

上海摩恩电气股份有限公司

Shanghai Morn Electric Equipment Co.,Ltd.



2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱志兰、主管会计工作负责人张懿及会计机构负责人(会计主管人员)张懿声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经营过程中可能面对的重大风险请详阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	14
第四节 经营情况讨论与分析	29
第五节 重要事项	37
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	42
第八节 可转换公司债券相关情况	43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	43
第十节 公司债相关情况	45
第十一节 财务报告	46
第十二节 备查文件目录	187

释义

释义项	指	释义内容
摩恩电气/公司/本公司/上市公司	指	上海摩恩电气股份有限公司
摩恩租赁	指	上海摩恩融资租赁股份有限公司
摩安投资	指	上海摩安投资有限公司
江苏摩恩	指	江苏摩恩电工有限公司
摩恩保理	指	上海摩恩商业保理有限公司
MORNELECTRIC(AMERICA)	指	MORNELECTRIC(AMERICA)INTERNATIONALTRADEC O., LTD
深交所	指	深圳证券交易所
北京华卓	指	北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海证监局
董事会	指	上海摩恩电气股份有限公司董事会
监事会	指	上海摩恩电气股份有限公司监事会
本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	摩恩电气	股票代码	002451
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海摩恩电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	摩恩电气		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Mom Electric Equipment Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Morn		
公司的法定代表人	朱志兰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张颢	
联系地址	上海市浦东新区江山路 2829 号	
电话	021-58979608	
传真	021-58979608	
电子信箱	zhangx@mornelectric.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	136,886,740.68	175,256,806.91	-21.89%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-12,566,043.41	46,551,885.46	-126.99%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	-14,704,568.40	-9,591,031.43	-53.32%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-6,927,842.52	65,795,998.07	-110.53%
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.11	-127.27%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.11	-127.27%
加权平均净资产收益率	-1.81%	6.80%	-8.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	1,247,041,722.26	1,205,288,818.38	3.46%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	684,835,593.30	697,401,636.71	-1.80%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	2,549,306.54	主要系收到政府补助款及

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		项目补助摊销
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,140.45	
减：所得税影响额	412,435.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,486.09	
合计	2,138,524.99	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务和产品

报告期内，公司从事的主要业务分为电缆板块以及类金融两大板块。

公司成立于1997年，2010年在深圳中小板成功挂牌，是上海市线缆行业首家A股上市企业，主要生产基地位于中国（上海）自由贸易试验区临港新片区。

公司系专业从事高端特种电缆研发、制造及销售的股份制上市企业、高新技术企业。公司拥有全套引进的当今世界上较先进的美国铝合金电缆生产线、德国氧化镁绝缘防火电缆生产线、芬兰麦拉菲尔公司的中高压交联电缆高速生产线和橡胶连续硫化生产线和德国海沃公司的高压局放检测设备、德国西克拉公司的在线测偏仪等先进的生产、检测设备。目前，公司主要产品有：110KV及以下电力电缆和电气装备用电缆、铝合金电缆、矿物绝缘柔性防火电缆、中低压耐火电力电缆、陶瓷化高温耐火电缆、金属柔性护管设备电缆、变频器电缆、屏蔽和耐化学药品功能电缆、编码器电缆、耐油耐腐分相综合护套电缆、耐高温电缆、耐寒电缆等百余个系列、数万种规格，其中变频电缆、矿物绝缘防火电缆等三十余项产品获国家专利。

公司通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14000环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。

公司不但可按中国标准（GB）生产，同时还可按国际标准（IEC）和发达国家标准（UL、ANSI、BS、VDE、CSA、JIS）进行生产，也可按用户要求进行产品的设计与制造。公司产品通过了UL认证、TUV认证、CE认证、煤安认证、3C认证和消防产品生产许可证、全国工业产品生产许可证及国家质检总局关于AA类工业企业产品质量分类监管等。

公司旗下的子公司摩恩租赁、摩恩保理和摩安投资均从事类金融相关业务。摩恩租赁主要从事国内外融资租赁业务。租赁业务涉及行业主要包括医疗、教育文化、城市发展、能源冶金、工程建设、企业融资、教育文化、制造加工、汽车金融、城市运营、小微金融、结构融资、战略渠道等，并将持续探索新的行业方向和业务领域，持续创造贴合客户需求的多样化金融产品。报告期内，摩恩租赁业务模式主要有：（1）厂商租赁：租赁公司与设备的制造商签署合作协议，租赁公司给予厂商授信，厂商向其客户既提供产品销售服务，又提供产品的融资租赁服务。增加厂商销售渠道，促进产品的销售，货款提前回笼。实现存货周转率的提高，增加当期收益，实现股东利益最大化。该模式适用于设备的制造商、经销商；（2）直租：

拟购进固定资产的客户，由租赁公司提供客户所需的固定资产的资金，租赁给客户使用，固定资产的使用权和收益权归客户所有。客户只需出少量的资金，利用融资租赁的资金杠杆实现得到超额价值的固定资产的使用权和收益权。解决客户在购买固定资产一次性资金投入的压力。该模式适用于有购买固定资产需求的客户；（3）售后回租：客户利用现有固定资产，在不影响其使用权和收益权的条件下，以固定资产的所有权换取资金，实现固定资产融资。盘活现有固定资产，实现固定资产的变现，增加企业融资渠道。该模式适用于有固定资产的企业。摩恩租赁配备了专业的金融人才、一流的管理团队，致力于打造一个全新的资产管理金融服务平台。同时，秉承“诚信同心、创新共进”的企业精神，为客户提供灵活的个性化租赁解决方案，为厂商拓展多渠道的租赁销售模式，为银行增加全方位的租赁创新产品，在创造自身发展的同时实现多方共赢。

摩恩保理的主营业务为：进出口保理业务、国内及离岸保理业务、与商业保理相关的咨询服务(除经纪)等。摩恩保理是公司为适应经济新常态，以线缆产业转型为依托，以互联网、大数据为支撑，发挥资源、制造、物流、电商、金融产业链规模优势，创新“互联网+”商业模式，服务核心企业产业链上下游中小企业而创立的专业服务平台。报告期内，摩恩保理以商业保理业务为切入点，通过打造专业化的管理团队，构建安全高效的风控体系，坚持“以市场为导向，以客户为中心”的经营理念 and “创新、速度、简洁”的服务宗旨，竭诚为客户提供“全方位、多渠道、个性化”的商业保理服务整体解决方案，努力打造“省内领先、国内一流”商业保理标杆企业，成为具有自身特色和核心竞争力的供应链管理及金融服务的综合服务商。

摩安投资主要从事不良资产清收处置服务。摩安投资战略定位为“资产风险定价、资产收购、债务催收、资产清收处置”服务的全链条不良资产清收处置服务商。团队成员具有多年丰富的国内不良资产投资及管理经验，具备银行、资产管理、法律、房地产等行业的复合背景。

（二）公司所属行业情况说明

电缆板块：

2020年，受国内春节以来的疫情和防控措施的影响，人员延迟复工，上游物料供应等受到影响。此后，新冠肺炎疫情向全球蔓延，全球需求阶段性下降，客户需求递延或减少，产品出口下降。伴随着国内疫情好转，国民经济复苏成为当务之急。2020年3月，国家下发关于“新基建”的指导政策，加快5G网络、数据中心等新型基础建设进度。新基建是指发力于科技端的基础设施建设，主要包含5G基建、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网等七大领域，涉及到通信、电力、交通、数字等多个社会民生重点行业。国家电网有限公司日前透露，国家电网公司将年度投资计划由4,186亿元上调至4,600亿元，为2020年电线电缆行业的发展提供了充足的市场需求。

公司所属的电线电缆行业应用与国民经济的各个部门都密切相关，作为基础建设的重点部分之一，也被称为国民经济的“动脉”与“神经”。就电线电缆行业的现状来看，随着经济的快速发展，电力、数据通信、城市轨道交通等基础设施不断建设，我国电线电缆行业得到了快速发展。尤其是近年来，在“一带一路”战略的刺激下，电线电缆行业发展规模持续扩大。如今，我国电线电缆行业规模以上企业达4,000多家，产值位居世界第一。

在行业规模不断扩大的同时，我国电线电缆行业仍然面临着诸多困难，尤其随着行业调整进入深化发展期，产业集中度低、高度分散化、产品技术同质化等问题日益突出，一定程度上限制了我国电线电缆行业的发展。在新基建浪潮下，制造业面临着巨大的发展机遇，作为基础设施建设的重要领域，电线电缆行业正在积极寻求破局之道，在数字化智能化转型中勇于实践，积极实践。

报告期内，公司继续以特种电缆为核心，围绕行业技术的发展趋势和市场需求，通过加大研发投入、完成研发体系、不断增强自身综合创新能力和技术实力等方式稳健发展电缆产业。

类金融板块：

融资租赁作为金融行业五大支柱之一，是直接支持实体经济发展的金融服务手段，能够盘活企业存量资产，降低企业负债，在现代金融产业中占据着重要的地位。近年来，受宏观经济增速放缓、金融监管环境趋严、行业竞争加剧等因素影响，我国融资租赁行业企业数量、注册资金和租赁合同余额增速均明显放缓。公司始终以风险第一为经营理念，自去年以来一方面压缩租赁业务，同时增加保理（以房产抵押为风险保障）业务。2020年上半年租赁保理业务共实现营业收入1,829.55万元，比上年同期3,377.12万元下降45.83%；净利润536.96万元，比上年同期706.69万元下降24.02%。

公司旗下的摩安投资主要从事不良资产清收处置服务。过去几年该行业呈现资产价格非理性增长以及不良资产后续处置的难度较高，变现不易的特点。2019年，在宏观经济调整背景下，中国的不良资产处置行业从“抢包”回归理性。但是，不良资产的价值在于作为抵质押物的底层资产的土地、房产等固定资产上，受经济下行压力影响，这些资产变现能力大不如前，不良资产的周转速度和回报变得漫长，投资不确定也增加。2020年上半年，受新型冠状病毒感染肺炎疫情迅速向全国蔓延的影响，银行业新形成不良贷款较去年同期有所上升。当前，经济尚未全面恢复，疫情仍有较大不确定性，未来不良贷款上升压力加大。以不良资产经营的逆周期特性决定了不良资产经营需要在经济下行期储备不良资产，以自身专业优势做好资产存续期的风险管控，等到金融风险降低、经济发展上行期进行处置实现不良资产经营处置的最大收益，但目前的经济形势对不良资产经营机构的经营效率产生较大负面影响，难以在短期内通过处置实现价值，只能通过持续投入人力、物力、财力进行管理，成本越来越高，处置难度也越来越大。面对外部环境和行业环境的变化越发越激烈，摩安投资继续结合自身和区域特色，进行运营模式调整及资源整合，以应对

