

上海摩恩电气股份有限公司  
审计报告  
信会师报字[2017]第 ZB10535 号

# 上海摩恩电气股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-57

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10535 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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一七年四月十一日

# 上海摩恩电气股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

上海摩恩电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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。公司的企业法人营业执照注册号:913100006073788946。2010年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为电线电缆类。

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。2014年4月15日,根据股东大会会议决议,以资本公积金转增股本,以219,600,000股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增219,600,000股,转增后公司总股本将增加至439,200,000股。

截至2016年12月31日止,本公司累计发行股本总数43,920.00万股,注册资本为43,920.00万元,注册地:上海市浦东新区江山路2829号,总部办公地址:上海市浦东新区临港新城江山路2829号。本公司主要经营活动为: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)。

本公司的实际控制人为问泽鸿。

本财务报表业经公司董事会于2017年4月11日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至2016年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

江苏摩恩电工有限公司

上海摩恩融资租赁股份有限公司

上海摩恩商业保理有限公司

海天一线（上海）电子商务有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 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。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。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。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (七) 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。

### (八) 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。

资产负债表日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。

## 2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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；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。

### (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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 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的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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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。

(1) 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严重下降，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，不通过损益转回。

(2) 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。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本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。

单项金额重大并单独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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
风险类型组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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，采用风险类型组合计提应收融资租赁款及应收保理款坏账准备。按照风险等级将应收融资租赁款及应收保理款分为正常、关注、次级、可疑和损失

五类。资产负债表日，按照风险类型对应的比例计提坏账准备。

风险类型	应收融资租赁款计提比例(%)	应收保理款计提比例(%)
正常	0.00	0.00
关注	1.00	1.00
次级	25.00	25.00
可疑	50.00	50.00
损失	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 初始投资成本的确定

##### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

##### (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。

#### 2、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

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

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (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。

### (十四) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	5	5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### (十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 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。

(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：

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

每年度终了，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。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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列报。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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。

## (二十一)收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。财务部收到客户签收的发货单回单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

### 2、融资租赁收入的确认一般原则：

#### 1、租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在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。

#### 2、未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

#### 3、未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

#### 4、或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

### (二十二) 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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实际收到的金额予以确认和计量。

#### 3、 会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四) 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，计入当期费用。

(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，确认为租赁相关收入。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相关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。

## (二十五)套期会计

### 1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动

源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

## 3、套期会计处理方法：

### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项

目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 73,639.40 元， 调减管理费用本年金额 73,639.40 元。

### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的会计估计变更。

## 四、税项

### （一）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%、6%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

## (二) 税收优惠

本公司为高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率计征。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	96,675.03	191,730.13
银行存款	72,377,557.60	46,754,759.85
其他货币资金	63,147,398.82	54,717,635.14
合 计	135,621,631.45	101,664,125.12

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	8,588,677.26	1,143,328.74
银行承兑汇票保证金	34,840,000.00	41,571,000.00
保函保证金	19,718,721.56	12,003,306.40
合 计	63,147,398.82	54,717,635.14

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	57,000.00	216,000.00
其中：基金投资		
铜期货合约	57,000.00	216,000.00
合 计	57,000.00	216,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,560,815.90	56,022,964.63
合 计	9,560,815.90	56,022,964.63

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,320,915.34	34,078,933.44
合 计	55,320,915.34	34,078,933.44

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,913,328.18	100.00	43,579,849.97	12.04	318,333,478.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	361,913,328.18	100.00	43,579,849.97	12.04	318,333,478.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	419,483,711.92	100.00	51,058,703.08	12.17	368,425,008.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	419,483,711.92	100.00	51,058,703.08	12.17	368,425,008.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	240,461,175.47	12,023,058.77	5.00
1 至 2 年	52,801,997.44	5,280,199.74	10.00
2 至 3 年	47,369,081.53	14,210,724.46	30.00
3 至 4 年	18,268,083.50	9,134,041.75	50.00
4 至 5 年	405,824.93	324,659.94	80.00
5 年以上	2,607,165.31	2,607,165.31	100.00
合计	361,913,328.18	43,579,849.97	

##### 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期合并范围减少坏账准备 13,920,743.92，计提坏账准备 6,583,005.63 元，转

回 0.00 元。

### 3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	141,114.82

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	47,725,281.81	13.19	2,386,264.09
第二名	19,419,880.88	5.37	4,331,295.42
第三名	16,318,346.55	4.51	815,917.33
第四名	14,606,945.20	4.04	730,347.26
第五名	12,331,642.00	3.41	676,121.00
合计	110,402,096.44	30.52	8,939,945.10

