业股份有限公司	2009年9月24日	2010年3月24日	1,270,000.00	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2009年9月24日	2010年3月24日	1,000,000.00	
鄂州市荣联物资有限公司	2009年7月29日	2010年1月29日	500,000.00	系武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司背书转让给本公司
山西安泰集团股份有限公司	2009年9月10日	2010年3月10日	200,000.00	
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	2009年8月24日	2010年2月24日	200,000.00	
合计			3,170,000.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	2009. 12. 31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	40,744,572.38	29.11	2,037,228.62	5.00	38,707,343.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	371,858.77	0.27	200,549.13	53.93	171,309.64
其他不重大应收账款	98,832,124.27	70.62	8,495,678.55	8.60	90,336,445.72
合计	139,948,555.42	100	10,733,456.30	7.67	129,215,099.12

类别	2008. 12. 31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	11,044,413.60	11.26	552,220.68	5.00	10,492,192.92

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	30,013.08	0.03	29,046.08	96.78	967.00
其他不重大应收账款	87,002,132.38	88.71	6,646,861.58	7.64	80,355,270.80
合计	98,076,559.06	100	7,228,128.34	7.37	90,848,430.72

类别	2007.12.31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	11,897,125.90	11.88	594,856.30	5.00	11,302,269.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	245,626.88	0.25	131,237.16	53.43	114,389.72
其他不重大应收账款	88,038,183.94	87.88	4,856,205.66	5.52	83,181,978.28
合计	100,180,936.72	100	5,582,299.12	5.57	94,598,637.60

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2009.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	117,721,682.75	84.12	5,886,084.14	111,835,598.61
1-2年(含)	14,391,600.32	10.28	1,439,160.03	12,952,440.29
2-3年(含)	7,463,413.58	5.33	3,207,663.00	4,255,750.58
3-4年(含)	341,845.69	0.24	170,922.85	170,922.84
4-5年(含)	1,934.00	0.00	1,547.20	386.80
5年以上	28,079.08	0.02	28,079.08	
合计	139,948,555.42	100	10,733,456.30	129,215,099.12

账龄结构	2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	84,452,247.70	86.11	4,222,612.38	80,229,635.32
1-2年(含)	11,580,647.47	11.81	2,372,374.64	9,208,272.83
2-3年(含)	2,013,650.81	2.05	604,095.24	1,409,555.57
3-4年(含)	1,934.00	0.00	967.00	967.00
4-5年(含)				

5 年以上	28,079.08	0.03	28,079.08	
合计	98,076,559.06	100	7,228,128.34	90,848,430.72

账龄结构	2007.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	94,201,540.70	94.03	4,710,077.04	89,491,463.66
1—2 年 (含)	4,895,729.12	4.89	489,572.91	4,406,156.21
2—3 年 (含)	838,040.02	0.84	251,412.01	586,628.01
3—4 年 (含)	217,547.80	0.22	108,773.90	108,773.90
4—5 年 (含)	28,079.08	0.03	22,463.26	5,615.82
5 年以上				
合计	100,180,936.72	100	5,582,299.12	94,598,637.60

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	金额	比例%	账龄
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	25,057,560.55	17.90	1 年以内
鞍钢建设集团有限公司	15,687,011.83	11.21	1 年以内
中冶南方工程技术有限公司	7,267,819.00	5.19	1 年以内
中国寰球工程公司	6,216,921.80	4.44	1 年以内
中冶东北建设有限公司	6,107,814.92	4.36	1 年以内
合计	60,337,128.10	43.10	

(4) 各期末均无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 亦无应收关联方款项。

(5) 应收账款 2009 年末较 2008 年末增加 42.69%, 主要受客户结构及期末最近一个季度销售规模的影响。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	2009.12.31		2008.12.31		2007.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,460,381.07	84.57	22,081,515.07	84.30	7,713,125.01	91.44
1—2 年	1,593,279.13	14.24	3,521,145.21	13.44	95,836.64	1.14
2—3 年	73,634.64	0.66	63,551.01	0.24	626,354.00	7.43
3 年以上	58,958.07	0.53	528,082.07	2.02		
合计	11,186,252.91	100	26,194,293.36	100	8,435,315.65	100

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称/性质	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
北京诺成伟业科技有限公司	供应商	2,600,000.00	23.24	2009 年	未交付
上市费用	中介	2,130,000.00	19.04	2009 年	
天津海顺置业发展有限公司	房产开发商	1,997,464.58	17.86	2009 年	房屋未交付
德国海沃公司	设备供应商	1,304,790.00	11.66	2008 年	设备未到
用友软件股份有限公司	ERP 软件服务商	600,000.00	5.36	2008 年付 10 万, 2009 年付 50 万	软件正试用
合计		8,632,254.58	77.16		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
德国海沃公司	1,304,790.00	1-2 年	订制设备尚未交付
合计	1,304,790.00		

(4) 各期末均无预付本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 无关联方预付款项。

(5) 预付款项 2008 年末较 2007 年末增加 210.53%, 主要原因为向国外采购设备预付款增加所致; 2009 年末较 2008 年末减少 57.30%, 主要是上述设备在 2009 年交付。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2009.12.31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	3,877,931.79	76.39	193,896.59	5.00	3,684,035.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	407,435.20	8.03	327,435.20	80.36	80,000.00
其他不重大其他应收款	791,388.61	15.59	41,381.07	5.23	750,007.54
合计	5,076,755.60	100	562,712.86	11.08	4,514,042.74

类别	2008.12.31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	1,425,739.94	56.63	71,287.00	5.00	1,354,452.94

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	407,435.20	16.18	207,435.20	50.91	200,000.00
其他不重大其他应收款	684,531.39	27.19	35,489.72	5.18	649,041.67
合计	2,517,706.53	100	314,211.92	12.48	2,203,494.61

类别	2007.12.31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	10,912,368.31	56.77	545,618.42	5.00	10,366,749.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	125,517.27	0.65	118,917.27	94.74	6,600.00
其他不重大其他应收款	8,183,734.39	42.58	645,295.39	7.89	7,538,439.00
合计	19,221,619.97	100	1,309,831.08	6.81	17,911,788.89

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2009.12.31			
	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(含)	36,232.69	0.71	3,623.27	32,609.42
2-3年(含)				
3-4年(含)				
4-5年(含)	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	562,712.86	4,514,042.74

账龄结构	2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	2,091,576.33	83.07	104,578.82	1,986,997.51
1-2年(含)	17,053.00	0.68	1,705.30	15,347.70
2-3年(含)	1,642.00	0.07	492.60	1,149.40
3-4年(含)	400,000.00	15.89	200,000.00	200,000.00
4-5年(含)				
5年以上	7,435.20	0.30	7,435.20	
合计	2,517,706.53	100	314,211.92	2,203,494.61

账龄结构	2007.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	16,816,762.41	87.49	734,012.24	16,082,750.17

1—2 年 (含)	433,194.74	2.25	43,319.47	389,875.27
2—3 年 (含)	1,846,145.55	9.60	413,582.10	1,432,563.45
3—4 年 (含)				
4—5 年 (含)	33,000.00	0.17	26,400.00	6,600.00
5 年以上	92,517.27	0.48	92,517.27	-
合计	19,221,619.97	100	1,309,831.08	17,911,788.89