市场发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	对深圳市汇芯通信技术有限公司投资 2000 万
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	报告期末较年初减少 35.04%，主要系销售下滑，回笼资金减少。
交易性金融资产	报告期末较年初减少 31.67%，主要系收回部分不良资产处置成本。
应收账款	报告期末较年初增加 52.09%，主要系电缆业务销售回升产品收入增加
其他应收款	报告期末较年初增加 386.59%，主要系摩恩电缆控股有限公司支付了投资保证金 3000 万所致。
长期应收款	报告期末较年初减少 55.73%，主要系租赁公司将一年内到期的款项重分类至一年内到期的非流动资产科目所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、技术创新优势

公司通过产品集成化开发体系，已形成电网传输、新能源、建筑楼宇、轨道交通、汽车线缆、煤矿开采六大系统线缆解决方案，已成为业内领先的线缆综合系统服务供应商。建立了一套以IEC、ASTM、BS、AS、DIN等国际先进标准为基础的技术保障体系；产品通过公司不但可按中国标准（GB）生产，同时还可按国际标准（IEC）和发达国家标准（UL、ANSI、BS、VDE、CSA、JIS）进行生产，也可按用户要求进行产品的设计与制造。公司相关产品通过了UL认证、TUV认证、CE认证认证；2020年上半年，在机车线缆领域，依据EN 50264、EN 50306、EN 50382，进行了线缆产品的全系列研发，产品经国家电线电缆质量监督检验中心检测，性能完全符合欧盟标准和我国铁道客用电线电缆技术条件要求。在电网传输领域，公司已具有从输电、配电、用电各环节所需的全系列线缆产品；摩恩，无时无刻都在为用户提供服务。为

全球的能源开发、输送、利用提供综合解决方案。

2、产品质量优势

以质量可靠、持续改进、追求卓越为方向，以人、机、料、法、环、测为手段，以合格率100%为质量目标并实施质量提升计划如下：

(1) 增强全员质量意识，全员参与、全面落实；进行质量技能再培训，进一步完善质量考核体系。

(2) 提高工序操作水平，在2020年上半年对全体员工进行了系统培训和岗位技能考核，对操作不规范、技术水平差的操作工予以淘汰。

(3) 强化原材料质量考核管理制度。提高原材料质量水平及供应商的质量意识。在2020年初原材料采购框架协议中，增加了详细的质量考核系数。

(4) 提升生产装备和在线监测自动化水平。引进国外具有国际先进水平的生产和检测设备：美国铝合金电缆生产线、德国氧化镁绝缘防火电缆生产线、芬兰麦拉菲尔公司的中高压交联电缆高速生产线和橡胶连续硫化生产线和德国海沃公司的高压局放检测设备、德国西克拉公司的在线测偏仪等先进的生产、检测设备。

3、市场营销优势

公司已建立了一支懂技术、商务的销售工程师队伍，2020年，公司也采取措施完善了全国的营销服务网络体系，增强了市场竞争力和客户服务专业水平。一方面，公司成立电力、交通和大客户项目部，进一步对市场结构的优化与调整，加大与电网、交通、建筑等优质市场的拓展力度，积极与各行业优秀企业建立战略合作关系，形成稳定的订单业绩。另一方面，公司优化产品结构，成立高温防火电缆、绿色环保电缆、机车装备电缆铝合金电缆等特种电缆事业部，加快推进包括柔性防火电缆、B1级环保电力电缆、BTZ防火电缆、风能电缆、地铁直流电缆、机器人电缆、拖链电缆等新产品的开发与推广，持续提升公司的盈利水平和市场竞争力。同时，严格按照“数字化、信息化、智能化”的要求，高标准建设智慧工厂和智能物流，不断完善ERP系统、“数字化生产管理”系统，推进与CAPP、MES系统和“智慧物流”体系的无缝对接，并围绕电缆产品设计、生产、管理、服务等智能制造各环节，加快应用自动化、智能化、信息化装备进行改造，覆盖企业生产经营和产品创新的全过程，有力推动了高端转型升级步伐，提升了公司品牌市场影响力！

4、地理位置优势

公司位于中国（上海）自由贸易试验区临港新片区智能制造区。

2019年8月20日，经党中央、国务院批准，“中国（上海）自由贸易试验区临港新片区”正式揭牌。根据

国务院印发《中国（上海）自由贸易试验区临港新片区总体方案》，新片区按照在更深层次、更宽领域、更大力度推进全方位高水平开放的总体要求和发展目标，到2025年，建立比较成熟的投资贸易自由化便利化制度体系，打造一批更高开放度的功能型平台，集聚一批世界一流企业，区域创造力和竞争力显著增强，经济实力和经济总量大幅跃升；到2035年，建成具有较强国际市场影响力和竞争力的特殊经济功能区，形成更加成熟定型的制度成果，打造全球高端资源要素配置的核心功能，成为我国深度融入经济全球化的重要载体。

新片区对标国际上公认的竞争力最强的自由贸易园区，在适用自由贸易试验区各项开放创新措施的基础上，实施具有较强国际市场竞争力的开放政策和制度，加大开放型经济的风险压力测试，实现新片区与境外之间的投资经营便利、货物自由进出、资金流动便利、运输高度开放、人员自由执业、信息快捷联通。

公司将顺应临港新片区产业导向，进一步完善临港基地建设，提升公司电线电缆业务竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年新冠肺炎疫情在全球范围内传播和流行给世界经济带来严峻考验，公司生产经营也受到了较大影响。面对新冠疫情带来的复杂多变的国内外环境，公司坚持积极稳健的经营策略，进一步对公司市场结构优化与调整，加大与电网、交通、建筑等优质市场的开拓力度，积极与各行业优秀的企业建立战略合作关系，形成稳定的订单业绩。

报告期内，公司主要工作情况：

1、强抓技术创新，提升市场竞争力。2020年上半年，在机车线领域，依据EN 50264、EN 50306、EN 50382，进行了线缆产品的全系列研发，产品经国家电线电缆质量监督检验中心检测，性能完全符合欧盟标准和我国铁道客用电线电缆技术条件要求。在电网传输领域，公司已具有从输电、配电、用电各环节所需的全系列线缆产品。

2、优化产品结构，提升市场掌控力。2020年上半年，公司成立高温防火电缆、绿色环保电线、机车装备电缆铝合金电缆等特种电缆事业部，加快推进包括柔性防火电缆、B1级环保电力电缆、BTTZ防火电缆、风能电缆、地铁直流电缆、机器人电缆、拖链电缆等新产品的开发与推广，持续提升公司的盈利水平和市场竞争力。严格按照“数字化、信息化、智能化”的要求，高标准建设智慧工厂和智能物流，不断完善ERP系统、“数字化生产管理”系统，推进与CAPP、MES系统和“智慧物流”体系的无缝对接，并围绕电缆产品设计、生产、管理、服务等智能制造各环节，加快应用自动化、智能化、信息化装备进行改造，覆盖企业生产经营和产品创新的全过程，有力推动了高端转型升级步伐，提升了公司品牌市场影响力。

3、完善质量管理体系，更好地做好质量管控工作。公司引进国外具有国际先进水平的生产和检测设备：美国铝合金电缆生产线、德国氧化镁绝缘防火电缆生产线、芬兰麦拉菲尔公司的中高压交联电缆高速生产线和橡胶连续硫化生产线和德国海沃公司的高压局放检测设备、德国西克拉公司的在线测偏仪等先进的生产、检测设备。

4、突出效益导向，提升公司管理水平。继续强化各类风险管控，落实安全管理，强化质量管理，强化督查考核提升工作效能，加大对公司制度执行、重大项目、月度总结和计划等重要事项的监察力度。

报告期内，公司实现营业收入 136,886,740.68 元，较去年同期下降 21.89%，主要原因系受新冠肺炎疫情影响导致电缆板块国内销售订单较同期减少；实现归属于上市公司股东的净利润为-12,566,043.41 元，较去年同期下降 126.99%，主要原因系：（1）上半年同期，公司第二次临时股东大会审议通过转让全资子

公司上海摩鸿信息科技有限公司 100%股权的相关议案，该事项导致 2019 年资产处置收益增加 6,303.96 万元，同时投资收益增加 226.5 万元。（2）2020 年上半年受新冠肺炎疫情的影响，公司及上下游供应商、客户复工推迟，客户订单量减少，报告期内公司产品销售额出现下滑，经营业绩预计亏损。目前在做好疫情防控的前提下，公司已安排员工安全、有序复工复产，及时调整经营安排，力争降低疫情的不利影响。

（3）另一方面，子公司开展的保理类和融资租赁类业务受国家宏观政策影响较大，自国家宏观调控以来，金融去杠杆使得资金市场两头收紧：一方面地方债财政管理力度加大、发行规模增加，影响地方融资需求和融资成本；另一方面银行加强对影子银行的监管力度，控制对非金融的贷款，使得融资渠道变窄。因市场环境的不利变化，加大了保理业务和融资租赁业务的开展难度，导致摩恩保理公司和融资租赁公司 2020 年上半年实际开展的保理业务量和融资租赁业务量下降，从而导致了 2020 年上半年保理业务和融资租赁业务的收入下降。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	136,886,740.68	175,256,806.91	-21.89%	主要系电缆板块收入较上年同期减少
营业成本	117,595,378.74	140,331,824.41	-16.20%	主要系电缆板块因收入减少对应营业成本减少
销售费用	4,715,794.52	13,723,652.74	-65.64%	主要系电缆板块销售下滑，费用减少和商业保理公司本报告期服务费减少所致
管理费用	18,732,579.96	21,145,365.52	-11.41%	主要系电缆板块业务量下降相对应管理费用下降

财务费用	6,740,695.24	9,273,153.40	-27.31%	主要系本报告期公司对外借款及融资减少，利息支出降低
所得税费用	1,967,531.24	8,988,915.98	-78.11%	主要系本报告期利润较上年同期减少，所得税费用计提减少
研发投入	1,635,526.73	4,922,097.01	-66.77%	主要是本报告期公司研发项目开展投入额减少。
经营活动产生的现金流量净额	-6,927,842.52	65,795,998.07	-110.53%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-32,884,811.55	120,633,644.61	-127.26%	主要系本报告期投资参股深圳市汇芯通信技术有限公司
筹资活动产生的现金流量净额	-1,996,435.56	-204,521,516.30	99.02%	主要系本报告期归还外部借款减少
现金及现金等价物净增加额	-41,798,250.87	-18,323,969.50	-128.11%	主要是本报告期投资增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	136,886,740.68	100%	175,256,806.91	100%	-21.89%
分行业					
工业收入	101,298,976.65	74.00%	136,640,320.84	77.97%	-25.86%
类金融收入	18,295,511.85	13.37%	33,771,222.90	19.27%	-45.83%
不良资产处置服务	1,320,754.72	0.96%	792,452.83	0.45%	66.67%