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	649,358.17	31.07	15,517,744.50	84.87
1 至 2 年	324,268.79	15.51	1,696,961.36	9.28
2 至 3 年	287,594.93	13.76	263,562.14	1.44
3 年以上	829,056.34	39.66	806,921.95	4.41
合计	2,090,278.23	100.00	18,285,189.95	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	297,139.27	14.22
第二名	186,159.77	8.91
第三名	162,000.00	7.75
第四名	147,895.39	7.08
第五名	132,000.00	6.31
合计	925,194.43	44.26

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,860,826.59	99.75	1,775,146.25	12.81	12,085,680.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,236.00	0.25	34,236.00	100.00	
合计	13,895,062.59	100.00	1,809,382.25	13.02	12,085,680.34

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,267,837.84	100.00	2,352,875.97	13.63	14,914,961.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,267,837.84	100.00	2,352,875.97	13.63	14,914,961.87

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期合并范围减少坏账准备 1,260,068.34，计提坏账准备 716,574.62 元，转回 0.00 元。

3、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,284,333.49	414,216.68	5.00
1 至 2 年	3,734,103.70	373,410.37	10.00
2 至 3 年	995,010.63	298,503.19	30.00
3 至 4 年	291,143.08	145,571.54	50.00
4 至 5 年	63,956.08	51,164.86	80.00
5 年以上	492,279.61	492,279.61	100.00
合计	13,860,826.59	1,775,146.25	

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	期货保证金	2,172,705.17	1 年以内、1-2 年	15.64	146,119.52
第二名	房屋租金及押金	1,821,953.69	1 年以内、1-2 年	13.11	146,533.21
第三名	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.2	50,000.00
第四名	投标保证金	872,000.00	1 年以内	6.28	147,100.00
第五名	投标保证金	803,000.00	1 年以内	5.78	80,150.00
合计		6,669,658.86		48.01	569,902.73

#### (七) 存货

##### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,760,730.32		10,760,730.32	12,998,877.36		12,998,877.36
在产品	47,626,817.81		47,626,817.81	37,871,412.66		37,871,412.66
库存商品	16,505,521.24		16,505,521.24	33,716,810.60		33,716,810.60
合计	74,893,069.37		74,893,069.37	84,587,100.62		84,587,100.62

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	60,534.57	164,308.17
银行理财产品		300,000.00
待抵扣税额	809,066.76	767,693.52
一年内到期的应收保理款	80,000,000.00	44,000,000.00
合计	80,869,601.33	45,232,001.69

#### (九) 可供出售金融资产

##### 1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

**2、 期末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期 增加	本期 减少	期末	年 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					19.61	
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00						

**(十) 长期应收款**

**1、 长期应收款情况**

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	659,572,739.55	507,179,936.28
减：未实现融资收益	91,353,571.74	67,652,992.68
合 计	568,219,167.81	439,526,943.60

## (十一) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	87,624,856.11	87,624,856.11
—外购		
—固定资产转入	87,624,856.11	87,624,856.11
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	87,624,856.11	87,624,856.11
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	32,872,015.48	32,872,015.48
—固定资产转入	29,765,711.74	29,765,711.74
—本期计提	3,106,303.74	3,106,303.74
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	32,872,015.48	32,872,015.48
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	54,752,840.63	54,752,840.63
(2) 年初账面价值		

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	351,349,930.34	189,499,531.40	21,968,520.87	5,172,767.21	567,990,749.82
(2) 本期增加金额	39,730,414.67	24,523,628.03	0.00	567,619.24	64,821,661.94
—购置		4,446,381.67		567,619.24	5,014,000.91
—在建工程转入	39,730,414.67	20,077,246.36			59,807,661.03
—企业合并增加					