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	金额	比例%	款项性质	账龄
山东鲁能三公招标有限公司	1,600,000.00	31.52	投标保证金	1 年以内
江苏苏物期货经纪有限公司	1,177,931.79	23.20	期货保证金	1 年以内
中国石油物资公司	1,100,000.00	21.67	投标保证金	1 年以内
员工备用金	599,910.16	11.82	备用金	1 年以内
北京和盛伟业科技有限公司	400,000.00	7.88	借款	4-5 年
合计	4,877,841.95	96.08		

(4) 各期末均无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 2008 年末应收关联方欠款 126,864.00 元, 见本附注六、(三)。

(5) 其他应收款 2008 年末较 2007 年末下降 86.90%, 主要原因是公司加强了公司现金的管理, 减少备用金占用所致; 2009 年末较 2008 年末增加 101.64%, 主要是新增 270 万元招投标保证金所致。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
原材料	7,652,149.99	15,600,361.59	4,046,462.00
在产品	3,928,530.20	2,033,867.48	1,593,341.75
产成品	5,719,964.73	27,257,854.52	2,732,470.77
周转材料	1,872,609.66	772,500.39	800,323.05
合计	19,173,254.58	45,664,583.98	9,172,597.57
减: 存货跌价准备			
净额	19,173,254.58	45,664,583.98	9,172,597.57

(2) 本公司 2008 年末存货金额较高的原因为当年末正在履行的订单金额较大, 公司储备原材料及待发货产成品增加所致。

8. 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:

2009 年变动情况:

项目	2008. 12. 31	本年增加额	本年减少额	2009. 12. 31
一、固定资产原价合计	81, 116, 773. 92	70, 699, 261. 52	5, 869, 265. 01	145, 946, 770. 43
1、房屋建筑物	54, 393, 198. 76	40, 769, 877. 10		95, 163, 075. 86
2、机器设备	22, 281, 938. 37	28, 342, 366. 24	5, 289, 494. 22	45, 334, 810. 39
3、运输工具	2, 656, 700. 00	1, 454, 322. 39	203, 800. 00	3, 907, 222. 39
4、电子设备	1, 741, 956. 79	132, 695. 79	375, 970. 79	1, 498, 681. 79
5、其他设备	42, 980. 00			42, 980. 00
二、累计折旧合计	13, 305, 880. 99	5, 608, 334. 53	3, 200, 550. 20	15, 713, 665. 32
1、房屋建筑物	2, 458, 460. 57	2, 727, 554. 49		5, 186, 015. 06
2、机器设备	8, 674, 725. 67	1, 975, 134. 79	2, 989, 007. 19	7, 660, 853. 27
3、运输工具	1, 224, 811. 30	601, 746. 25	36, 684. 00	1, 789, 873. 55
4、电子设备	931, 016. 49	297, 634. 64	174, 859. 01	1, 053, 792. 12
5、其他设备	16, 866. 96	6, 264. 36		23, 131. 32
三、固定资产净值合计	67, 810, 892. 93			130, 233, 105. 11
1、房屋建筑物	51, 934, 738. 19			89, 977, 060. 80
2、机器设备	13, 607, 212. 70			37, 673, 957. 12
3、运输工具	1, 431, 888. 70			2, 117, 348. 84
4、电子设备	810, 940. 30			444, 889. 67
5、其他设备	26, 113. 04			19, 848. 68
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	67, 333, 289. 61			129, 755, 501. 79
1、房屋建筑物	51, 934, 738. 19			89, 977, 060. 80
2、机器设备	13, 129, 609. 38			37, 196, 353. 80
3、运输工具	1, 431, 888. 70			2, 117, 348. 84
4、电子设备	810, 940. 30			444, 889. 67
5、其他设备	26, 113. 04			19, 848. 68

2009 年在由建工程转入固定资产的原价为 65, 989, 621. 68 元，包括：1、房屋建筑物-合庆镇胜利村 92/1 丘厂房 39, 652, 263. 99 元，因该项目未最终结算，此金额为暂估金额；2、生产设备 26, 337, 357. 69 元。

2008 年变动情况如下：

项目	2007. 12. 31	本年增加额	本年减少额	2008. 12. 31
一、固定资产原价合计	80, 674, 675. 43	2, 493, 299. 48	2, 051, 200. 99	81, 116, 773. 92
1、房屋建筑物	54, 318, 738. 76	74, 460. 00		54, 393, 198. 76

2、机器设备	20,765,212.90	1,762,425.48	245,700.01	22,281,938.37
3、运输工具	3,797,800.00	490,100.00	1,631,200.00	2,656,700.00
4、电子设备	1,749,943.77	166,314.00	174,300.98	1,741,956.79
5、其他设备	42,980.00			42,980.00
二、累计折旧合计	8,905,050.38	5,673,005.24	1,272,174.63	13,305,880.99
1、房屋建筑物	552,224.20	1,906,236.37		2,458,460.57
2、机器设备	6,090,284.85	2,807,413.58	222,972.76	8,674,725.67
3、运输工具	1,576,217.80	641,937.00	993,343.50	1,224,811.30
4、电子设备	675,720.93	311,153.93	55,858.37	931,016.49
5、其他设备	10,602.60	6,264.36		16,866.96
三、固定资产净值合计	71,769,625.05	-	-	67,810,892.93
1、房屋建筑物	53,766,514.56			51,934,738.19
2、机器设备	14,674,928.05			13,607,212.70
3、运输工具	2,221,582.20			1,431,888.70
4、电子设备	1,074,222.84			810,940.30
5、其他设备	32,377.40			26,113.04
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	71,769,625.05			67,333,289.61
1、房屋建筑物	53,766,514.56			51,934,738.19
2、机器设备	14,674,928.05			13,129,609.38
3、运输工具	2,221,582.20			1,431,888.70
4、电子设备	1,074,222.84			810,940.30
5、其他设备	32,377.40			26,113.04

(2) 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

截至报告日止，合庆镇胜利村 92/1 丘厂房尚未办妥产权证书，期末该厂房屋原值为 39,652,263.99 元，净值为 39,495,307.11 元。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，固定资产抵押情况如下：

抵押物	原值	净值	被担保债务	担保期间
房屋、建筑物				
上海摩恩-合庆镇胜利村 92/1 丘厂房	39,652,263.99	39,495,307.11	给上海摩恩在交通银行上海分行 350 万元长期借款提供担保	2008.12.8 至 2011.12.20
			给上海摩恩在交通银行上海分行 2550 万元长期借款提供担保	2008.12.8 至 2012.12.25
上海摩恩-龙东大道 5901 号厂房及土地	29,010,000.00	26,479,096.28	给上海摩恩最高限额为 2200 万元的流动资金借款提供担保。 截止 2009 年 12 月 31 日，借款余额为 2000 万元。 贷款行：交通银行上海新区分行	2007.10.16 至 2010.10.15
机器设备		0		
上海摩恩-机器设备	24,276,796.15	24,083,359.90	给上海摩恩在交通银行上海分行 1100 万元长期借款提供担保	2008.12.8 至 2011.12.28
合计	92,939,060.14	90,057,763.29		

截至报告日止，上海摩恩-龙东大道 5901 号厂房及土地已解除抵押。

(5) 江苏摩恩以宝应县望直港镇房屋（原值 10,755,783.76 元、净值 9,556,828.35 元）为担保签订了最高限额为 850 万元的最高额抵押合同，截止 2009 年 12 月 31 日无借款。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