其他业务收入	15,971,497.46	11.67%	4,052,810.34	2.31%	294.08%
分产品					
电力电缆	76,702,972.25	56.03%	120,415,686.85	68.71%	-36.30%
电气装备用电缆	15,240,332.60	11.13%	16,061,214.97	9.16%	-5.11%
通信电缆及光缆	9,355,671.80	6.83%	163,419.02	0.09%	5,624.96%
类金融收入	18,295,511.85	13.37%	33,771,222.90	19.27%	-45.83%
不良资产处置服务	1,320,754.72	0.96%	792,452.83	0.45%	66.67%
其他业务收入	15,971,497.46	11.67%	4,052,810.34	2.31%	294.08%
分地区					
东北	612,304.53	0.45%	5,819,236.01	3.32%	-89.48%
华北	5,423,498.50	3.96%	17,899,364.22	10.21%	-69.70%
华东	79,013,770.66	57.72%	83,308,641.93	47.54%	-5.16%
华南	1,680,573.94	1.23%	90,352.25	0.05%	1,760.02%
华中	3,605,453.40	2.63%	19,249,408.03	10.98%	-81.27%
西北		0.00%	995,205.40	0.57%	-100.00%
西南	10,963,375.62	8.01%	8,230,825.25	4.70%	33.20%
海外		0.00%	1,047,287.75	0.60%	-100.00%
类金融收入	18,295,511.85	13.37%	33,771,222.90	19.27%	-45.83%
不良资产处置服务	1,320,754.72	0.96%	792,452.83	0.45%	66.67%
其他业务收入	15,971,497.46	11.67%	4,052,810.34	2.31%	294.08%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业收入	101,298,976.65	97,572,880.68	3.68%	-25.86%	-25.43%	-0.56%
类金融收入	18,295,511.85	11,229,275.36	38.62%	-45.83%	26.65%	-35.13%
其他业务收入	15,971,497.46	16,436,187.97	-2.91%	294.08%	2537.79%	-87.54%
分产品						
电力电缆	76,702,972.25	61,162,065.24	20.26%	-36.30%	-46.99%	16.07%
电气装备用电	15,240,332.60	14,911,290.49	2.16%	-5.11%	-2.74%	-2.38%

电线电缆						
类金融收入	18,295,511.85	11,229,275.36	38.62%	-45.83%	26.65%	-35.13%
其他业务收入	15,971,497.46	16,436,187.97	-2.91%	294.08%	2537.79%	-87.54%
分地区						
华东	79,013,770.66	76,107,394.88	3.68%	-5.16%	-9.35%	4.45%
类金融收入	18,295,511.85	11,229,275.36	38.62%	-45.83%	26.65%	-35.13%
其他业务收入	15,971,497.46	16,436,187.97	-2.91%	294.08%	2537.79%	-87.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、类金融收入比去年同期减少 45.83%，主要系租赁业务和保理业务销售下滑，影响类金融收入。
- 2、不良资产处置服务比去年同期增加 66.67%，主要系本报告期不良资产处置服务业务提升，增加资产处置收入。
- 3、其他业务收入比去年同期增加 294.08%，主要系电缆板块销售铜导体业务上升，使得材料销售收入增加。
- 4、电力电缆销售比去年同期减少 36.3%，主要系本报告期受疫情影响，同时普通电力电缆市场竞争激烈，造成销售下滑。
- 5、通信电缆及光缆比去年同期增加 5624.96%，主要系公司加大了特种电缆的销售推广及市场开拓，使得特种电缆销售业绩提升。
- 6、东北区比去年同期减少 89.48%，主要系本报告期疫情影响及市场萎缩，东北区销售业绩下滑。
- 7、华北区比去年同期减少 69.7%，主要系本报告期疫情影响及市场萎缩，华北区销售业绩下滑。
- 8、华南区比去年同期增加 1760.02%，主要系去年同期华南区市场销售业务刚起步，本期已形成一定规模，故本报告期销售收入比去年同期增加幅度很大。
- 9、华中区比去年同期减少 81.27%，主要系本报告期疫情影响及市场萎缩，华中区销售业绩下滑。
- 10、西北区比全年同期减少 100%，主要系本报告期疫情影响及市场萎缩，西北区销售收入为 0。
- 11、西南区比去年同期增加 33.2%，主要系本报告期西南地区销售业绩较去年同期提升，增加业务收入影响。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	68,512.32	-0.65%	理财收益及其他收益	不可持续
资产减值	-365,406.02	3.45%	主要系计提应收款项信用减值损失所致	不可持续
营业外收入	3,140.45	-0.03%	固定资产处置净收益	不可持续
其他收益	2,549,306.54	-24.06%	主要系收到政府补助及项目补助摊销	不可持续

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	79,445,144.68	6.37%	82,142,706.14	5.82%	0.55%	无重大变化
应收账款	164,737,618.40	13.21%	161,195,368.41	11.43%	1.78%	无重大变化
存货	64,357,490.64	5.16%	74,320,044.33	5.27%	-0.11%	无重大变化
投资性房地产		0.00%	4,963,204.31	0.35%	-0.35%	本期无投资性房地产
长期股权投资	22,240,210.03	1.78%	2,777,833.25	0.20%	1.58%	主要系参股深圳市汇芯通信技术有限公司 2000 万所致。
固定资产	299,340,551.98	24.00%	313,695,875.49	22.24%	1.76%	无重大变化
在建工程	91,631,361.21	7.35%	64,546,563.84	4.58%	2.77%	主要系临港二期工程持续投资建设。
交易性金融资产	17,082,917.05	1.37%	67,450,000.00	4.78%	-3.41%	主要系本期出售部分不良资产包所致。
预付款项	24,072,762.55	1.93%	2,911,639.06	0.21%	1.72%	主要系预付原材料和设备工程款
其他应收款	45,958,525.25	3.69%	12,534,709.82	0.89%	2.80%	主要系支付保证金和应收利息尚未收回
一年内到期的非流动资产	72,427,195.04	5.81%			5.81%	主要系将一年内到期的长期应收款重分类至此科目。
其他流动资产	173,997,471.69	13.95%	275,232,720.01	19.51%	-5.56%	主要系应收保理款的减少。

长期应收款	88,542,753.96	7.10%	240,216,210.20	17.03%	-9.93%	主要系将一年内到期的长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产。
短期借款	257,000,000.00	20.61%	275,690,000.00	19.54%	1.07%	无重大变化
长期借款			113,650,000.00	8.06%	-8.06%	主要系将长期借款重分类至一年内到期的非流动负债科目。
其他应付款	129,951,889.36	10.42%	192,745,638.93	13.66%	-3.24%	主要系应付利息减少和往来款减少
一年内到期的非流动负债	77,973,062.78	6.25%			6.25%	主要系将一年内到期的长期借款和应付保证金重分类至此科目
长期应付款	7,500,000.00	0.60%	32,400,000.00	2.30%	-1.70%	主要系将一年内到期的应付保证金重分类至一年内到期的非流动负债科目。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	25,001,000.00					7918082.95		17,082,917.05
2.应收款项融资	24,903,926.49					24,903,926.49		
3.其他非流动金融资产	10,000,000.00							10,000,000.00
上述合计	59,904,926.49					32,822,009.44		27,082,917.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	7,868,636.18	保函保证金
长期应收款	94,750,000.00	质押
固定资产	165,592,961.29	抵押

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,002,000.00	1,000,000.00	4,900.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额（元）	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
摩恩电缆股份有限公司	生产高低压成套设备、母线槽、压力管道管件、法兰、机电设备、电线电缆、电缆桥架、电缆料及部件制品、金属材料(不含冶炼);销售本公司自产产品;不动产租赁。	新设	30,002,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	电线电缆	完成投资	0.00	0.00	否	2019年11月29日、2019年12月27日	巨潮资讯网（公告编号：2019-059、2019-066）

深圳市汇芯通信技术有限公司	集成电路设计、研发、销售、技术服务；微电子产品、软件、系统集成及相关通信信息产品的开发、销售、技术服务；高新技术企业的科技服务(含技术开发、技术咨询、技术转让)；高新技术企业孵化与创新服务；新兴产业战略投资与运营；科技成果转化服务；投资兴办实业(具体项目另行申报)；企业管理咨询；从事货物及技术进出口；高新技术企业创新基地的投资、建设、运营管理；电子产品的检验检测服务；会议服务；承办展览展示活动；赛事活动组织策划；标识标牌的设计、销售。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)，许可经营项目是：集成电路生产；微电子产品、软件、系统集成及相关通信信息产品的生产、标识标牌的制作。	增资	20,000,000.00	4.87%	自有资金	深圳市汇芯发展投资合伙企业(有限合伙)	长期	5G 通信	截至报告期末，已完成工商变更	0	0	否	2020年06月16日	巨潮资讯网 (公告编号： 2020-024)
合计	--	--	50,002,000.00	-	--	--	--	--	--	0	0	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)

铝合金电缆及无机矿物绝缘防火电缆扩产项目	自建	是	电缆	7,233,927.41	138,837,394.57	自有资金	临港二期工程项目85.00%	70,351,800.00	0.00	工程未完工	2017年01月11日	巨潮资讯网(公告编号:2017-006)
合计	--	--	--	7,233,927.41	138,837,394.57	--	--	70,351,800.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	10,000,000.00						10,000,000.00	自有资金
交易性金融资产(不含衍生金融资产)	25,001,000.00				7,918,082.95		17,082,917.05	自有资金
应收款项融资	24,903,926.49				24,903,926.49		0	自有资金
合计	59,904,926.49	0.00	0.00	0.00	32,822,009.44	0.00	27,082,917.05	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	---------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

基金		10,000,000.00	公允价值计量	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			--								--	--
合计		10,000,000.00	--	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期												
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)												

注：1、对报告期内持有的以公允价值计量的境内外股票、基金、债券、信托产品等金融资产的初始投资成本、资金来源、报告期内购入或售出及投资收益情况、公允价值变动情况等进行披露。

2、对于非以公允价值计量的金融资产投资，公允价值相关项目可填不适用。

3、本表要求按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况。

4、其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资。

5、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
铝合金电缆及无机矿物绝缘防火电缆扩产项目	80,048	7,23.39	138,83.74	85.00%	工程未完工	2017年01月11日	巨潮资讯网(2017-006)

合计	80,048	7,23.39	138,83.74	--	--	--	--
----	--------	---------	-----------	----	----	----	----

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海摩恩融资租赁股份有限公司	子公司	金融	300,000,000	455,488,262.77	361,030,548.62	5,409,087.26	875,692.36	435,872.79
上海摩恩商业保理有限公司	子公司	金融	50,000,000	315,410,399.01	77,194,299.30	12,886,424.59	6,704,954.13	4,933,696.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海摩岳商贸有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、摩恩租赁为公司控股子公司，成立于2012年1月13日，注册地址：上海市浦东新区金桥路1389号301-302室，法人代表：朱志兰，注册资金：人民币30,000万元人民币；经营范围：融资租赁，自有设备租赁，投资咨询服务（除经纪），通用机械、专用设备、交通运输设备、电气机械、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、通信设备、通讯器材、仪器仪表的销售，III、II类医疗器械经营（详见医疗器械经营许可证）。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

2020年上半年，摩恩租赁的经营情况参见第三节之“公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”。