上海摩恩电气股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	119,321,290.12	24,533,873.88	2,255,220.28	574,506.73	146,684,891.01
—处置或报废		5,767,031.54	468,572.18	42,241.34	6,277,845.06
—企业合并减少	31,696,434.01	18,766,842.34	1,786,648.10	532,265.39	52,782,189.84
—其他转出-投资性 房地产	87,624,856.11				87,624,856.11
(4) 期末余额	271,759,054.89	189,489,285.55	19,713,300.59	5,165,879.72	486,127,520.75
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 年初余额	46,287,491.07	54,546,563.79	9,699,683.15	3,325,992.54	113,859,730.55
(2) 本期增加金额	13,495,453.59	16,959,326.83	2,822,631.30	564,252.46	33,841,664.18
—计提	13,495,453.59	16,959,326.83	2,822,631.30	564,252.46	33,841,664.18
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	38,883,740.69	13,156,643.65	1,322,718.82	413,435.26	53,776,538.42
—处置或报废		4,914,093.96	445,143.57	39,814.72	5,399,052.25
—企业合并减少	9,118,028.95	8,242,549.69	877,575.25	373,620.54	18,611,774.43
—其他转出-投资性 房地产	29,765,711.74				29,765,711.74
(4) 期末余额	20,899,203.97	58,349,246.97	11,199,595.63	3,476,809.74	93,924,856.31
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额		477,603.32			477,603.32
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		477,603.32			477,603.32
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	250,859,850.92	130,662,435.26	8,513,704.96	1,689,069.98	391,725,061.12
(2) 年初账面价值	305,062,439.27	134,475,364.29	12,268,837.72	1,846,774.67	453,653,415.95

**2、 暂时闲置的固定资产**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	660,920.00	72,988.85	477,603.32	110,327.83	
合计	660,920.00	72,988.85	477,603.32	110,327.83	

**3、 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值
房屋及建筑物	235,499,545.11

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临港二期项目	10,426,877.65		10,426,877.65	35,055,669.97		35,055,669.97
其他	354,047.82		354,047.82	52,505.73		52,505.73
合计	10,780,925.47		10,780,925.47	35,108,175.70		35,108,175.70

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
临港一期项目	297,330,000.00	34,832,855.15	24,974,805.88	59,807,661.03		0.00	104.28	一期基本完工				募集资金
临港二期项目		222,814.82	10,204,062.83			10,426,877.65		建设中				自有资金
合计		35,055,669.97	35,178,868.71	59,807,661.03		10,596,963.21						

#### (十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件系统	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	105,118,495.61	670,136.78	105,788,632.39
(2) 本期增加金额			
—购置			
—直接转入			
(3) 本期减少金额		107,316.24	107,316.24
—处置		68,000.00	68,000.00
—企业合并减少		39,316.24	39,316.24
(4) 期末余额	105,118,495.61	562,820.54	105,681,316.15
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	7,945,436.08	604,527.06	8,549,963.14
(2) 本期增加金额	2,123,910.00	12,384.57	2,136,294.57
—计提	2,123,910.00	12,384.57	2,136,294.57
—直接转入			
(3) 本期减少金额		54,091.09	54,091.09
—处置		15,867.00	15,867.00
—企业合并减少		38,224.09	38,224.09
(4) 期末余额	10,069,346.08	562,820.54	10,632,166.62
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	95,049,149.53		95,049,149.53
(2) 年初账面价值	97,173,059.53	65,609.72	97,238,669.25

#### (十五) 商誉

##### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京亿力新能源股份有限公司	80,729,298.19		80,729,298.19	
海天一线（上海）电子商务有限公司	210,956.47			210,956.47
合计	80,940,254.66		80,729,298.19	210,956.47

## 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
海天一线（上海）电子商务有限公司		210,956.47				210,956.47
合计		210,956.47				210,956.47

## (十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	985,321.21	154,988.00	426,003.07		714,306.14
合计	985,321.21	154,988.00	426,003.07		714,306.14

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,389,232.22	6,867,056.94	53,889,182.37	8,201,382.66
可抵扣亏损	476,758.81	71,513.82	10,370,015.67	1,555,502.35
合计	45,865,991.03	6,938,570.76	64,259,198.04	9,756,885.01

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	1,027,547.04	1,492,140.00
预付土地保证金		1,030,000.00
合计	1,027,547.04	2,522,140.00

## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	70,000,000.00	70,100,000.00
抵押借款	60,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	107,120,000.00	117,000,000.00
信用借款		45,000,000.00
合计	237,120,000.00	337,100,000.00

1. 质押借款：本公司向中国工商银行张江支行借款人民币 2000 万元，2000 万元，1000 万元，2000 万元，借款期限分别为 2016-4-28 至 2017-1-27，2016-6-3 至 2017-3-3，2016-5-31 至 2016-2-28，2016-2-14 至 2017-12-14，以应收账款 126,232,041.57 元作为质押，同时由间

泽鸿、朱志英提供保证。

2. 本公司向交通银行上海浦东支行借款人民币 6,000 万元, 借款日期为 2016-10-31 至 2017-10-25, 以公司房产沪房地浦字地(2010)第 022761 号, (庆达路 190 号 1 幢, 13062.61 平方米) 和沪房地浦字地(2010)第 007219 号(龙东大道 5901 号 1-5 幢, 11634.52 平方米) 做抵押。