项目	2009.12.31.	2008.12.31	2007.2.31
合庆镇胜利村 92/1 丘厂房		26,402,906.50	10,423,000.00
在安装设备		2,660,000.00	
合计		29,062,906.50	10,423,000.00

注：报告各期末无减值准备，即期末各项目余额与账面价值一致。

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源
合庆镇胜利村 92/1 丘厂房	4200 万元	自有资金及银行借款
在安装设备	3000 万元	自有资金

工程名称	2008. 12. 31	本年增加额	本年减少额	2009. 12. 31
合庆镇胜利村 92/1 丘厂房	26, 402, 906. 50	13, 249, 357. 49	39, 652, 263. 99	
在安装设备	2, 660, 000. 00	23, 677, 357. 69	26, 337, 357. 69	
合计	29, 062, 906. 50	36, 926, 715. 18	65, 989, 621. 68	

工程名称	2007. 12. 31	本年增加额	本年减少额	2008. 12. 31
合庆镇胜利村 92/1 丘厂房	10, 423, 000. 00	15, 979, 906. 50		26, 402, 906. 50
在安装设备		2, 660, 000. 00		2, 660, 000. 00
合计	10, 423, 000. 00	18, 639, 906. 50		29, 062, 906. 50

2009 年减少系转入固定资产；合庆镇胜利村 92/1 丘厂房利息资本化累计金额为 1, 710, 353. 59 元，均为 2009 年资本化金额。

10. 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值

2009 年无形资产的摊销和减值情况如下：

项目	2008. 12. 31	本年增加额	本年减少额	2009. 12. 31
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	711, 073. 11	356, 447. 08		1, 067, 520. 19
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	675, 239. 77	337, 619. 88		1, 012, 859. 65
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	35, 833. 34	18, 827. 20		54, 660. 54
三、无形资产账面净值合计	15, 988, 926. 89			15, 632, 479. 81
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	15, 164, 760. 22			14, 827, 140. 35
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	824, 166. 67			805, 339. 46
四、无形资产减值准备累计金额合计				0. 00
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘				0. 00
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区				0. 00

五、无形资产账面价值合计	15,988,926.89			15,632,479.81
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	15,164,760.22			14,827,140.35
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	824,166.67			805,339.46

2008 年无形资产的摊销和减值情况如下：

项目	2007.12.31	本年增加额	本年减少额	2008.12.31
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	354,626.03	356,447.08		711,073.11
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	337,619.89	337,619.88		675,239.77
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	17,006.14	18,827.20		35,833.34
三、无形资产账面净值合计	16,345,373.97			15,988,926.89
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	15,502,380.11			15,164,760.22
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	842,993.86			824,166.67
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	16,345,373.97			15,988,926.89
1、土地使用权—合庆镇胜利村 92/1 丘	15,502,380.11			15,164,760.22
2、土地使用权—宝应县望直港工业集中区	842,993.86			824,166.67

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司被抵押的无形资产为合庆镇胜利村 92/1 丘，为公司借款做担保；土地使用权—宝应县望直港工业集中区为江苏摩恩最高限额为 850 万元的借款提供担保。详见注释 8. (5)。

11. 递延所得税资产

项目	2009. 12. 31		2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,714,289.68	1,802,388.26	8,019,943.58	1,254,664.11	7,095,130.20	1,703,610.20
合计	11,714,289.68	1,802,388.26	8,019,943.58	1,254,664.11	7,095,130.20	1,703,610.20

12. 资产减值准备

项目	应收账款坏账准备	其他应收款坏账准备	固定资产减值准备	合计
2006. 12. 31	3,776,175.49	2,025,101.76		5,801,277.25
计提数	3,522,946.70	-715,270.68		2,807,676.02
转销数	1,716,823.07			1,716,823.07
2007. 12. 31	5,582,299.12	1,309,831.08		6,892,130.20
计提数	1,645,829.22	-995,619.16	477,603.32	1,127,813.38
转销数				-
2008. 12. 31	7,228,128.34	314,211.92	477,603.32	8,019,943.58
计提数	3,505,327.96	248,500.94		3,753,828.90
转销数				
2009. 12. 31	10,733,456.30	562,712.86	477,603.32	11,773,772.48

13. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款条件	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
抵押借款	20,000,000.00	23,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		6,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		5,000,000.00	
保理	11,080,000.00	11,044,694.79	
合计	31,080,000.00	45,044,694.79	35,000,000.00

2009 年 11 月,公司以总额为 7,359,346.45 元的应收账款作保理,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 5,880,000.00 元,还款日为 2010 年 5 月 26 日。

2009 年 12 月,公司以总额为 6,501,897.26 元的应收账款作保理,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 5,200,000.00 元,还款日为 2010 年 6 月 17 日。

(2) 期末上述借款均未逾期。

14. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析

账龄	2009. 12. 31		2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	48,017,892.64	96.98	39,625,021.62	97.86	30,992,948.01	95.96
1-2 年	1,202,635.97	2.43	272,007.76	0.67	414,115.82	1.28
2-3 年	112,463.76	0.23	113,114.78	0.28	891,074.01	2.76
3 年以上	180,442.83	0.36	480,598.83	1.19		
合计	49,513,435.20	100	40,490,742.99	100	32,298,137.84	100

(2) 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(3) 各期末均无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 2007 年末应付关联方款项为 914,337.57 元, 见本附注六、(三)。

15. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析

账龄	2009. 12. 31		2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	25,023,165.99	99.30	31,804,103.74	99.97	14,126,375.27	99.99
1-2 年	167,216.66	0.66	8,483.78	0.03	2,043.78	0.01
2-3 年	8,483.78	0.03				
3 年以上						
合计	25,198,866.43	100	31,812,587.52	100	14,128,419.05	100

(2) 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 各期末均无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 无关联方预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 2009 年应付职工薪酬明细如下:

项目	2008. 12. 31	本年增加额	本年减少额	2009. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴		7,170,367.30	6,193,529.30	976,838.00
职工福利费		319,923.79	319,923.79	
社会保险费		757,939.00	757,939.00	
其中: 医疗保险费		80,054.09	80,054.09	
基本养老保险费		261,346.12	261,346.12	
年金缴费		-	-	
失业保险费		11,871.29	11,871.29	

工伤保险费		6,675.30	6,675.30	
生育保险费		3,005.80	3,005.80	
综合保险		389,295.20	389,295.20	
其他保障资金		5,691.20	5,691.20	
住房公积金		39,940.00	39,940.00	
工会经费和职工教育经费	276,652.08	189,934.80	8,804.50	457,782.38
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	276,652.08	8,478,104.89	7,320,136.59	1,434,620.38

(2) 2008 年应付职工薪酬明细如下：

项目	2007.12.31	本年增加额	本年减少额	2008.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	91,414.06	4,737,616.94	4,829,031.00	
职工福利费		340,381.63	340,381.63	
社会保险费		419,775.60	419,775.60	
其中：医疗保险费		40,707.77	40,707.77	
基本养老保险费		164,346.48	164,346.48	
年金缴费		-	-	
失业保险费		5,820.64	5,820.64	
工伤保险费		5,369.81	5,369.81	-
生育保险费		1,485.30	1,485.30	
综合保险		199,006.60	199,006.60	
其他保障资金		3,039.00	3,039.00	
住房公积金		13,122.00	13,122.00	
工会经费和职工教育经费	226,367.54	148,779.81	98,495.27	276,652.08
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	317,781.60	5,239,900.38	5,281,029.90	276,652.08