2、摩恩保理为公司全资子公司，该公司于2014年6月份在外高桥保税区正式工商登记，注册资金：5,000万元人民币，法人代表：问泽鑫，经营范围：进出口保理业务，国内及离岸保理业务，与商业保理相关的咨询服务（除经纪），经许可的其他相关业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

2020年上半年，摩恩租赁的经营情况参见第三节之“公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

电缆板块

1、宏观经济波动风险

电线电缆行业作为国民经济中最大的配套行业之一，是各产业的基础，其产品广泛应用于电力、建筑、民用、通信、船舶以及石油化工等领域，被喻为国民经济的“血管”与“神经”，与国民经济发展密切相关，需求广泛。

我国宏观经济政策的变化及世界范围内经济形势的波动，下游相关行业市场景气度存在周期性波动，决定了企业的发展机遇和投资情况，并在很大程度上影响企业的经营与业绩。当前内外部宏观环境呈现出高度的复杂和不确定性，尤其是新冠肺炎疫情的爆发及未完全控制进一步加大了不确定性，对国内外经济发展带来严峻挑战和不利影响。面对复杂多变的经济环境，公司将及时跟进并把握国家政策的调整、宏观经济形势及产业政策变化，对内加强内部管理，提高经营效率，提高整体抗风险能力。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注宏观经济形势的变化，把握电线电缆行业及下游行业发展趋势，提升自身的协调及应变能力；根据经济发展趋势适度调整公司的发展步伐，拓宽产品结构、延伸产业链、优化产业布局，以降低因宏观经济波动给本公司主营业务带来不利影响的风险。

2、行业竞争风险

我国是全球最大的电线电缆制造国，业内数量近万家，规模以上企业数量超4000家，过多的中小型企

业导致了线缆行业集中度较低，生产企业规模普遍较小，市场竞争较为激烈，据前瞻产业研究数据，美国前10名线缆制造商（如通用、百通、康宁、南线等）占据了市场份额的70%；日本7大线缆企业（如古河、住友、藤仓、日立、昭和等）占市场份额的65%以上；法国五大线缆企业（耐克森、新特等）包揽了法国市场的营业额，占据了法国市场份额90%以上。而我国前十线缆企业仅占据中国市场份额不足10%，龙头企业发展潜力巨大。

应对措施：针对上述风险，公司将进一步围绕紧密战略发展目标，继续加大研发特种电缆和现代交通电线电缆等电缆。

确保公司的技术与产品在行业内处于领先地位；同时公司将以市场为导向，提升公司产品的质量和后续的服务能力，并有效地扩大规模，提高产品的市场占有率。

3. 原材料价格波动风险

电线电缆产品的主要原材料为铜、铝，其占产品成本的80%左右，导致其对上游产业的依赖较强。近年来市场价格曾出现大幅波动，对电线电缆企业的正常生产经营造成不同程度的不利影响。

应对措施：在满足快速交货的前提下尽量缩短原材料和产成品的周转中期以应对铜材价格出现的波动；不断提高产品生产工艺水平，提高产品合格率，降低物耗水平，缓解原材料价格波动影响公司稳定盈利的压力；加强采购、外协环节供应链管理，合理运用套期保值工具，将原材料的影响降低到最小。

类金融板块

1、融资租赁、商业保理行业风险

因融资租赁以及商业保理具有金融属性，金融方面的风险贯穿于整个业务活动之中。对于融资租赁行业的出租人来说，最大的风险是承租人还租能力，它直接影响租赁公司的经营和生存。而信用风险同样存在于商业保理行业，主要包括买方和卖方两个方面的风险。作为保理业务中第一还款来源的买方，如果其出现经营失败、破产、倒闭、无支付能力或恶意拖欠，未能在规定时间内足额付款情况时，保理公司将面临资金损失。因此，买方信用风险是保理业务的关键风险，尤其在无追索权保理业务中，买方信用风险是应予以关注的首要问题。而卖方客户通常是保理业务的申请主体，其信用状况的优劣，经营实力的强弱都会对保理业务产生重要影响。无论是有追索权还是无追索权保理业务，作为第二还款人，卖方信用风险都不能忽视。因此买、卖双方信用的好坏、实力的强弱是国内保理业务的首要风险。

应对措施：为规范公司对于融资租赁债权资产的管理，加强对于承租客户关系的维护以及承租客户资信情况的持续跟踪与评估，保障融资租赁债权资产安全，公司特制定了融资租赁资产巡视管理办法来防范相关风险；为加强对商业保理业务的风险控制，公司特建立了内部控制制度和内部审计机制，提高风险识别和防范能力，注重客户信誉、经营能力和业务状况的保前搜集；结合自身业务发展建立授信工作机制，

合理确定不同借款人的授信额度。并对内部控制执行情况进行检查、评价，确保依法合规经营。

2、不良资产行业风险

a. 经济周期风险，主要是指不良资产行业作为逆周期产业，经济周期的向好会导致金融银行业的不良率下降，银行对于不良资产的出表意愿大幅降低，从而减少了项目来源，影响公司相关业务发展。应对措施：公司积极拓展合作渠道，加速在全国范围内的布局，形成规模效应；同时积极布局与经济周期正相关的资产管理业务，建立全经济周期的业务生态链。

b. 法律风险，主要指法律环境变化及法律诉讼的各种环节带来的风险。如诉讼管辖权的法律风险、债务人自身的法律风险等。应对措施：积极与熟悉当地法律环境的律师事务所合作，缓解地方差异对于资产出清的困难以及提高公司资产出清的效率。同时建立完善法律尽调体系，对债务人资质，抵押品情况进行专业的法律评估，保证其法律上的完整性。

c. 市场竞争风险，主要是指大量资本涌入不良资产处置行业，三方服务机构大量出现，同业竞争程度将进一步加剧。应对措施：公司坚持的不良资产清收处置服务的发展方向，加强内部控制，优化管理流程，提高管理效率，提升公司盈利能力。同时积极开拓国内优质市场，加强与海外不良资产投资机构的合作，开拓业务渠道。

d. 政策风险，主要是指银行不良资产管理相关监管政策的内容涉及行业准入、经营范围等诸多方面，行业监管政策对公司未来不良资产管理业务的开展将会产生重大的影响。应对措施：公司将积极研究政策，及时把握政策新动向，按照监管规定合法、合规经营。

e. 道德风险，主要是指未来随着业务规模的不断扩大，公司的风险管理、内部控制及合规机制均未能及时跟上业务经营发展的速度，将可能导致公司无法有效控制相应的道德风险，对公司的正常经营及财务状况造成重大不利影响。应对措施：公司将依据国家相关法律法规、监管部门政策及公司内部的相关制度，制定出严格的风险管理、内部控制及合规体系，实现企业的规范性发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	58.68%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 16 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 《2019 年度 股东大会决 议公告》 (2020-019)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人没有存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2020年02月19日，公司披露了《关于公司2015年员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，截至该公告披露日，公司2015年员工持股计划持有公司股票3,459,782股，占公司总股本的比例为0.788%。

2、2020年6月30日，公司披露了《关于公司2015年员工持股计划出售完毕暨提前终止的公告》，本员工持股计划于2020年6月19日至2020年6月29日通过集中竞价出售公司股票3,459,782股，占公司总股本的比例为0.788%，成交均价为7.13元/股。

截至本报告期末，公司2015年员工持股计划已于2020年6月29日全部出售完毕。

3、其他情况：

(1) 报告期末，公司2015年员工持股计划已不再持有公司股票。

(2) 报告期内，持股计划员工的范围包括董事、监事、高级管理人员和普通员工。截至报告期末，公司持股计划的总人数为0人，较期初增加/减少49人。

(3) 截至2020年6月30日，公司参与员工持股计划的董事、监事、高级管理人员合计为0人，较期初增加/减少7人，原因为本期员工持股计划管理委员对员工持股计划进行了处置，且已出售完毕。

(4) 员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金和法律、法规允许的其他方式。

(5) 报告期内，公司员工持股计划资产管理机构未发生变更。

(6) 报告期内，员工持股计划管理委员会根据持有人处置需求，对持股计划进行了减持，减持3,459,782股，且本次减持完后，员工持股计划都已出售完毕。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
摩恩控股集团有限公司	控股股东、实际控制人控制的子公司	借款		15,270	5,690	4.35%	46.19	9,580
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		1、本报告期增加其他应付款 9,580 万元。2、增加本报告期应付利息 46.19 万元。						

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月28日	957	连带责任保证	见注释	是	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月12日	996	连带责任保证	见注释	是	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月13日	1,991	连带责任保证	见注释	是	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月20日	808	连带责任保证	见注释	是	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2019年01月03日	954	连带责任保证	见注释	是	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月20日	910	连带责任保证	见注释	否	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月20日	885	连带责任保证	见注释	否	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月21日	949	连带责任保证	见注释	否	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月21日	920	连带责任保证	见注释	否	否
上海摩恩融资租赁股份有限公司	2018年11月20日	20,000	2018年12月17日	1,995	连带责任保证	见注释	否	否

公司								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					5,659
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					5,659
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.26%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

注释: 公司为控股子公司上海摩恩融资租赁股份有限公司收益权转让回购融资提供担保, 担保额度不超过 2 亿元, 具体以实际融资额为准, 担保期间为最后一个回购日到期之日起贰年。

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
上海摩恩电气股份有限公司	深圳市汇芯发展投资合伙企业(有限合伙)	深圳市汇芯发展投资合伙企业(有限合伙)	2020年06月12日					基于市场价协商确定	2,000	否	否	截至报告期末,已完成工商变更	2020年06月16日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于对外投资的公告》(2020-024)

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经公司核查,公司及其控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规,报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于2018年11月20日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露《关于控股子公司融资租赁收益权转让及回购融资的公告》（公告编号：2018-117）。根据已签订的《融资租赁收益权转让及回购合同》（编号：MD201811001~MD201811012；MD201811015~MD201811020），公司将下属子公司上海摩恩融资租赁股份有限公司（以下简称“摩恩租赁”）合法持有的资产标的为应收账款 25,000 万元的未来收益权转让给浙江德亚投资发展有限公司（以下简称“德亚投资”），合同项下资产收益权的转让价格为 20,000 万元，公司对融资租赁收益权的回购提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。公司于2020年3月2日、2020年5月29日已按合同约定的回购到期日回购合同项下部分资产收益权，详见《关于控股子公司融资租赁收益权转让及回购融资的进展公告》（公告编号：2020-004）、《关于控股子公司融资租赁收益权转让及回购融资的进展公告》（公告编号：2020-023）。