## (二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	98,700,000.00	129,570,000.00
合计	98,700,000.00	129,570,000.00

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	59,391,755.26	56,315,644.45
1-2 年	1,040,467.82	4,748,305.93
2-3 年	2,177,073.08	4,939,033.25
3 年以上	3,078,713.45	2,733,142.45
合计	65,688,009.61	68,736,126.08

## (二十二) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,262,928.25	6,614,830.84
1 至 2 年	2,054,630.65	225,735.93
2 至 3 年	245,837.09	256,299.07
3 年以上	816,816.47	560,517.40
合计	6,380,212.46	7,657,383.24

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,641,589.39	26,040,145.73	27,852,823.23	1,828,911.89
离职后福利-设定提存计划	-	2,445,203.97	2,445,203.97	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,641,589.39	28,485,349.70	30,298,027.20	1,828,911.89

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,101,439.43	22,734,496.40	24,827,475.83	8,460.00
(2) 职工福利费		703,587.16	703,587.16	-
(3) 社会保险费		1,359,090.37	1,359,090.37	-
其中：医疗保险费		1,155,643.34	1,155,643.34	-
工伤保险费		109,528.70	109,528.70	-
生育保险费		93,918.33	93,918.33	-
(4) 住房公积金		593,146.00	593,146.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,540,149.96	601,825.80	321,523.87	1,820,451.89
(6) 其他		48,000.00	48,000.00	
合计	3,641,589.39	26,040,145.73	27,852,823.23	1,828,911.89

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,346,296.34	2,346,296.34	
失业保险费		98,907.63	98,907.63	
合计		2,445,203.97	2,445,203.97	

## (二十四)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,448,227.95	10,941,608.63
营业税		287,008.33
企业所得税	9,213,813.40	10,702,780.57
个人所得税	120,450.28	49,157.56
城市维护建设税	106,792.42	443,734.16
房产税	23,669.10	23,669.10
教育费附加	368,914.34	15,055.89
土地使用税	15,055.90	578,652.05
其他税费	2,430.34	7,845.55
合计	17,299,353.73	23,049,511.84

## (二十五)应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	14,791,698.94	4,498,366.20
合计	14,791,698.94	4,498,366.20

## (二十六)应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,799,400.00	1,961,400.00
合计	1,799,400.00	1,961,400.00

## (二十七)其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金等	2,704,867.00	1,153,916.32
单位往来款	24,706,163.73	2,394,719.48
备用金及个人往来款	241,766,066.71	185,530,333.53
合计	269,177,097.44	189,078,969.33

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘令飞	14,750,000.00	按协议约定支付的剩余股权转让款
刘晓伟	2,000,000.00	按协议约定支付的剩余股权转让款

## (二十八)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	189,036,499.87	93,837,063.58
合计	189,036,499.87	93,837,063.58

借款分类说明见附注(三十)长期借款。

## (二十九)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延保理利息款	4,688,380.58	3,980,833.37
其他	1,397,081.72	
合计	6,085,462.30	3,980,833.37

## (三十) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	55,788,946.02	72,633,325.89
抵押借款		72,000,000.00
合计	55,788,946.02	144,633,325.89

1: 2015 年 7 月 27 日, 上海摩恩融资租赁股份有限公司与浙江稠州商业银行

股份有限公司上海分行签订最高额质押合同，上海摩恩融资租赁股份有限公司将应收账款抵押，为浙江稠州商业银行股份有限公司上海分行的 8000 万元借款（截止 2016 年 12 月 31 日本金余额为 4400 万元）提供阜宁医院一期、二期、三期和辽宁省第一高级中学在做租赁项目应收账款作为最高额质押担保。

2: 2015 年 7 月 15 日，上海摩恩融资租赁股份有限公司与富邦华一有限公司上海虹桥支行签订应收账款质押合同，上海摩恩融资租赁股份有限公司将应收账款抵押，为富邦华一有限公司上海虹桥支行的 3440 万元借款（截止 2016 年 12 月 31 日本金余额为 1940 万元）提供无锡胡埭污水处理有限公司在做租赁项目应收账款作为质押担保。

3: 2016 年 1 月 18 日，上海摩恩融资租赁股份有限公司与上海浦东发展银行普陀支行签订最高额质押合同，上海摩恩融资租赁股份有限公司将应收账款抵押，为上海浦东发展银行普陀支行的 10000 万元借款（截止 2016 年 12 月 31 日本金余额为 6000 万元）提供浙江省南浔振浔污水处理厂、醴陵市城市建设投资开发有限公司一二三四期、射阳城市建设发展集团有限公司、江苏迅达电磁线有限公司一期在做租赁项目应收账款作为最高额质押担保。