17. 应交税费

税种	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
增值税	750, 412. 69	4, 264, 711. 07	422, 219. 99
企业所得税	4, 152, 665. 79	2, 816, 499. 38	2, 562, 542. 21
营业税		6, 343. 20	
城建税	12, 750. 83	28, 189. 37	
教育费附加	23, 824. 06	72, 308. 04	
河道管理费	6, 164. 42	22, 616. 61	
个人所得税	26, 567. 72	578. 37	6, 218. 20
合计	4, 972, 385. 51	7, 211, 246. 04	2, 990, 980. 40

18. 应付股利

投资者名称	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31	超过 1 年未支付原因
加拿大驱动	1, 799, 400. 00	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	1, 799, 400. 00	

19. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账龄	2009. 12. 31		2008. 12. 31		2007. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2, 467, 852. 19	99. 98	1, 812, 636. 25	100. 00	31, 660, 083. 30	76. 21
1—2 年	520. 00	0. 02			9, 884, 204. 30	23. 79
2—3 年						
3 年以上						
合计	2, 468, 372. 19	100	1, 812, 636. 25	100	41, 544, 287. 60	100

(2) 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

(3) 各期末均无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 2007 年末应付关联方款项为 7, 900, 000. 00 元, 见本附注六、(三)。

20. 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款条件	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
抵押借款	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	
合计	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	

(2) 长期借款按贷款银行分类明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率 (%)	2009. 12. 31	2008. 12. 31
交通银行 上海分行	2008 年 12 月 8 日	2011 年 12 月 20 日	5.76	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	5.76	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	5.76	11,000,000.00	11,000,000.00
合计				40,000,000.00	40,000,000.00

根据合同约定,上述借款执行浮动利率,2009 年实际执行利率为 5.76%。

21. 其他非流动负债

项目	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31
与资产相关的政府补助	2,409,750.00		
合计	2,409,750.00		

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机电缆技术改造项目的设备投入,随着设备的投入使用,本期确认收益 20,250.00 元,其余 2,409,750.00 列示于“其他非流动负债”在设备以后的使用期内分期确认收益。

22. 股本

(1) 2009 年本公司股本无变化。

(2) 2008 年变动情况

投资者	2007. 12. 31		本期增/减(+/-)	2008. 12. 31	
	投资金额(元)	所占比例%		投资金额(元)	所占比例%
致力电气	100,000,000.00	100	-100,000,000.00		
问泽鸿			97,200,000.00	97,200,000.00	88.52
问泽鑫			10,800,000.00	10,800,000.00	9.84
王清			500,000.00	500,000.00	0.46
王永伟			500,000.00	500,000.00	0.46
戴仁敏			100,000.00	100,000.00	0.09
问泽兵			100,000.00	100,000.00	0.09
包立超			100,000.00	100,000.00	0.09
陈银			500,000.00	500,000.00	0.46
合计	100,000,000.00	100	9,800,000.00	109,800,000.00	100

2008 年 3 月，公司吸收合并致力电气，合并后的股本仍为 10,000.00 万元，吸收合并后公司的股权结构与原致力电气一致，为：问泽鸿持股 90%；问泽鑫持股 10%。

2008 年 5 月本公司以业经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，增加股本 8,000,000.00 元，详见本附注一、(二)“整体改制及增资扩股情况”。

2008 年 7 月增资扩股增加股本 1,800,000.00 元，由王清等 6 人以现金出资共计 3,600,000.00 元，溢价 1,800,000.00 元计入“资本公积”。本次变更已经江苏天衡会计师事务所“天衡验字(2008)61 号”验资报告验证。详见本附注一、(二)“整体改制及增资扩股情况”。

(3) 2007 年变动情况：

投资者	2006.12.31		本期增/减 (+/-)	2007.12.31	
	投资金额(元)	所占比例%		投资金额(元)	所占比例%
加拿大驱动	4,142,896.87	43.33	-4,142,896.87		
致力电气	5,418,369.85	56.67	94,581,630.15	100,000,000.00	100.00
合计	9,561,266.72	100	90,438,733.28	100,000,000.00	100

①加拿大驱动 2007 年所持股本减少净额为 4,142,896.87 元，包括以应收的税后利润（应收股利）转增资本增加 22,210,586.00 元，随后将所持股权全部转让给致力电气减少 26,353,482.87 元。具体情况如下：

- 2007 年 8 月，公司新增注册资本 730 万加元，其中加拿大驱动以分回的税后利润 22,477,114.83 元出资，其中 22,210,586.00 元（折合 316.30 万加元）计入实收资本，266,528.83 元计入“资本公积”。此次增资已经江苏天衡会计师事务所“天衡验字(2007)56 号”验资报告验证。
- 2007 年 11 月，致力电气与加拿大驱动签订股权转让协议，加拿大驱动将其拥有的 43.33% 公司股权共计 26,353,482.87 元转让给致力电气，转让后，加拿大驱动不再持有公司股权。

②致力电气所持股本 2007 年增加净额为 94,581,630.15 元，包括追加投资增加 29,051,321.80 元、收购加拿大驱动所持股权增加 26,353,482.87 元、以税后利润转增资本 39,176,825.48 元。具体情况如下：

- 2007 年 8 月，公司新增注册资本 730 万加元，致力电气以厂房及货币资金共计 413.70 万加元出资，折合人民币共计 29,051,321.80 元计入实收资本。此次注册资本的增加已经江苏天衡会计师事务所“天衡验字(2007)56 号”验资报告验证。
- 2007 年 11 月，致力电气收购加拿大驱动 43.33% 股权（共计 26,353,482.87 元），收购完成后，致力电气持有公司 100% 股份。

- 2007 年 12 月，公司以未分配利润转增实收资本 39,176,825.48 元，此次注册资本变更已经江苏天衡会计师事务所“天衡验字（2007）119 号”验资报告验证。

23. 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积		合计
		其他综合收益	其他	
2006.12.31	41,919,609.46		63,099.15	41,982,708.61
本期增加	266,528.83			266,528.83
本期减少	22,865,274.12			22,865,274.12
2007.12.31	19,320,864.17		63,099.15	19,383,963.32
本期增加	51,848,671.89			51,848,671.89
本期减少	19,320,864.17			19,320,864.17
2008.12.31	51,848,671.89		63,099.15	51,911,771.04
本期增加		403,550.00		403,550.00
本期减少		85,000.00		85,000.00
2009.12.31	51,848,671.89	318,550.00	63,099.15	52,230,321.04

(1) 2007 年增加的 266,528.83 元股本溢价系加拿大驱动增资形成，详见注释 22. 股本“2007 年变动情况”；2007 年减少股本溢价 22,865,274.12 元，系模拟合并致力电气所致，包括：①因致力电气本期权益增加而增加模拟报表资本公积 35,186,047.68 元；②因向上海摩恩增加投资使模拟合并致力电气对模拟合并报表所有者权益的影响减少 58,051,321.80 元。