2、公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，为进一步整合公司资源，减少管理成本，提高运营效率，公司同意注销子公司摩岳商贸、上海摩恩电缆以及福建平潭摩安资产管理有限公司（公告编号：2019-047）。2020年5月14日，摩岳商贸收到了上海市崇明区市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》，准予注销子公司摩岳商贸，详见《关于子公司完成注销登记的公告》（公告编号：2020-020）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,966,332	3.64%				-3,976,958	-3,976,958	11,989,374	2.73%
1、国家持股		0.00%							0.00%
2、国有法人持股		0.00%							0.00%
3、其他内资持股	15,966,332	3.64%				-3,976,958	-3,976,958	11,989,374	2.73%
其中：境内法人持股		0.00%							0.00%
境内自然人持股	15,966,332	3.64%				-3,976,958	-3,976,958	11,989,374	2.73%
4、外资持股		0.00%							0.00%
其中：境外法人持股		0.00%							0.00%
境外自然人持股		0.00%							0.00%
二、无限售条件股份	423,233,668	96.36%				3,976,958	3,976,958	427,210,626	97.27%
1、人民币普通股	423,233,668	96.36%				3,976,958	3,976,958	427,210,626	97.27%
2、境内上市的外资股		0.00%							0.00%
3、境外上市的外资股		0.00%							0.00%
4、其他		0.00%							0.00%
三、股份总数	439,200,000	100.00%				0	0	439,200,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

因每年年初根据董监高股份锁定相关规定解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
叶振	157,832	39,458		118,374	高管锁定股	每年年初根据董监高股份锁定相关规定解锁
问泽鑫	15,757,500	3,937,500		11,820,000	因每年年初根据董监高股份锁定相关规定解锁	每年年初根据董监高股份锁定相关规定解锁
朱志兰	51,000			51,000	因每年年初根据董监高股份锁定相关规定解锁	每年年初根据董监高股份锁定相关规定解锁
合计	15,966,332	3,976,958		11,989,374	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,896	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
问泽鸿	境内自然人	40.23%	176,680,000			176,680,000	质押	35,074,000
上海融屏信息科技有限公司	境内非国有法人	15.74%	69,136,000	-8,784,000		69,136,000	质押	68,883,644
							冻结	69,136,000
问泽鑫	境内自然人	2.69%	11,820,000	-3,940,000	11,820,000			
周雅芬	境内自然人	2.00%	8,783,900	8,783,900		8,783,900		
上海丰煜投资有限公司一丰煜稳盈 7 号私募投资基金	其他	1.20%	5,250,000			5,250,000		
杭州银达投资咨询管理有限公司	境内非国有法人	0.53%	2,308,569	1,201,500		2,308,569		
刘思伦	境内自然人	0.24%	1,054,900	1,054,900		1,054,900		
刘海云	境内自然人	0.21%	917,284	917,284		917,284		
周传	境内自然人	0.18%	788,000	788,000		788,000		
湖州信杰诚企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.14%	620,000	8,400		620,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 问泽鸿先生是本公司的控股股东和实际控制人；(2) 本公司股东问泽鑫是公司控股股东问泽鸿的哥哥。除以上情况外，公司未知前十名股东中的其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类				

		股份种类	数量
问泽鸿	176,680,000	人民币普通股	176,680,000
上海融屏信息科技有限公司	69,136,000	人民币普通股	69,136,000
周雅芬	8,783,900	人民币普通股	8,783,900
上海丰煜投资有限公司—丰煜稳盈 7 号私募投资基金	5,250,000	人民币普通股	5,250,000
杭州银达投资咨询管理有限公司	2,308,569	人民币普通股	2,308,569
刘思伦	1,054,900	人民币普通股	1,054,900
刘海云	917,284	人民币普通股	917,284
周传	788,000	人民币普通股	788,000
湖州信杰诚企业管理咨询有限公司	620,000	人民币普通股	620,000
冈钢	608,700	人民币普通股	608,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 问泽鸿先生是本公司的控股股东和实际控制人；(2) 本公司股东问泽鑫是公司控股股东问泽鸿的哥哥。除以上情况外，公司未知前十名股东中的其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东冈钢通过普通证券账户持有 0 股，通过山西证券公司客户信用交易担保证券账户持有 608,700 股，实际合计持有 608,700 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
朱志兰	董事长、 总经理	现任	68,000	0	0	68,000	0	0	0
张颢	董事、董 事会秘 书、财 务总 监	现任							
吕家国	董事	现任							
秦燕霞	董事	现任							
彭贵刚	独立董 事	现任							
袁树民	独立董 事	现任							
强永昌	独立董 事	现任							
鲁学	监事长	现任							
朱洁	监事	现任							
葛晓琳	监事	现任							
王永伟	监事	离任							
张立	董事	离任							
合计	--	--	68,000	0	0	68,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张立	董事	任期满离任	2020年07月10日	第四届董事会任期届满
王永伟	监事	任期满离任	2020年07月10日	第四届监事会任期届满

秦燕霞	董事	被选举	2020 年 07 月 10 日	公司于 2020 年 7 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于换届选举第五届董事会非独立董事的议案》
葛晓琳	监事	被选举	2020 年 07 月 10 日	公司于 2020 年 7 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于换届选举第五届监事会股东代表监事的议案》

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海摩恩电气股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	79,445,144.68	122,306,879.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	17,082,917.05	25,001,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	164,737,618.40	108,317,559.81
应收款项融资		24,903,926.49
预付款项	24,072,762.55	1,359,314.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,958,525.25	9,438,103.85
其中：应收利息	4,488,598.90	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	64,357,490.64	67,507,960.30

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	72,427,195.04	
其他流动资产	173,997,471.69	140,700,864.32
流动资产合计	642,079,125.30	499,535,608.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	88,542,753.96	199,998,111.89
长期股权投资	22,240,210.03	2,240,210.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		4,720,953.83
固定资产	299,340,551.98	311,139,046.98
在建工程	91,631,361.21	83,471,051.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	76,349,105.44	77,245,513.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,922,731.97	3,825,733.81
递延所得税资产	9,069,164.91	8,825,618.63
其他非流动资产	3,866,717.46	4,286,968.90
非流动资产合计	604,962,596.96	705,753,209.43
资产总计	1,247,041,722.26	1,205,288,818.38
流动负债：		
短期借款	257,000,000.00	257,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	35,546,318.45	28,180,748.81
预收款项		5,034,031.98
合同负债	2,928,053.51	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,412,064.39	2,518,672.75
应交税费	7,478,347.83	9,645,917.31
其他应付款	129,951,889.36	19,512,657.81
其中：应付利息	12,290,838.39	11,867,042.21
应付股利	1,799,400.00	1,799,400.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	77,973,062.78	113,650,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	513,289,736.32	435,542,028.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,500,000.00	28,883,062.78
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,005,767.95	41,054,385.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,505,767.95	69,937,448.67
负债合计	559,795,504.27	505,479,477.33
所有者权益：		

股本	439,200,000.00	439,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	68,414,355.03	68,414,355.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,575,123.57	14,575,123.57
一般风险准备		
未分配利润	162,646,114.70	175,212,158.11
归属于母公司所有者权益合计	684,835,593.30	697,401,636.71
少数股东权益	2,410,624.69	2,407,704.34
所有者权益合计	687,246,217.99	699,809,341.05
负债和所有者权益总计	1,247,041,722.26	1,205,288,818.38

法定代表人：朱志兰

主管会计工作负责人：张颢

会计机构负责人：张颢

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	29,576,816.77	117,896,109.04
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	154,668,421.99	105,414,085.47
应收款项融资		24,903,926.49
预付款项	69,118,593.24	349,130.70
其他应收款	10,455,460.25	7,101,050.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,335,852.08	67,526,894.46
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	629,150.04	629,150.04
流动资产合计	325,784,294.37	323,820,346.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	460,072,260.00	410,070,260.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	291,494,599.66	307,115,628.94
在建工程	91,631,361.21	83,471,051.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,713,436.37	76,597,623.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	854,342.07	297,788.46
递延所得税资产	8,948,698.95	8,705,152.67
其他非流动资产	3,866,717.46	4,286,968.90
非流动资产合计	942,581,415.72	900,544,473.74
资产总计	1,268,365,710.09	1,224,364,820.49
流动负债：		
短期借款	257,000,000.00	257,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,018,887.27	32,134,091.31
预收款项		2,253,431.10
合同负债	2,101,572.61	
应付职工薪酬	2,272,118.59	2,269,446.58
应交税费	3,406,926.11	1,970,252.25

其他应付款	337,640,765.82	276,003,991.17
其中：应付利息	12,290,838.39	11,867,042.21
应付股利	1,799,400.00	1,799,400.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	634,440,270.40	571,631,212.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,005,767.95	41,054,385.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,005,767.95	41,054,385.89
负债合计	673,446,038.35	612,685,598.30
所有者权益：		
股本	439,200,000.00	439,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	67,669,701.57	67,669,701.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,575,123.57	14,575,123.57
未分配利润	73,474,846.60	90,234,397.05
所有者权益合计	594,919,671.74	611,679,222.19

负债和所有者权益总计	1,268,365,710.09	1,224,364,820.49
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	136,886,740.68	175,256,806.91
其中：营业收入	136,886,740.68	175,256,806.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	149,737,885.79	189,901,436.03
其中：营业成本	117,595,378.74	140,331,824.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	317,910.60	505,342.95
销售费用	4,715,794.52	13,723,652.74
管理费用	18,732,579.96	21,145,365.52
研发费用	1,635,526.73	4,922,097.01
财务费用	6,740,695.24	9,273,153.40
其中：利息费用	6,539,375.38	9,976,200.03
利息收入	315,643.35	458,602.42
加：其他收益	2,549,306.54	2,961,060.80
投资收益（损失以“-”号填列）	68,512.32	2,264,994.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号		

填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-365,406.02	1,808,236.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		63,120,994.07
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-10,598,732.27	55,510,656.79
加: 营业外收入	3,140.45	13,680.28
减: 营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-10,595,591.82	55,524,337.07
减: 所得税费用	1,967,531.24	8,988,915.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,563,123.06	46,535,421.09
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-12,566,043.41	46,551,885.46
2.少数股东损益	2,920.35	-16,464.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资		

公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-12,563,123.06	46,535,421.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,566,043.41	46,551,885.46
归属于少数股东的综合收益总额	2,920.35	-16,464.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	0.11
（二）稀释每股收益	-0.03	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱志兰

主管会计工作负责人：张颢

会计机构负责人：张颢

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	103,712,479.22	140,359,797.82

减：营业成本	100,506,406.17	131,222,976.87
税金及附加	203,085.04	259,558.62
销售费用	3,869,738.90	6,169,080.12
管理费用	9,461,795.41	9,677,776.99
研发费用	1,635,526.73	4,922,097.01
财务费用	6,735,527.72	6,986,868.99
其中：利息费用	6,537,424.25	9,976,200.03
利息收入	296,315.56	2,722,045.31
加：其他收益	2,253,617.94	2,599,373.34
投资收益（损失以“－”号填列）	-44,689.25	1,240,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-515,565.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,120,994.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-17,006,237.18	48,082,406.63
加：营业外收入	3,140.45	8,663.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,003,096.73	48,091,069.63
减：所得税费用	-243,546.28	8,570,811.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,759,550.45	39,520,257.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-16,759,550.45	39,520,257.73
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.04	0.09
(二) 稀释每股收益	-0.04	0.09