4: 2014 年 9 月 23 日，上海摩恩融资租赁股份有限公司与中国建银行股份有限公司上海市分行签订本金最高额保证合同，上海摩恩融资租赁股份有限公司将应收账款抵押，为中国建银行股份有限公司上海市分行的 1561.7 万元借款（截止 2016 年 12 月 31 日已偿还完毕提供湖南外贸职业学院项目应收帐款作为质押担保。

5: 2015 年 9 月 28 日，上海摩恩融资租赁股份有限公司与南京银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同，上海摩恩融资租赁股份有限公司将应收账款抵押，为南京银行股份有限公司上海分行最高额债权合同提供萍乡市安源中学、山东省青州第二中学应收帐款作为质押担保。

### (三十一)长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁保证金	81,100,000.00	68,600,000.00
应付分期购买固定资产款	320,404.86	961,824.71
合计	81,420,404.86	69,561,824.71

### (三十二)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	40,126,367.25	19,310,000.00	4,477,751.04	54,958,616.21
合计	40,126,367.25	19,310,000.00	4,477,751.04	54,958,616.21

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目 1 (注 1)	951,750.00		243,000.00		708,750.00	资产相关
项目 2 (注 2)	759,969.70		187,272.73		572,696.97	资产相关
项目 3 (注 3)	364,727.28		92,000.00		272,727.28	资产相关
项目 4 (注 4)	35,439,420.27		3,763,478.31		31,675,941.96	资产相关
项目 5 (注 5)	1,636,000.00		192,000.00		1,444,000.00	资产相关
项目 6 (注 6)	600,000.00				600,000.00	资产相关
项目 7 (注 7)	374,500.00				374,500.00	资产相关
项目 8 (注 8)		19,310,000.00			19,310,000.00	资产相关
合计	40,126,367.25	19,310,000.00	4,477,751.04		54,958,616.21	

注：1、根据上海市浦东新区经济和信息化委员会“浦经信委工字【2009】49 号”文件批复，收到浦东新区财政局拨付款 2,430,000.00 元，补贴交流高压大功率变频调速节能电机电缆技术改造项目，属于与资产相关的政府补助，本期确认收益 243,000.00 元计入营业外收入，余额 708,750.00 元在设备以后的使用期内分期确认收益。

2、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，本期新收到浦东新区财政局拨付款 1,030,000.00 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，企业按资产剩余年限摊销，本期计入营业外收入 187,272.73 元，余额 572,696.97 元在资产剩余使用年限内分期确认收益。

3、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 920,000.00 元，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 92,000.00 元计入营业外收入，余额 272,727.28 元在设备以后的使用期内分期确认收益。

4、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 37,150,000.00 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。本期确认收益 3,763,478.31 元，余额 31,675,941.96 元在以后年限内分期确认收益。

5、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，2014 年 1 月 1 日开始摊销，本期计入营业外收入 192,000.00 元，剩余 1,444,000.00 元在以后使用年限内摊销。

6、2013 年 12 月 23 日，根据上海市经济和信息化委员会“沪经信技【2013】859 号”文件批复，公司被认定为上海市第十九批企业技术中心，收到市级财政支付中心拨付 2013 年企业技术中心能力建设项目补助款 600,000.00 元，补贴公司技术研发设备的采购，属于与资产相关的政府补助，截止 2016 年 12 月 31 日，项目尚未完工，本期未确认收益。

7、2012 年 12 月 24 日，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，收到浦东新区财政局拨付款 374,500.00 元，补贴“摩恩电气生产信息协同管理平台”项目，属于与资产相关的政府补助，应在项目结束形成无形资产后再进行摊销，截止 2016 年 12 月 31 日，项目尚未完工，本期未确认收益。

8、2016 年 12 月 30 收到上海市临港地区开发建设管理委员会下发的（沪临地管委经[2016]65 号）《关于下达 2016 年度上海（临港）产业转型升级发展专项项目资金计划》的通知，确定了公司“摩恩铝合金及无机矿物绝缘电缆研制开发与产业化（二期）项目”为 2016 年度上海（临港）产业转型升级发展专项支持项目并下达给公司专项资金 3,219 万元，公司于 2016 年 12 月 30 日收到上述专项资金中的 1,931 万元。