(2) 2008 年变动情况如下表：

事项	股本溢价		备注
	增加	减少	
2008 年 3 月吸收合并致力电气		184,642.66	致力电气当期净损益
2008 年 5 月改制	49,509,814.97	19,136,221.51	见下述①
2008 年 7 月增资扩股	1,800,000.00		见注释 23、股本“2008 年变动情况”
2008 年折价收购江苏摩恩少数股权	538,856.92		见下述②
合计	51,848,671.89	19,320,864.17	

① 改制减少的 19,136,221.51 元系公司改制折股所致；经江苏天衡会计师事务所“天衡验字（2008）31 号”验资报告审验，此次改制产生股本溢价为 52,027,713.07 元，此金额未包括：2005 年因原股东致力电气变更出资方式增加公司权益应缴纳的所得税 346,420.29 元；2007 年致力电气因向公司增资产生资产增值应缴纳的所得税 2,171,477.81 元，扣除上述事项影响，改制产生的溢价应为 49,509,814.97 元。

②2008 年，本公司收购加拿大驱动拥有江苏摩恩 25% 股权，支付的对价为 2,465,260.00 元，所拥有的江苏摩恩权益为 3,004,116.92 元，产生折价 538,856.92 元。

(2) 2009 年变动情况：

本期增加的其他综合收益 403,550.00 为有效套期利得；本期减少系因被套项目对应的销售订单在本期实现销售收入，故将原计入资本公积的有效套期利得 85,000.00 元转出，冲减当期营业成本。

24. 盈余公积

项目	企业储备基金	企业发展基金	法定盈余公积	合计
2006.12.31	11,527,074.73	5,763,537.36		17,290,612.09
本期增加	42,705.41	21,352.70	22,040,173.55	22,104,231.66
本期减少	11,569,780.14	5,784,890.06		17,354,670.20
2007.12.31	-	-	22,040,173.55	22,040,173.55
本期增加			3,181,191.34	3,181,191.34
本期减少			22,040,173.55	22,040,173.55
2008.12.31			3,181,191.34	3,181,191.34
本期增加			4,638,202.89	4,638,202.89
本期减少				-
2009.12.31			7,819,394.23	7,819,394.23

(1) 2007 年增加的企业储备基金及企业发展基金为执行新会计准则追溯调整数；增加的法定盈余公积包括：本期计提 4,685,503.35 元；2007 年公司由外资变更为内资企业，将企业发展基金和企业储备基金共计 17,354,670.20 元转为法定盈余公积。

(2) 2008 年减少额系公司改制折股所致。

25. 未分配利润

(1) 各期变动情况：

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
上年年末未分配利润	33,269,673.39	4,176,633.55	33,073,416.34
加：年初未分配利润调整数（见下述①）			362,995.94
本年年初未分配利润	33,269,673.39	4,176,633.55	33,436,412.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	46,647,354.69	48,423,008.43	45,282,956.86
减：提取法定盈余公积	4,638,202.89	3,181,191.34	4,685,503.35
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			7,799,400.00
转作股本的普通股股利（见下述②）		16,333,419.91	39,176,825.48
其他转出（见下述③）		-184,642.66	22,881,006.76
年末未分配利润	75,278,825.19	33,269,673.39	4,176,633.55

①由于执行《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2007 年初未分配利润 371,351.35 元。

②2008 年转增股本 16,333,419.91 元，为 2008 年公司改制折股所致；2007 年转增股本 39,176,825.48 元，为 2007 年 12 月公司以未分配利润增加注册资本。

③2008 年 3 月公司吸收合并致力电气，各年度的转出数为因模拟吸收合并致力电气增加的未分配利润，转入资本公积。

(2) 经公司 2008 年年度股东大会审议通过，公司截止 2009 年 3 月 31 日的滚存未分配利润及自 2009 年 4 月 1 日起至发行前实现的可供分配利润均由新老股东按发行后的股权比例享有。

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	345,945,341.45	375,812,515.68	264,986,592.41
其他业务收入	151,931.48	373,017.31	255,155.56
营业收入合计	346,097,272.93	376,185,532.99	265,241,747.97
主营业务成本	234,313,465.27	252,067,349.34	186,580,647.43
其他业务成本	71,492.63	171,405.98	208,632.46
营业成本合计	234,384,957.90	252,238,755.32	186,789,279.89

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入			
其中：普通电缆	28,191,904.55	44,896,644.02	49,551,419.30
特种电缆	317,753,436.90	330,915,871.66	215,435,173.11
合计	345,945,341.45	375,812,515.68	264,986,592.41
主营业务成本			
其中：普通电缆	22,920,719.58	35,396,752.80	41,130,961.32
特种电缆	211,392,745.69	216,670,596.54	145,449,686.11
合计	234,313,465.27	252,067,349.34	186,580,647.43
主营业务毛利			
其中：普通电缆	5,271,184.98	9,499,891.22	8,420,457.98
特种电缆	106,360,691.21	114,245,275.12	69,985,487.00
合计	111,631,876.18	123,745,166.34	78,405,944.98

(3) 公司前五名客户营业收入情况

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
前五名客户营业收入总额	156,776,131.50	156,247,051.07	110,014,470.59
占营业收入的比例 (%)	45.30	41.53	41.48

27. 营业税金及附加

税种	税/费率	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业税	5%	3,737.40	6,343.20	-
城市维护建设税	1%、5%	199,200.39	235,849.53	1,956.51
教育费附加	3%	524,291.12	461,152.41	5,869.53
河道管理费	0.5%, 1%	167,615.80	123,808.52	49,663.91
合计		894,844.71	827,153.66	57,489.95

28. 资产减值损失

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账准备	3,753,828.90	650,210.06	2,807,676.02
固定资产减值准备		477,603.32	
合计	3,753,828.90	1,127,813.38	2,807,676.02

29. 公允价值变动收益

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
铜期货合约（见附注五.2）	24,000.00	-6,000.00	288,800.00
基金	10,435.19	-13,125.28	
合计	34,435.19	-19,125.28	288,800.00

30. 投资收益

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
铜期货合约（见附注五.2）	-790,825.72	-4,650,575.66	2,622,369.41
基金投资		-438.55	118,423.60
合计	-790,825.72	-4,651,014.21	2,740,793.01

31. 营业外收入

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
政府补助	2,525,350.00	1,830,770.00	1,610,000.00
其他		2,265.00	
合计	2,525,350.00	1,833,035.00	1,610,000.00

(1) 2009 年政府补助为 2,525,350.00 元，其中：

根据财政部“财企业[2008]340 号文件”批准，上海市财政拨款 600,000.00 元用于特种变频电缆技术改造项目；

根据上海市浦东新区经济委员会“浦经委工贸字[2007]第 5 号”文件批准，财政拨款 1,105,100.00 元用于 110KV 及以下高阻燃环保型交联电缆技术改造项目；

根据上海市张江高科技园区管理委员会“沪张江园区管【2009】28 号”通知，园区管委会拨

付扶持企业发展资金 500,000.00 元；

上海市经济委员会拨款 300,000.00 元用于研发城市轨道交通用新型大长度矿物绝缘防火电缆项目；

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机电缆技术改造项目的设备投入，本期确认收益 20,250.00 元，见附注五.21。