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	213,081,745.67	254,147,709.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	306,653.41	1,712,020.79
收到其他与经营活动有关的现金	183,021,524.54	203,985,021.74
经营活动现金流入小计	396,409,923.62	459,844,751.79
购买商品、接受劳务支付的现金	207,757,363.59	150,668,773.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,379,557.80	12,896,728.46
支付的各项税费	6,840,990.97	19,327,253.60
支付其他与经营活动有关	180,359,853.78	211,155,998.61

的现金		
经营活动现金流出小计	403,337,766.14	394,048,753.72
经营活动产生的现金流量净额	-6,927,842.52	65,795,998.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,175.95	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		128,306,934.11
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,175.95	128,406,934.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,982,987.50	6,773,289.50
投资支付的现金	20,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,982,987.50	7,773,289.50
投资活动产生的现金流量净额	-32,884,811.55	120,633,644.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	237,000,000.00	608,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	121,900,000.00	
筹资活动现金流入小计	358,900,000.00	608,800,000.00
偿还债务支付的现金	294,060,000.00	806,876,226.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,936,435.56	6,445,290.00
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	56,900,000.00	

的现金		
筹资活动现金流出小计	360,896,435.56	813,321,516.30
筹资活动产生的现金流量净额	-1,996,435.56	-204,521,516.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,838.76	-232,095.88
五、现金及现金等价物净增加额	-41,798,250.87	-18,323,969.50
加：期初现金及现金等价物余额	113,374,759.37	88,376,724.68
六、期末现金及现金等价物余额	71,576,508.50	70,052,755.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	74,436,060.96	191,289,115.20
收到的税费返还		1,344,475.63
收到其他与经营活动有关的现金	82,061,574.72	135,550,296.02
经营活动现金流入小计	156,497,635.68	328,183,886.85
购买商品、接受劳务支付的现金	88,732,658.62	95,332,999.34
支付给职工以及为职工支付的现金	5,289,975.68	7,653,057.98
支付的各项税费	1,188,752.97	12,065,426.60
支付其他与经营活动有关的现金	139,281,367.85	134,784,075.24
经营活动现金流出小计	234,492,755.12	249,835,559.16
经营活动产生的现金流量净额	-77,995,119.44	78,348,327.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		128,340,600.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,175.95	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,175.95	128,440,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,633,996.10	6,773,289.50
投资支付的现金	50,002,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,635,996.10	6,773,289.50
投资活动产生的现金流量净额	-62,537,820.15	121,667,310.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	237,000,000.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	308,550,000.00	
筹资活动现金流入小计	545,550,000.00	570,000,000.00
偿还债务支付的现金	237,000,000.00	761,727,866.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,348,044.02	6,445,290.00
支付其他与筹资活动有关的现金	248,935,663.42	
筹资活动现金流出小计	492,283,707.44	768,173,156.30
筹资活动产生的现金流量净额	53,266,292.56	-198,173,156.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,838.76	-232,095.88
五、现金及现金等价物净增加额	-87,255,808.27	1,610,386.01
加：期初现金及现金等价物余额	108,963,988.86	51,905,945.10
六、期末现金及现金等价物余额	21,708,180.59	53,516,331.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	439,200,000.00				68,414,355.03				14,575,123.57		175,212,158.11		697,401,636.71	2,407,704.34	699,809,341.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	439,200,000.00				68,414,355.03				14,575,123.57		175,212,158.11		697,401,636.71	2,407,704.34	699,809,341.05

四、本期期末余额	439,200,000.00				68,414,355.03				14,575,123.57		162,646,114.70		684,835,593.30	2,410,624.69	687,246,217.99
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--------------	----------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	439,200,000.00				68,414,355.03				12,437,139.70		140,825,973.58		660,877,468.31	2,356,823.25	663,234,291.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	439,200,000.00				68,414,355.03				12,437,139.70		140,825,973.58		660,877,468.31	2,356,823.25	663,234,291.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											46,551,885.46		46,551,885.46	-16,464.37	46,535,421.09

(一) 综合收益总额											47,514,264.21		47,514,264.21	-16,464.37	47,497,799.84
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-962,378.75		-962,378.75		-962,378.75
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											-962,378.75		-962,378.75		-962,378.75
(四) 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. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余 额	439,200,000.00				68,414,355.03			12,437,139.70		187,377,859.04		707,429,353.77	2,340,358.88	709,769,712.65	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	439,200,000.00				67,669,701.57				14,575,123.57	90,234,397.05		611,679,222.19
加：会计政 策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	439,200,000.00				67,669,701.57				14,575,123.57	90,234,397.05		611,679,222.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,759,550.45		-16,759,550.45
（一）综合收益总额										-16,759,550.45		-16,759,550.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	439,200,000.00				67,669,701.57				14,575,123.57	73,474,846.60	0.00	594,919,671.74

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	439,200,000.00				67,669,701.57				12,437,139.70	70,992,542.27		590,299,383.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	439,200,000.00				67,669,701.57				12,437,139.70	70,992,542.27		590,299,383.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										41,329,180.82		41,329,180.82
（一）综合收益总额										41,329,180.82		41,329,180.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
（四）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. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余 额	439,200,000.00				67,669,701.57				12,437,139.70	112,321,723.09		631,628,564.36

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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。

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2020年6月30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。

本公司的实际控制人为问泽鸿。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电线电缆类。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）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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内公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(二) 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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(三) 非同一控制下企业合并：购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（一）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单独主体）均纳入合并财务报表。

（二）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并

利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认

因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(一) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期

损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(二) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允

价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（三）金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（四）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形

处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括

易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(六)金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(七) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10(六)金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人为公司，存在一定的违约风险	参考历史信用损失经验计提坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10(六)金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除融资租赁款、保理款和关联方外的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内往来款项	不计提信用损失
风险类型组合	应收保理业务款项	按照风险特征对应的预期信用损失率计提

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10(六)金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 10.金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的其他应收款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除融资租赁款、保理款和关联方外的款项	按账龄与预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内往来款	不计提信用损失

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

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。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

（1）合同资产概念：

是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产与应收账款相比，具有以下特点：

- ①合同资产并不是一项无条件收款权，该权利除了时间流逝之外，还取决于其他条件（如：履行合同中的其他履约义务）才能收取相应的合同对价；
- ②除信用风险之外，还可能承担其他风险，如履约风险等

（3）合同资产减值：

确认的合同资产的减值的计量和列报应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定进行会计处理。

本公司确认合同资产的方法：

根据第14号收入准则规定及合同资产相关规定：合同资产是附条件的收款权利，只有满足合同规定的相应履约义务时，才能无条件的具有收款权利。否则，在其他履约义务未履行前，只能先确认为合同资产。

电缆板块：本公司签订销售合同，都是单项履约义务，都是可明确区分的产品和单独售价，在转移商品控制权时确认收入。不存在两项履约义务彼此制约，同时完成才能确认收入的情形，本公司不确认合同

资产。

类金融板块，本公司类金融板块，签订合同都是针对单一业务签订单项履约合同，不确认合同资产。

17、合同成本

18、持有待售资产

(一)划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(二) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10(六)金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10(六)金融工具减值。

本公司对于存在客观证据表明其已经发生信用减值，以及其他能够单项合理评估预期信用损失的长期应收账款，采用单项方式确定预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险类型组合	应收融资租赁款	根据风险特征对应的预期信用损失率计提

22、长期股权投资

(一)初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(二)后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享

有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(三) 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（四）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之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(五) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决

策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	10.00	4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转

换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(一) 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。

(二) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(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，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(三) 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（四）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

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、软件等。

a) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

b) 无形资产的后续计量

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。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	历史经验判断
ERP 系统软件	5.00	历史经验判断

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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

用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

32、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

（一）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二）收入确认和计量的具体方法：

1、电缆板块：

第一步，识别与客户订立的合同； **公司与客户签订有法律约束力的权利义务的协议和合同。**

第二步，识别合同中的单项履约义务；公司识别合同中销售商品是明确可区分的产品和各产品都有单独售价。确认为单项履约义务。并且都是客户取得商品控制权时，确认收入，是时点确认收入。

第三步，确定交易价格；本公司确定向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。并不一定是合同标价。公司代第三方收取的款项（如：增值税）以及企业预期将退还给客户的款项，应当作为负债进行会计处理，不计入交易价格

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；公司将确认的交易价格按合同开始日各单项履约义务承诺的单独售价比例，分摊至各单项履约义务中。

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。（公司根据合同要求及订单，通知仓库发货，财务部收到客户签收的收货签回单，证明已将商品的主要控制权转移给客户，取得相关商品控制权，公司履行了履约义务，在这一时点上。公司开具增值税发票，确认收入。

2、融资租赁收入的确认原则：

（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。

3、不良资产清收处置服务收入确认原则：

本公司为客户提供不良资产的尽职调查、估值定价、司法诉讼、处置、清收及拍卖等管理服务，根据双方签署的服务协议以及不良资产的规模，按照提供服务的不同阶段收取一定比例的服务费确认收入

4、保理收入确认原则：

本公司的商业保理业务收入包含利息收入。

利息收入按照商业保理合同约定的利率以及期间，在拨付保理融资款时一次性收取或按期收取。公司根据保理融资金额与实际利率，按货币资金的实际使用期限确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

40、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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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；

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) (1) 经营租赁会计处理

1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

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

（2）融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 24 固定资产。

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。

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

<p>2017年7月5日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会[2017]22号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。</p>		
--	--	--

会计政策变更说明:

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号——收入(财会[2017]22号)》,应当根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。同时,公司在附注中披露,与收入相关会计准则制度的原规定相比,执行本准则对当期财务报表相关项目的影响金额,如有重大影响的,还需披露其原因。根据新收入准则,对期初影响的金额,仅有公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务,由预收账款调整至合同负债。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下

项目	2019年12月31日	分类和 计量影响	2020年1月1日
预收账款	5,034,031.98	- 5,034,031.98	0.00
合同负债		5,034,031.98	5,034,031.98
资产合计	5,034,031.98	0.00	5,034,031.98

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	122,306,879.55	122,306,879.55	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	25,001,000.00	25,001,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	108,317,559.81	108,317,559.81	
应收款项融资	24,903,926.49	24,903,926.49	
预付款项	1,359,314.63	1,359,314.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,438,103.85	9,438,103.85	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	67,507,960.30	67,507,960.30	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	140,700,864.32	140,700,864.32	
流动资产合计	499,535,608.95	499,535,608.95	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	199,998,111.89	199,998,111.89	
长期股权投资	2,240,210.03	2,240,210.03	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资性房地产	4,720,953.83	4,720,953.83	
固定资产	311,139,046.98	311,139,046.98	
在建工程	83,471,051.64	83,471,051.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	77,245,513.72	77,245,513.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,825,733.81	3,825,733.81	
递延所得税资产	8,825,618.63	8,825,618.63	
其他非流动资产	4,286,968.90	4,286,968.90	
非流动资产合计	705,753,209.43	705,753,209.43	
资产总计	1,205,288,818.38	1,205,288,818.38	
流动负债：			
短期借款	257,000,000.00	257,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,180,748.81	28,180,748.81	
预收款项	5,034,031.98	0.00	-5,034,031.98
合同负债		5,034,031.98	5,034,031.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,518,672.75	2,518,672.75	
应交税费	9,645,917.31	9,645,917.31	