### (三十三)股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	439,200,000.00						439,200,000.00

### (三十四)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,669,701.57			67,669,701.57

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	601,956.07	152,033.94		753,990.01
合计	68,271,657.64	152,033.94		68,423,691.58

### (三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,437,139.70			12,437,139.70
合计	12,437,139.70			12,437,139.70

### (三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	158,942,061.19	144,377,457.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	158,942,061.19	144,377,457.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,702,374.50	14,564,603.94
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,568,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	150,076,435.69	158,942,061.19

### (三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	489,629,076.74	371,432,029.03	560,497,682.07	413,078,386.75
其他业务	11,179,486.81	7,770,862.64	16,108,180.46	4,984,297.43
合计	500,808,563.55	379,202,891.67	576,605,862.53	418,062,684.18

### (三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,378.50	735,696.42
教育费附加	432,812.29	756,221.47
其他	479,814.06	703,267.94
合计	1,125,004.85	2,195,185.83

### (三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,176,088.48	18,087,505.20
包装费	2,342,226.58	3,677,110.46
职工薪酬	3,043,348.13	5,285,974.94
业务宣传及广告费	860,671.96	2,214,067.77
差旅费	2,857,376.43	1,927,760.10
招投标服务费	627,865.79	1,384,867.01
办公费	426,437.35	1,052,516.91
业务招待费	105,511.66	482,596.60
会务费	788,962.36	1,055,558.45
折旧费	1,146,619.39	1,060,687.31
其他	3,992,943.16	9,640,856.94
合计	24,368,051.29	45,869,501.69

### (四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,908,766.34	14,751,095.17
办公费	1,314,398.94	788,968.27
差旅费	563,388.50	860,205.33
业务招待费	298,683.74	571,997.20
车辆费	543,374.93	1,327,199.62
审计咨询费	6,156,788.50	1,777,511.27
新产品开发经费	13,869,318.72	12,405,649.93
税费	1,379,920.49	2,050,532.28
固定资产折旧	5,545,772.63	3,273,944.37
无形资产摊销	2,123,910.00	2,205,248.01
会务费	24,071.97	123,960.00
其他	4,867,588.26	4,908,185.09
合计	52,595,983.02	45,044,496.54

### (四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,708,935.55	32,146,806.60
减：利息收入	1,016,450.29	771,296.61
汇兑损益	-156,938.31	138,802.24
其他	396,553.48	1,265,671.68
合计	29,932,100.43	32,779,983.91

#### (四十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,299,580.25	12,249,998.54
商誉减值	210,956.47	
合计	7,510,536.72	12,249,998.54

#### (四十三)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-138,000.00	216,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-138,000.00	216,000.00
合计	-138,000.00	216,000.00

#### (四十四)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	958,340.91	-41,394.00
铜期货合约	1,402,019.92	-1,226,023.63
其他		
合计	2,360,360.83	-1,267,417.63

铜期货合约平仓损益中，属无效现金流量套期以及非套期合约部分计入投资收益。

#### (四十五)营业外收入

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	327,386.26	905,050.95	327,386.26
其中：固定资产处置利得	327,386.26	905,050.95	327,386.26
无形资产处置利得			
政府补助	8,599,777.54	4,041,039.52	5,102,259.18
其他	151,906.20	28,483.78	151,906.20
合计	9,079,070.00	4,974,574.25	5,581,551.64

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	4,477,751.04	2,424,852.29	资产相关
增值税退税	3,497,518.36	716,187.23	收益相关
职工培训补贴	108,935.14		收益相关
金融业发展扶持资金		870,000.00	收益相关
自主品牌项目奖励			收益相关
财政扶持资金	515,573.00	30,000.00	收益相关
合计	8,599,777.54	4,041,039.52	

递延收益转出项目详见附注（三十二）递延收益。

**(四十六)营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	188,999.96		188,999.96
其中：固定资产处置损失	136,856.37		136,856.37
无形资产处置损失	52,143.59		52,143.59
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	535.17	141,520.29	535.17
合计	189,535.13	141,520.29	189,535.13

**(四十七)所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,481,201.47	8,259,354.01
递延所得税费用	493,957.16	-3,405,897.92
合计	8,975,158.63	4,853,456.08

**(四十八)现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期金额
利息收入	1,016,450.29	771,296.61
与收益相关的政府补助	624,508.14	900,000.00
备用金、保证金及押金等往来款项中的收回	105,045,986.20	33,863,919.76
往来款及其他	50,808,091.76	57,955,790.15
合计	157,495,036.39	93,491,006.52