(2)2008 年政府补助为 1,830,770.00 元。其中：

上海市浦东新区科学技术局拨付研发新产品补贴款 150,000.00 元。其中 90,000.00 元用于 FCMC 高压大功率变频电缆研究开发，60,000.00 元用于 ZFH 增加值补贴；

上海市经济委员会拨款 300,000.00 元用于研发城市轨道交通用新型大长度矿物绝缘防火电缆项目；

上海市财政拨付专利资助费 770.00 元；

获得上海市名牌产品称号，收到上海市浦东新区人民政府奖励 300,000.00 元；

上海市浦东新区科学技术委员会拨付补贴款 780,000.00 元，用于科技小巨人企业相关项目课题的研究；

浦东新区财政局拨付科技中小企业股份制改造补贴款 300,000.00 元。

(3)2007 年政府补助为 1,610,000.00 元。其中，

上海市浦东新区张江高科功能管理委员会拨付补贴款 170,000.00 元，用于 FCMC 高压大功率变频电机电缆的研究与开发；

收到上海市浦东新区科学技术委员会用于资助上海市专利试点企业的拨款 90,000.00 元；

上海市浦东新区科学技术委员会拨款 1,350,000.00 元用于科技小巨人企业相关项目课题的研究。

32. 营业外支出

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失	1,559,336.49	779,026.36	67,640.00
捐赠支出		20,095.00	
其他	46,654.29	-	
合计	1,605,990.78	799,121.36	67,640.00

33. 所得税费用

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
本期所得税费用	9,216,862.98	9,647,071.54	3,757,825.43
递延所得税费用	-547,724.15	448,946.09	-1,276,556.15
合计	8,669,138.83	10,096,017.63	2,481,269.28

34. 其他综合收益

项目	2009 年度	2008 年度	备注
1、现金流量套期工具产生的利得	318,550.00		见附注五.2
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			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	318,550.00		
2、其他		538,856.92	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计		538,856.92	
合计	318,550.00	538,856.92	

2008 年度综合收益为折价收购江苏摩恩少数股权形成的收益； 2007 年度无其他综合收益。

35. 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主要项目如下：

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
房租收入	145,551.00		
收到利息	113,638.73	97,963.62	67,731.50
往来款	2,600,000.00	18,616,121.18	11,114,393.75
政府补助	4,935,100.00	1,830,770.00	1,610,000.00
合计	7,794,289.73	20,544,854.80	12,792,125.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
办公费	296,270.89	420,207.03	99,704.86
差旅费	3,053,378.21	3,538,253.60	99,651.77
销售费	21,069,020.68	23,660,872.68	21,239,599.67
招待费	123,800.15	98,954.00	46,640.10
保险费	19,267.42	352,725.40	18,358.60
交通费	142,126.48	44,365.07	101,032.26
通讯费	136,037.19	338,483.75	74,229.04
咨询费	171,000.00	518,000.00	
保证金	5,875,892.00	947,730.00	425,986.65
往来款	2,600,000.00	-	7,831,542.60
新产品开发费	44,080.00	264,876.73	22,940.00
合计	33,530,873.02	30,184,468.26	29,959,685.55

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金为支付给中介机构的中介费 2,130,000.00 元。

36. 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

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
净利润	46,647,354.69	48,890,397.98	45,009,540.32
加：资产减值准备	3,753,828.90	1,127,813.38	2,807,676.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,608,334.53	5,673,005.24	4,059,620.10
无形资产摊销	356,447.08	356,447.08	17,006.14
长期待摊费用摊销			149,897.43
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	779,026.36	67,640.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-34,435.19	19,125.28	-288,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,863,656.18	3,232,063.39	1,034,031.25
投资损失（收益以“-”号填列）	790,785.72	4,651,014.21	-2,740,793.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-547,724.15	448,946.09	-1,276,556.15
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）	26,491,329.40	-36,491,986.41	-6,305,728.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,791,681.48	17,673,952.60	-34,366,943.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,016,185.17	5,762,086.13	7,643,716.69
其他			
经营活动产生的现金流量净额	35,681,047.00	52,121,891.33	15,810,306.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			22,477,114.83
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	84,272,210.25	83,749,382.49	44,190,907.35
减：现金的年初余额	83,749,382.49	44,190,907.35	23,766,481.64
加：现金等价物的年末余额	2,326,841.35		
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,849,669.11	39,558,475.14	20,424,425.72

(2) 现金和现金等价物

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金	84,272,210.25	83,749,382.49	44,190,907.35
其中：库存现金	64,748.36	16,882.92	41,870.44

可随时用于支付的银行存款	84,207,461.89	83,732,499.57	44,149,036.91
二、现金等价物	2,326,841.35		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票	2,326,841.35		
三、年末现金及现金等价物余额	86,599,051.60	83,749,382.49	44,190,907.35
四、使用受限未含在现金及现金等价物的其他货币资金	5,060,278.00	3,588,447.00	1,249,728.00

37. 合并股东权益变动表项目注释

2008 年、2007 年所有者投入和减少资本-其他均为合并致力电气所致。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司或自然人控股股东

(1) 明细表

名称	与本公司关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
问泽鸿	实际控制人						88.52	88.52
上海致力电气有限公司	原母公司	有限公司	上海市浦东新区龙东大道 900 号 102 室	问泽鸿	生产销售电线电缆	63062729-7		

(2) 母公司或自然人控股股东所持公司股份变化情况：

名称	持有本公司股份比例 (%)						
	2006.12.31	本期增+/减-	2007.12.31	本期增+/减-	2008.12.31	本期增+/减-	2009.12.31
上海致力电气有限公司	56.67	43.33	100.00	-100.00	-		
问泽鸿				88.52	88.52		88.52

致力电气成立于 1996 年 9 月 26 日，2005 年 3 月问泽鸿取得致力电气 90% 股权，2008 年 3 月致力电气被本公司吸收合并后注销，问泽鸿成为本公司控股股东。

2、本公司子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表。

3、其他关联方

单位名称	与公司关系	组织机构代码
上海亨威电缆有限公司	同一实际控制人	77022703-3
澳克莱特精密模塑（上海）有限公司	公司关键管理人员任职的公司	77476462-9

(1) 上海亨威电缆有限公司（以下简称“上海亨威”）成立于 2004 年 12 月 27 日，由问泽鸿持股 90%，问泽鑫持股 10%，系公司实际控制人控制的企业，该公司主要从事电缆原材料的贸易，已于 2008 年 8 月注销。

(2) 澳克莱特精密模塑（上海）有限公司（以下简称“澳克莱特”）成立于 2005 年 5 月 10 日，现由 OKONITE INVESTMENT INC (BVI) 持股 100%，主要从事仪表元器件和精密模具的生产及销售。上海摩恩主要股东问泽鑫 2008 年 12 月 30 日之前系澳克莱特法定代表人及执行董事，由此澳克莱特与公司构成关联方，2008 年 12 月 31 日，问泽鑫辞去上述职务，关联方关系随即解除。

(二) 关联方交易

1. 销售商品

单位名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	金额	占同类交易比例%	金额	占同类交易比例%	金额	占同类交易比例%
澳克莱特					250,008.29	0.09

2. 购买商品

单位名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	金额	占同类交易比例%	金额	占同类交易比例%	金额	占同类交易比例%
上海亨威					3,342,078.17	1.91