其他应付款	19,512,657.81	19,512,657.81	
其中：应付利息	11,867,042.21	11,867,042.21	
应付股利	1,799,400.00	1,799,400.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	113,650,000.00	113,650,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	435,542,028.66	435,542,028.66	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	28,883,062.78	28,883,062.78	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,054,385.89	41,054,385.89	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,937,448.67	69,937,448.67	
负债合计	505,479,477.33	505,479,477.33	
所有者权益：			
股本	439,200,000.00	439,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	68,414,355.03	68,414,355.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	14,575,123.57	14,575,123.57	
一般风险准备			
未分配利润	175,212,158.11	175,212,158.11	
归属于母公司所有者权益合计	697,401,636.71	697,401,636.71	
少数股东权益	2,407,704.34	2,407,704.34	
所有者权益合计	699,809,341.05	699,809,341.05	
负债和所有者权益总计	1,205,288,818.38	1,205,288,818.38	

调整情况说明：

1、根据新收入准则，将预收账款重分类至合同负债。

2、2019年12月31日，预收账款余额5,034,031.98元，是已收客户合同对价而未向客户转让商品的义务，应重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	117,896,109.04	117,896,109.04	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	105,414,085.47	105,414,085.47	
应收款项融资	24,903,926.49		
预付款项	349,130.70	349,130.70	
其他应收款	7,101,050.55	7,101,050.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	67,526,894.46	67,526,894.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	629,150.04	629,150.04	
流动资产合计	323,820,346.75	323,820,346.75	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	410,070,260.00	410,070,260.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	307,115,628.94	307,115,628.94	
在建工程	83,471,051.64	83,471,051.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	76,597,623.13	76,597,623.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	297,788.46	297,788.46	
递延所得税资产	8,705,152.67	8,705,152.67	
其他非流动资产	4,286,968.90	4,286,968.90	
非流动资产合计	900,544,473.74	900,544,473.74	
资产总计	1,224,364,820.49	1,224,364,820.49	
流动负债：			
短期借款	257,000,000.00	257,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,134,091.31	32,134,091.31	
预收款项	2,253,431.10		-2,253,431.10
合同负债		2,253,431.10	2,253,431.10
应付职工薪酬	2,269,446.58	2,269,446.58	
应交税费	1,970,252.25	1,970,252.25	
其他应付款	276,003,991.17	276,003,991.17	
其中：应付利息	11,867,042.21	11,867,042.21	
应付股利	1,799,400.00	1,799,400.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	571,631,212.41	571,631,212.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	41,054,385.89	41,054,385.89	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,054,385.89	41,054,385.89	
负债合计	612,685,598.30	612,685,598.30	
所有者权益：			
股本	439,200,000.00	439,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	67,669,701.57	67,669,701.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,575,123.57	14,575,123.57	
未分配利润	90,234,397.05	90,234,397.05	
所有者权益合计	611,679,222.19	611,679,222.19	
负债和所有者权益总计	1,224,364,820.49	1,224,364,820.49	

调整情况说明：

- 1、根据新收入准则，将预收账款重分类至合同负债。
- 2、2019年12月31日，预收账款余额2,253,431.10元，是已收客户合同对价而未向客户转让商品的义务，

应重分类至合同负债。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海摩恩电气股份有限公司	15%
其他子公司	25%

2、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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,114.94	20,940.99
银行存款	71,551,393.56	113,353,818.38
其他货币资金	7,868,636.18	8,932,120.18
合计	79,445,144.68	122,306,879.55

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,082,917.05	25,001,000.00
其中：		
其中：		
合计	17,082,917.05	25,001,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,983,989.72	5.76%	8,533,248.36	71.21%	3,450,741.36	11,983,989.72	7.88%	8,533,248.36	71.21%	3,450,741.36
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	195,894,795.40	94.24%	34,607,918.36	17.67%	161,286,877.04	140,149,709.36	92.12%	35,282,890.91	25.18%	104,866,818.45
其中：										
账龄组合	195,894,795.40		34,607,918.36	17.67%	161,286,877.04	140,149,709.36	92.12%	35,282,890.91	25.18%	104,866,818.45
合计	207,878,785.12	100.00%	43,141,166.72	20.75%	164,737,618.40	152,133,699.08	100.00%	43,816,139.27	28.80%	108,317,559.81

按单项计提坏账准备：8,533,248.36

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏德龙镍业有限公司	6,901,482.72	3,450,741.36	50.00%	预计无法收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	2,313,415.19	2,313,415.19	100.00%	预计无法收回
鄂尔多斯市西北电缆有限公司	2,129,339.40	2,129,339.40	100.00%	预计无法收回
武汉凯迪工程技术研究总院有限公司	561,679.95	561,679.95	100.00%	预计无法收回
嫩江凯迪绿色能源开发有限公司	65,009.49	65,009.49	100.00%	预计无法收回
桦甸凯迪绿色能源开发有限公司	13,062.97	13,062.97	100.00%	
合计	11,983,989.72	8,533,248.36	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	135,613,691.18
1 至 2 年	30,644,887.37
2 至 3 年	11,577,418.01
3 年以上	30,042,788.56
3 至 4 年	1,717,245.30
4 至 5 年	5,074,768.29
5 年以上	23,250,774.97
合计	207,878,785.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,533,248.36					8,533,248.36
按组合计提坏账准备的应收账款	35,282,890.91	-674,972.55				34,607,918.36
合计	43,816,139.27	-674,972.55	0.00	0.00	0.00	43,141,166.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,217,268.40	9.73%	1,010,863.42
第二名	18,296,597.63	8.80%	914,829.88
第三名	14,872,562.82	7.15%	743,628.14
第四名	14,834,116.74	7.14%	741,705.84
第五名	9,565,691.18	4.60%	478,284.56
合计	77,786,236.77	37.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	24,903,926.49
合计		24,903,926.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,403,019.51	97.22%	1,079,985.29	79.45%
1 至 2 年	669,743.04	2.78%	255,480.80	18.79%
2 至 3 年		0.00%	23,848.54	1.75%
3 年以上		0.00%		
合计	24,072,762.55	--	1,359,314.63	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	10,650,000.00	44.24%
第二名	7,623,000.00	31.67%
第三名	1,704,150.00	7.08%
第四名	1,066,502.42	4.43%
第五名	913,500.00	3.79%
合计	21,957,152.42	91.21%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,488,598.90	
其他应收款	41,469,926.35	9,438,103.85
合计	45,958,525.25	9,438,103.85

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保理利息	4,488,598.90	
合计	4,488,598.90	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	33,577,586.75	2,046,790.67
押金、保证金	9,355,756.86	8,495,532.81
备用金	3,540,346.10	1,837,188.57
其他	416,331.05	1,438,307.64
合计	46,890,020.76	13,817,819.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,834,497.79		1,545,218.05	4,379,715.84
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	1,040,378.57			
2020 年 6 月 30 日余额	3,874,876.36		1,545,218.05	5,420,094.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,902,997.20
1 至 2 年	736,872.26
2 至 3 年	679,666.44
3 年以上	4,570,484.86
3 至 4 年	3,241,812.73
4 至 5 年	86,186.07
5 年以上	1,242,486.06
合计	46,890,020.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏省宝应经开控股有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	63.98%	
上海市临港地区开发建设管理委员会	保函工程款	3,138,090.00	3-4 年	6.69%	1,569,045.00
国网新源建设有限公司	投标保证金款	1,020,000.00	1 年以内	2.18%	51,000.00
上海通翌招标代理有限公司	投标保证金款	813,122.86	1 年以内	1.73%	40,656.14
河南电力物资有限公司	投标保证金款	712,300.00	1 年以内	1.52%	35,615.00
合计	--	35,683,512.86	--		1,696,316.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,681,780.06		7,681,780.06	6,782,337.51		6,782,337.51
库存商品	21,929,735.10		21,929,735.10	28,909,342.19		28,909,342.19
生产成本	34,745,975.48		34,745,975.48	31,816,280.60		31,816,280.60
合计	64,357,490.64	0.00	64,357,490.64	67,507,960.30		67,507,960.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计						0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	72,427,195.04	
合计	72,427,195.04	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	1,034,320.86	1,394,855.52
一年内到期的应收保理款	172,963,150.83	139,306,008.80
合计	173,997,471.69	140,700,864.32

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	160,969,949.00		160,969,949.00	203,001,293.86		203,001,293.86	
其中：未实现融资收益	13,191,961.37		13,191,961.37	16,429,129.78		16,429,129.78	
减：一年内到期的长期应收款	-72,427,195.04		-72,427,195.04	-3,003,181.97		-3,003,181.97	
合计	88,542,753.96		88,542,753.96	199,998,111.89		199,998,111.89	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市汇 芯通信技 术有限公 司		20,000,000.00								20,000,000.00	
贵州玖月 联合商务 咨询服务 有限公司	1,337,401.89									1,337,401.89	
杭州富阳 天泽摩安 资产管理 有限公司	902,808.14									902,808.14	
小计	2,240,210.03	20,000,000.00								22,240,210.03	
合计	2,240,210.03	20,000,000.00								22,240,210.03	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,766,687.76			10,766,687.76
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	10,766,687.76			10,766,687.76
(1) 处置				
(2) 其他转出	10,766,687.76			10,766,687.76
4.期末余额	0.00			0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,045,733.93			6,045,733.93

2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额	6,045,733.93			6,045,733.93
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,045,733.93			6,045,733.93
4.期末余额	0.00			0.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00			
2.期初账面价值	4,720,953.83			4,720,953.83

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	299,340,551.98	311,139,046.98

合计	299,340,551.98	311,139,046.98
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	266,757,258.03	192,726,065.07	23,631,529.32	8,468,953.21	491,583,805.63
2.本期增加金额	10,766,687.76	297,108.05		147,697.58	11,211,493.39
(1) 购置		297,108.05		147,697.58	444,805.63
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额		277,632.33	198,575.95		476,208.28
(1) 处置或报废		277,632.33	198,575.95		476,208.28
4.期末余额	277,523,945.79	192,745,540.79	23,432,953.37	8,616,650.79	502,319,090.74
二、累计折旧					
1.期初余额	53,054,996.95	107,618,273.79	14,576,078.72	5,195,409.19	180,444,758.65
2.本期增加金额	12,686,624.20	7,881,217.19	1,749,217.39	482,730.01	22,799,788.79
(1) 计提	6,401,329.29	7,881,217.19	1,749,217.39	482,730.01	16,514,493.88
3.本期减少金额		162,471.18	103,537.50		266,008.68
(1) 处置或报废		162,471.18	103,537.50		266,008.68
4.期末余额	65,741,621.15	115,337,019.80	16,221,758.61	5,678,139.20	202,978,538.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	211,782,324.64	77,408,520.99	7,211,194.76	2,938,511.59	299,340,551.98
2.期初账面价值	213,702,261.08	85,107,791.28	9,055,450.60	3,273,544.02	311,139,046.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,631,361.21	83,471,051.64
合计	91,631,361.21	83,471,051.64