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期金额
期间费用支出额	35,417,394.65	63,516,717.60
备用金、保证金及押金等往来款项中的支出	67,978,468.29	17,614,363.00
往来及其他	63,568,846.53	17,403,087.59
合计	166,964,709.47	98,534,168.19

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	19,310,000.00	11,150,000.00
银行理财产品到期收回	300,000.00	
合计	19,610,000.00	11,150,000.00

#### 4、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品		300,000.00
合 计		300,000.00

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
承兑保证金到期收回	9,104,084.08	6,426,000.00
资金临时拆借	157,500,000.00	
合 计	166,604,084.08	6,426,000.00

#### 6、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付承兑及信用证保证金	51,982,000.00	54,807,000.00
资金临时拆借	157,500,000.00	
合 计	209,482,000.00	54,807,000.00

### (四十九)现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,210,732.64	19,332,192.09
加：资产减值准备	7,510,536.72	12,249,998.54
固定资产等折旧	36,947,967.92	27,253,093.65
无形资产摊销	2,136,294.57	2,213,111.25
长期待摊费用摊销	426,003.07	60,178.79
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)	-138,386.30	-905,050.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	138,000.00	-216,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	30,634,998.90	32,146,806.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,360,360.83	1,267,417.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	493,957.16	-3,405,897.92
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)	-855,679.44	-593,363.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-190,439,495.74	-161,685,947.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	95,061,989.50	28,326,670.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,233,441.83	-43,956,790.55

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	72,474,232.63	46,946,489.98
减：现金的期初余额	46,946,489.98	41,908,121.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,527,742.65	5,038,368.92

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	72,474,232.63	46,946,489.98
其中：库存现金	96,675.03	191,730.13
可随时用于支付的银行存款	72,377,557.60	46,754,759.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	72,474,232.63	46,946,489.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,147,398.82	保证金
应收账款	126,232,041.57	质押
投资性房地产	54,752,840.63	抵押
无形资产	51,792,215.87	抵押
合计	295,924,496.89	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京亿力新能源股份有限公司	125,626,612.74	69%	转让	2016-8-31	资产交割完成	81,687,639.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### (二) 其他原因的合并范围变动

无

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏摩恩电工有限公司	江苏	江苏	制造	100.00		设立

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
上海摩恩融资租赁股份有限公司	上海	上海	租赁	99.23		设立
上海摩恩商业保理有限公司	上海	上海	保理	100.00		设立
海天一线(上海)电子商务有限公司	上海	上海	电商	51.00		收购

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海摩恩融资租赁股份有限公司	0.77%	179,310.77		2,484,200.58

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海摩恩融资租赁股份有限公司	24,024,930.49	569,170,371.44	593,195,301.93	133,682,904.68	136,888,946.02	270,571,850.70

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海摩恩融资租赁股份有限公司	53,959,752.91	17,931,076.94	17,931,076.94	-98,606,520.58

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 328.55 万元

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的

风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本报告期外币金融资产和外币金融负债对本公司影响很小。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

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 59.79%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
问泽鑫	主要投资者个人、董事
朱志英	问泽鸿之配偶
朱志兰	董事兄弟姐妹
姜春梅	问泽鑫之配偶

### (四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 关联方资金拆借

关联方	折入金借	折出金额
朱志兰	147,500,000.00	147,500,000.00
问泽鸿	302,333,082.02	215,337,586.00

### 3、关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	175.65万元	228 万元

### 4、 关联担保情况

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、朱志英	上海摩恩电气股份有限公司	70,000,000.00	2015/7/28	2018/7/27	否
问泽鸿、问泽鑫	上海摩恩电气股份有限公司	30,000,000.00	2015/7/17	2017/7/7	否
上海摩恩电气股份有限公司	上海摩恩融资租赁股份有限公司	35,000,000.00	2015/7/15	2018/7/31	否
问泽鸿、上海摩恩电气股份有限公司	上海摩恩融资租赁股份有限公司	80,000,000.00	2015/6/16	2018/6/20	否
问泽鸿、朱志英	上海摩恩电气股份有限公司	20,000,000.00	2016/2/26	2017/2/25	否
问泽鸿	上海摩恩电气股份有限公司	20,000,000.00	2016/5/9	2017/4/14	否
问泽鸿、问泽鑫、朱志英、姜春梅	上海摩恩电气股份有限公司	100,000,000.00	2016/6/3	2017/6/3	否
问泽鸿、问泽鑫、朱志英、姜春梅	上海摩恩电气股份有限公司	30,000,000.00	2016/9/9	2017/9/8	否
上海摩恩电气股份有限公司、问泽鸿	上海摩恩融资租赁股份有限公司	70,000,000.00	2016/10/20	2017/9/3	否