3. 关联租赁情况

2007 年 4 月，致力电气与澳克莱特签订房屋租赁协议，将其部分厂房出租给澳克莱特使用，租赁面积 500M2，租金为每月 6,229.00 元，出租期限为 2007 年 4 月 20 日至 2016 年 4 月 19 日；2008 年 3 月上海摩恩将致力电气吸收合并，致力电气与上述协议相关的权利义务随即转移给上海摩恩。报告期内形成的关联方租赁收入为 126,864.00 元，占同类交易的 100%。

4. 关联担保情况

(1) 2007 年 12 月 27 日，本公司向上海银行浦东分行借款 100 万元（借款期限 2008.1.1 至 2009.1.9），上海浦东生产力促进中心为上述贷款提供了担保；2008 年 1 月 7 日，问泽鸿及配偶朱志英为上海浦东生产力促进中心的上述担保提供了连带责任反担保。截至 2009 年 12 月 31 日，上述事项所涉及借款合同均已履行完毕。

(2) 2008 年 2 月 11 日, 上海浦东生产力促进中心委托上海银行浦东分行, 向本公司发放贷款 500 万元, 问泽鸿为上述借款提供连带保证责任, 同时, 问泽鸿和王永伟(公司高管)以其合法拥有的房产为以上借款提供抵押担保。截至 2009 年 12 月 31 日, 上述委托借款已还清。

(3) 2008 年 3 月 11 日, 江苏摩恩向工商银行宝应支行借款 500 万元(借款期限为 2008.3.14 至 2008.12.10), 王清(公司高管)夫妇对其进行了担保。截至 2009 年 12 月 31 日, 上述借款已还清。

(4) 2008 年 9 月 15 日, 江苏摩恩向工商银行宝应支行借款 300 万元(借款期限为 2008.9.25 至 2009.4.20), 问泽鸿夫妇对其进行了担保。截至 2009 年 12 月 31 日, 上述借款已还清。

5. 关联方资金拆借

(1) 取得关联方款项

关联方名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度
澳克莱特			7,426,222.36
上海亨威		1,614,337.57	19,816,000.00
合计		1,614,337.57	27,242,222.36

(2) 支付关联方款项

关联方名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度
澳克莱特			300,000.00
上海亨威		9,514,337.57	15,080,000.00
合计		9,514,337.57	15,380,000.00

6. 关键管理人员薪酬

2009 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 175.53 万元; 2008 年度在本公司领取薪酬的关键管理人员共 13 人, 任职期间领取薪酬总计 60.31 万元; 2007 年度在本公司领取薪酬的关键管理人员共 7 人, 任职期间领取薪酬总计 36.92 万元。

(三) 关联方往来款项余额

项目	单位名称	2009.12.31		2008.12.31		2007.12.31	
		金额	占该项目比例%	金额	占该项目比例%	金额	占该项目比例%
其他应收款	澳克莱特			126,864.00	5.04		
其他应付款	上海亨威					7,900,000.00	19.02
应付账款	上海亨威					914,337.57	2.83

七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司无应披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

截至报告日，本公司应披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的其他事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2009. 12. 31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	40,744,572.38	29.20	2,037,228.62	5.00	38,707,343.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	371,858.77	0.27	200,549.13	53.93	171,309.64
其他不重大应收账款	98,416,599.57	70.53	8,473,466.98	8.61	89,943,132.59
合计	139,533,030.72	100	10,711,244.73	7.68	128,821,785.99

类别	2008. 12. 31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	11,044,413.60	11.27	552,220.68	5.00	10,492,192.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	30,013.08	0.03	29,046.08	96.78	967.00
其他不重大应收账款	86,887,809.68	88.70	6,641,145.45	7.64	80,246,664.23
合计	97,962,236.36	100	7,222,412.21	7.37	90,739,824.15

类别	2007. 12. 31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	11,897,125.90	11.91	594,856.30	5.00	11,302,269.61

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	245,626.88	0.25	131,237.16	0.13	114,389.72
其他不重大应收账款	87,739,651.94	87.84	4,841,279.07	4.85	82,898,372.88
合计	99,882,404.72	100	5,567,372.52	5.57	94,315,032.20

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2009.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	117,334,864.75	84.09	5,866,743.24	111,468,121.51
1—2 年 (含)	14,362,893.62	10.29	1,436,289.36	12,926,604.26
2—3 年 (含)	7,463,413.58	5.35	3,207,663.00	4,255,750.58
3—4 年 (含)	341,845.69	0.24	170,922.85	170,922.84
4—5 年 (含)	1,934.00	0.00	1,547.20	386.80
5 年以上	28,079.08	0.02	28,079.08	
合计	139,533,030.72	100.00	10,711,244.73	128,821,785.99

账龄结构	2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	84,337,925.00	86.09	4,216,896.25	80,121,028.75
1—2 年 (含)	11,580,647.47	11.82	2,372,374.64	9,208,272.83
2—3 年 (含)	2,013,650.81	2.06	604,095.24	1,409,555.57
3—4 年 (含)	1,934.00	0.00	967.00	967.00
4—5 年 (含)				
5 年以上	28,079.08	0.03	28,079.08	
合计	97,962,236.36	100.00	7,222,412.21	90,739,824.15

账龄结构	2007.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	93,903,008.70	94.01	4695150.44	89,207,858.26
1—2 年 (含)	4,895,729.12	4.90	489572.91	4,406,156.21
2—3 年 (含)	838,040.02	0.84	251412.01	586,628.01
3—4 年 (含)	217,547.80	0.22	108773.9	108,773.90
4—5 年 (含)	28,079.08	0.03	22463.26	5,615.82
5 年以上				
合计	99,882,404.72	100.00	5,567,372.52	94,315,032.20

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	金额	比例%	账龄
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	25,057,560.55	17.96	1 年以内
鞍钢建设集团有限公司	15,687,011.83	11.24	1 年以内
中冶南方工程技术有限公司	7,267,819.00	5.21	1 年以内
中国寰球工程公司	6,216,921.80	4.46	1 年以内
中冶东北建设有限公司	6,107,814.92	4.38	1 年以内
合计	60,337,128.10	43.25	

(4) 各期末均无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 亦无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2009. 12. 31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	3,877,931.79	79.90	193,896.59	5.00	3,684,035.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	407,435.20	8.39	327,435.20	80.36	80,000.00
其他不重大应收账款	568,375.65	11.71	29,265.02	5.15	539,110.63
合计	4,853,742.64	100	550,596.81	11.34	4,303,145.83

类别	2008. 12. 31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	1,425,739.94	59.54	71,287.00	5.00	1,354,452.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	407,435.20	17.02	207,435.20	50.91	200,000.00
其他不重大应收账款	561,356.43	23.44	28,478.32	5.07	532,878.11
合计	2,394,531.57	100	307,200.52	12.83	2,087,331.05

类别	2007. 12. 31				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	8,776,315.60	57.13	438,815.78	5.00	8,337,499.82

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	125,517.27	0.82	118,917.27	94.74	6,600.00
其他不重大应收账款	6,459,175.04	42.05	689,270.24	10.67	5,769,904.80
合计	15,361,007.91	100	1,247,003.29	8.12	14,114,004.62

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2009. 12. 31			
	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(含)	16,924.69	0.35	1,692.47	15,232.22
2—3 年(含)				
3—4 年(含)				
4—5 年(含)	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	550,596.81	4,303,145.83