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
其他应付款	问泽鸿	241,377,866.30	154,382,370.28

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司以截止 2016 年 12 月 31 日公司股份总数 43,920 万股为基数,向公司全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.75 元 (含税), 合计派发现金股利人民币 76,860,000.00 元, 剩余未分配利润结转下一年度。

除上述事项外, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	354,266,533.69	100.00	43,196,780.39	12.19	311,069,753.30
合并关联方的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	354,266,533.69	100.00	43,196,780.39	12.19	311,069,753.30

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,033,762.59	86.22	38,822,378.99	14.17	235,211,383.60
合并关联方的应收账款	43,801,553.38	13.78			43,801,553.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	317,835,315.97	100.00	38,822,378.99		279,012,936.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	232,816,257.49	11,640,812.87	5.00
1 至 2 年	52,800,827.63	5,280,082.76	10.00
2 至 3 年	47,369,081.53	14,210,724.46	30.00
3 至 4 年	18,268,083.50	9,134,041.75	50.00
4 至 5 年	405,824.93	324,659.94	80.00
5 年以上	2,606,458.61	2,606,458.61	100.00
合计	354,266,533.69	43,196,780.39	

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,515,516.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	141,114.82

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	47,725,281.81	13.47	2,386,264.09
第二名	19,419,880.88	5.48	4,331,295.42
第三名	16,318,346.55	4.61	815,917.33
第四名	14,606,945.20	4.12	730,347.26
第五名	12,331,642.00	3.48	676,121.00
合计	110,402,096.44	31.16	8,939,945.10

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,771,660.69	30.41	1,605,730.86	14.70	10,165,929.83
合并关联方的应收账款	26,942,768.02	69.59			26,942,768.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,714,428.71	100.00	1,605,730.86	4.12	37,108,697.85

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,138,213.72	31.65	1,205,987.73	11.90	8,932,225.99
合并关联方的应收账款	21,898,057.35	68.35			21,898,057.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,036,271.07	100.00	1,205,987.73	3.76	30,830,283.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,494,309.44	374,715.47	5.00
1 至 2 年	2,434,961.85	243,496.19	10.00
2 至 3 年	995,010.63	298,503.19	30.00
3 至 4 年	291,143.08	145,571.54	50.00
4 至 5 年	63,956.08	51,164.86	80.00
5 年以上	492,279.61	492,279.61	100.00
合计	11,771,660.69	1,605,730.86	

合并关联方的应收账款 26,942,768.02 元，不计提坏账。

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 399,743.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	18,256,287.07	1 年以内	47.16	
第二名	内部往来款	8,686,480.95	1 年以内	22.44	
第三名	期货保证金	2,172,705.17	1 年以内、1-2 年	5.61	146,119.52
第四名	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.58	50,000.00
第五名	投标保证金	872,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.25	147,100.00
合计		30,987,473.19		80.04	343,219.52

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	319,695,260.00		319,695,260.00	354,295,260.00		354,295,260.00
对联营、合营企业投资						
合计	319,695,260.00		319,695,260.00	354,295,260.00		354,295,260.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏摩恩电工有限公司	11,065,260.00			11,065,260.00		
上海摩恩融资租赁股份有限公司	198,000,000.00	59,000,000.00		257,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京亿力新能源股份有限公司	103,500,000.00		103,500,000.00			
上海摩恩商业保理有限公司	40,200,000.00	9,800,000.00		50,000,000.00		
海天一线（上海）电子商务有限公司	1,530,000.00	100,000.00		1,630,000.00		
合计	354,295,260.00	68,900,000.00	103,500,000.00	319,695,260.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,755,469.98	325,030,138.14	344,583,595.72	292,551,630.84
其他业务	16,091,873.33	5,709,135.45	18,908,915.53	1,520,873.23
合计	390,847,343.31	330,739,273.59	363,492,511.25	294,072,504.07

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	22,126,612.74	-41,399.00
铜期货合约	1,402,019.92	-1,226,023.63
合 计	23,528,632.66	-1,267,422.63

## 十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,096,727.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5,102,259.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,264,019.92	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	161,034.30	
所得税影响额	-1,153,505.69	
少数股东权益影响额（税后）	-24,633.50	
合计	6,495,168.42	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.30	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.01	0.01

上海摩恩电气股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一七年四月十一日