账龄结构	2008. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	1,985,454.37	82.92	99,272.72	1,886,181.65
1—2 年(含)				
2—3 年(含)	1,642.00	0.07	492.60	1,149.40
3—4 年(含)	400,000.00	16.70	200,000.00	200,000.00
4—5 年(含)				
5 年以上	7,435.20	0.31	7,435.20	
合计	2,394,531.57	100	307,200.52	2,087,331.05

账龄结构	2007. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	13,423,688.90	87.39	671,184.45	12,752,504.45
1—2 年(含)	433,194.74	2.82	43,319.47	389,875.27
2—3 年(含)	1,378,607.00	8.97	413,582.10	965,024.90
3—4 年(含)				
4—5 年(含)	33,000.00	0.21	26,400.00	6,600.00
5 年以上	92,517.27	0.60	92,517.27	
合计	15,361,007.91	100.00	1,247,003.29	14,114,004.62

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	金额	比例%	款项性质	账龄
山东鲁能三公招标有限公司	1,600,000.00	32.96	投标保证金	1年以内
江苏苏物期货经纪有限公司	1,177,931.79	24.27	期货保证金	1年以内
中国石油物资公司	1,100,000.00	22.66	投标保证金	1年以内
员工备用金	376,897.20	7.77	备用金	1年以内
北京和盛伟业科技有限公司	400,000.00	8.24	借款	4-5年
合计	4,654,828.99	95.90		

(4) 期末均无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分列示如下:

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
对子公司的投资	11,065,260.00	11,065,260.00	14,600,000.00
合计	11,065,260.00	11,065,260.00	14,600,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

2009 年变动情况:

被投资单位名称	初始投资额	2008.12.31	本年 增 额	本年 减 少 额	2009.12.31	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
江苏摩恩电工有 限公司	11,065,260.00	11,065,260.00			11,065,260.00	100.00	100.00
合计	11,065,260.00	11,065,260.00			11,065,260.00		

2008 年变动情况:

被投资单位 名称	初始投资额	2007.12.31	本年增加额	本年减少额	2008.12.31	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
江苏摩恩电 工有限公司	11,065,260.00	8,600,000.00	2,465,260.00		11,065,260.00	100.00	100.00
上海申伊惠 企业发展有 限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			
合计	17,065,260.00	14,600,000.00	2,465,260.00	6,000,000.00	11,065,260.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	345,818,452.52	375,812,515.68	264,986,592.41
其他业务收入	14,922,939.61	14,087,126.37	
营业收入合计	360,741,392.13	389,899,642.05	264,986,592.41
主营业务成本	238,999,957.84	265,865,232.66	187,739,253.59
其他业务成本	14,628,752.44	13,067,297.16	-
营业成本合计	253,628,710.28	278,932,529.82	187,739,253.59

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入			
其中:普通电缆	28,191,904.55	44,896,644.02	49,551,419.30
特种电缆	317,626,547.97	330,915,871.66	215,435,173.11
合计	345,818,452.52	375,812,515.68	264,986,592.41
主营业务成本			
其中:普通电缆	22,920,719.58	43,426,653.30	42,289,567.48
特种电缆	216,079,238.26	222,438,579.36	145,449,686.11
合计	238,999,957.84	265,865,232.66	187,739,253.59
主营业务毛利			
其中:普通电缆	5,271,184.97	1,469,990.72	7,261,851.82
特种电缆	101,547,309.71	108,477,292.30	69,985,487.00
合计	106,818,494.68	109,947,283.02	77,247,338.82

(3) 公司前五名客户营业收入情况

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
前五名客户营业收入总额	156,776,131.50	156,247,051.07	110,014,470.59
占营业收入的比例 (%)	43.46	40.07	41.52

5. 投资收益

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
铜期货合约	-790,825.72	-4,650,575.66	2,622,369.41
基金投资			118,423.60
合计	-790,825.72	-4,650,575.66	2,740,793.01

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

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》(“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	2009 年度	2008 年度	2007 年度
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	-779,026.36	-67,640.00
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)	2,525,350.00	1,830,770.00	1,610,000.00
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		-184,642.66	-319,593.24
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	-756,350.53	-4,670,139.49	3,029,593.01
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	-46,654.29	-17,830.00	
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)	163,008.69	-3,820,868.51	4,252,359.77

减：所得税影响数	248,521.07	-1,099,165.51	219,986.48
非经常性损益净额（影响净利润）	-85,512.38	-2,721,703.00	4,032,373.29
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润	-85,512.38	-2,721,703.00	4,032,373.29

（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（2009 年修订）》、《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. 计算结果

报告期利润	2009 年度		
	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（I）	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（II）	21.10%	0.43	0.43

报告期利润	2008 年度		
	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（I）	28.25%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	30.35%	0.47	0.47

报告期利润	2007 年度		
	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（I）	35.29%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	48.58%	0.50	0.50

2. 净资产收益率和每股收益的计算过程

（1）净资产收益率的计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	46,647,354.69	48,423,008.43	45,282,956.86

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	-85,512.38	-2,721,703.00	4,032,373.29
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	46,732,867.07	51,144,711.43	41,250,583.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	198,162,635.77	145,600,770.42	102,335,057.81
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	5		3,600,000.00	34,782,155.75
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	6		5	4
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	7			7,799,400.00
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	8			9
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	318,550.00	538,856.92	-29,000,000.00
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	10	0	2	1
报告期月份数	11	12	12	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	221,486,313.12	171,402,084.12	128,304,371.49
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净资产	13	221,486,313.12	168,491,988.74	84,906,067.29
加权平均净资产收益率（I）	14=1÷12	21.06%	28.25%	35.29%
加权平均净资产收益率（II）	15=3÷13	21.10%	30.35%	48.58%


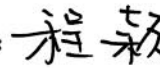
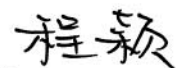
(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	46,647,354.69	48,423,008.43	45,282,956.86
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	-85,512.38	-2,721,703.00	4,032,373.29
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	46,732,867.07	51,144,711.43	41,250,583.57
年初股份总数	4	109,800,000.00	100,000,000.00	9,561,266.72
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		8,000,000.00	39,176,825.48
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		1,800,000.00	51,261,907.80
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	8
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			
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	109,800,000.00	108,750,000.00	82,912,697.40
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	109,800,000.00	108,750,000.00	82,912,697.40
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 12$	0.42	0.45	0.55
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 13$	0.43	0.47	0.50
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%	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权而增加的股份数	19			
稀释每股收益 (I)	$120=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.42	0.45	0.55
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	0.43	0.47	0.50

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年1月30日决议批准。

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  程颖 会计机构负责人:  程颖

上海摩恩电气股份有限公司



企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000009772194

名称 天健立信会计师事务所有限公司

住所 北京市西城区月坛北街26号恒华国际商务中心4层401

法定代表人姓名 梁青民

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：无。
一般经营项目：会计查帐验证；审计、验资资本、出具报告书；参与办理企业解散、破产的清算事项；参与经济纠纷调解；协助鉴别经济案件证据；会计咨询服务；设计财务制度；担任财会顾问；提供会计、财务、税务和经济管理咨询；资产评估。

成立日期 1987年08月09日

营业期限 自 1987年08月09日至 长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，领取《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2009年09月29日				
-------------	--	--	--	--