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	90,281,156.05		90,281,156.05	83,047,228.64		83,047,228.64
其他项目	521,529.42		521,529.42	423,823.00		423,823.00
MES 系统	828,675.74		828,675.74			
合计	91,631,361.21		91,631,361.21	83,471,051.64		83,471,051.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
临港二期项目		83,047,228.64	7,233,927.41			90,281,156.05		建设中				自有资金
合计		83,047,228.64	7,233,927.41			90,281,156.05	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	系统软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	105,118,495.61			595,453.02	105,713,948.63
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业					

合并增加					
3.本期减少金额	15,840,000.00				15,840,000.00
(1) 处置	15,840,000.00				15,840,000.00
4.期末余额	89,278,495.61			595,453.02	89,873,948.63
二、累计摊销					
1.期初余额	12,052,017.62			576,417.29	12,628,434.91
2.本期增加金额	893,145.06			3,263.22	
(1) 计提	893,145.06			3,263.22	896,408.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,945,162.68			579,680.51	13,524,843.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,333,332.93			15,772.51	76,349,105.44
2.期初账面价值	77,226,477.99			19,035.73	77,245,513.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	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	3,787,211.66			-130,017.00	3,917,228.66
其他	38,522.15			33,018.84	5,503.31
合计	3,825,733.81			-96,998.16	3,922,731.97

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	49,819,496.98	7,521,110.94	48,195,855.11	7,277,564.66
可抵扣亏损	10,320,359.81	1,548,053.97	10,320,359.81	1,548,053.97
合计	60,139,856.79	9,069,164.91	58,516,214.92	8,825,618.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		9,069,164.91		8,825,618.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程和设备款	3,866,717.46		3,866,717.46	4,286,968.90		4,286,968.90
合计	3,866,717.46		3,866,717.46	4,286,968.90		4,286,968.90

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	213,000,000.00	213,000,000.00
抵押+保证借款	44,000,000.00	44,000,000.00
合计	257,000,000.00	257,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款：本公司向交通银行股份有限公司上海新区支行借款人民币6000万元、5000万元和4000万元，借款期限分别为2019年4月23日至2020年4月1日，2019年4月23日至2020年4月16日，2019年6月18日至2020年6月11日，以公司房产沪（2017）浦字不动产权第035728号（倚天路578号、江山路2829号1-9幢不动产面积68533.89平方米）作抵押。本公司向中国工商银行股份有限公司上海市龙东大道支行借款人民币6300万元，借款期限为2019年4月26日至2020年4月26日，以房产沪（2019）浦字不动产权第013157号（庆达路190号1幢，13062.61平方米）作抵押，抵押人为上海摩鸿信息科技有限公司。

抵押+保证借款：本公司向交通银行股份有限公司上海新区支行借款人民币2400万元、2000万元，借款期限分别为2019年3月19日至2020年3月5日，2019年12月27日至2020年8月21日，以公司房产沪（2017）浦字不动产权第035728号（倚天路578号、江山路2829号1-9幢不动产面积68533.89平方米）作抵押，同时由问泽鸿、朱志英提供保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	35,546,318.45	28,180,748.81
合计	35,546,318.45	28,180,748.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,928,053.51	5,034,031.98
合计	2,928,053.51	5,034,031.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,501,086.25	9,019,051.86	9,125,660.22	2,394,477.89
二、离职后福利-设定提存计划	17,586.50			17,586.50
合计	2,518,672.75	9,019,051.86	9,125,660.22	2,412,064.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	276,405.68	7,419,265.74	7,507,079.12	188,592.30
2、职工福利费		195,097.37	195,097.37	
3、社会保险费	10,982.30	993,251.73	1,017,293.73	-13,059.70
其中：医疗保险费	9,699.70	455,937.80	462,211.30	3,426.20
工伤保险费	399.10	11,125.11	11,386.61	137.60
生育保险费	883.50	43,244.80	43,905.20	223.10
4、住房公积金	3,883.00	357,356.00	356,190.00	5,049.00
5、工会经费和职工教育经费	2,209,815.27	54,081.02	50,000.00	2,213,896.29
合计	2,501,086.25	9,019,051.86	9,125,660.22	2,394,477.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,075.90			17,075.90
失业保险费	510.60			510.60
合计	17,586.50			17,586.50

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,197,943.47	2,212,795.74
企业所得税	3,486,144.58	6,644,930.54
个人所得税	343,795.60	348,597.93
城市维护建设税	66,127.22	68,092.17
教育费附加	330,463.66	339,488.33
其他	53,873.30	32,012.60
合计	7,478,347.83	9,645,917.31

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,290,838.39	11,867,042.21
应付股利	1,799,400.00	1,799,400.00
其他应付款	115,861,650.97	5,846,215.60
合计	129,951,889.36	19,512,657.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,290,838.39	11,867,042.21
合计	12,290,838.39	11,867,042.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金		366,975.72
单位往来款	111,247,488.35	1,611,198.67
备用金及个人往来款	4,614,162.62	3,868,041.21
合计	115,861,650.97	5,846,215.60

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	56,590,000.00	113,650,000.00
一年内到期的长期应付款	21,383,062.78	
合计	77,973,062.78	113,650,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,500,000.00	28,883,062.78
合计	7,500,000.00	28,883,062.78

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	7,500,000.00	28,883,062.78

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,054,385.89		2,048,617.94	39,005,767.95	
合计	41,054,385.89		2,048,617.94	39,005,767.95	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目 1 (注 1)	10,878.80			10,878.80			0.00	
项目 2 (注 2)	868,000.00			96,000.00			772,000.00	
项目 3 (注 3)	20,385,507.09			1,881,739.14			18,503,767.95	
项目 4 (注 4)	480,000.00			60,000.00			420,000.00	
项目 5 (注 5)	19,310,000.00						19,310,000.00	
合计	41,054,385.89			2,048,617.94			39,005,767.95	

其他说明：

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，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，本期计入其他收益10878.80元，全部摊销完毕。

注2、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，本期计入其他收益96000元，剩余772000元在以后使用年限内摊销。

注3、根据上海市浦东新区经济和信息化委员会《关于上海摩恩电气股份有限公司风能及海上石油平台等中高压特种电缆生产技术改造项目专项资金的批复》的通知（浦经信委工字【2011】85号），同意安排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1881739.14元，余额18503767.95元在以后年限内分期确认收益。

注4、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，本期计入其他收益60000元，剩余420,000.00在以后使用年限内摊销。

注5、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，截止2020年6月30日，项目尚未完工，本期未确认收益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	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	
股份总数	439,200,000.00						439,200,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	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
其他资本公积	744,653.46			744,653.46
合计	68,414,355.03			68,414,355.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,575,123.57			14,575,123.57

合计	14,575,123.57		14,575,123.57
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	175,212,158.11	140,825,973.58
调整后期初未分配利润	175,212,158.11	140,825,973.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,566,043.41	46,551,885.46
期末未分配利润	162,646,114.70	187,377,859.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,473,238.11	114,661,853.25	171,203,996.57	139,708,719.64
其他业务	2,413,502.57	2,933,525.49	4,052,810.34	623,104.77
合计	136,886,740.68	117,595,378.74	175,256,806.91	140,331,824.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	电缆板块	类金融板块	合计
商品类型	117,270,474.11	19,616,266.57	136,886,740.68
电力电缆	76,702,972.25		76,702,972.25
电气装备用电线电缆	15,240,332.60		15,240,332.60
通信电缆及光缆	9,355,671.80		9,355,671.80
类金融收入		18,295,511.85	18,295,511.85
不良资产处置服务		1,320,754.72	1,320,754.72
其他业务收入	15,971,497.46		15,971,497.46

按经营地区分类	117,270,474.11	19,616,266.57	136,886,740.68
东北	612,304.53		612,304.53
华北	5,423,498.50		5,423,498.50
华东	79,013,770.66		79,013,770.66
华南	1,680,573.94		1,680,573.94
华中	3,605,453.40		3,605,453.40
西南	10,963,375.62		10,963,375.62
类金融收入		18,295,511.85	18,295,511.85
不良资产处置服务		1,320,754.72	1,320,754.72
其他业务收入	15,971,497.46		15,971,497.46
合同类型	117,270,474.11	19,616,266.57	136,886,740.68
工业收入	101,298,976.65		101,298,976.65
类金融收入		18,295,511.85	18,295,511.85
不良资产处置服务		1,320,754.72	1,320,754.72
其他业务收入	15,971,497.46		15,971,497.46

与履约义务相关的信息:

1、 电缆板块业务说明:

电缆板块根据与客户签订的合同，本公司是主要的责任人，不是代理人。本公司拥有合同约定商品的控制权。合同约定的商品都是可明确区分的产品，并有单独的售价。合同约定款到发货或预付部分货款在发货等支付条款。本公司根据合同约定，将产品运输至合同约定的客户收货地址，客户收货，转移商品的控制权给客户，完成单项履约义务，在这一时点，本公司确认收入。

2、 类金融板块:

根据租赁、保理及资产处置服务与客户签订的合同，都属于单项履约义务，都是可明确区分的商品（服务）和服务单独售价。公司是履约义务的主要责任人，在提供相应服务时点，确定收入。客户根据协议要求，支付相应的款项。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,337.86	192,214.36
教育费附加	48,067.04	510,627.31
房产税	47,338.20	
土地使用税	206,335.30	
印花税	5,832.20	
其他税费		-197,498.72
合计	317,910.60	505,342.95

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	170,689.73	879,481.78
业务招待费	125,151.35	484,513.53
运输费	1,100,662.37	2,497,839.14
职工薪酬	887,558.01	984,362.99
办公费	285,030.99	71,659.06
包装费	862,069.16	1,827,182.00
车辆费		793,225.87
会务费		98,226.00
招投标服务费	229,663.70	283,273.77
广告费及业务宣传费		53,229.53
咨询服务费		5,386,297.69
诉讼费		344,477.58
固定资产使用费	508,350.30	
劳务费	546,618.91	
其他		19,883.80
合计	4,715,794.52	13,723,652.74

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,133,069.67	7,983,967.70
办公费	1,558,154.73	1,738,853.45
差旅费	188,452.83	268,180.16
业务招待费	759,200.67	285,525.66
修理费	595,375.64	263,304.40
车辆费	301,552.82	205,797.80
财产保险	1,320.75	81,728.31
诉讼费	154,740.00	23,955.20
折旧摊销费	4,834,664.88	4,077,606.55
审计咨询费	500,000.00	1,803,075.97
证券费	48,679.36	33,018.84
房屋租赁费	2,105,603.70	3,943,006.61
物业管理费	94,937.20	258,025.72
服务费	2,025,034.78	
清洁绿化养护费	203,328.30	
其他	228,464.63	179,319.15
合计	18,732,579.96	21,145,365.52

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新产品开发经费	1,635,526.73	4,922,097.01
合计	1,635,526.73	4,922,097.01

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,539,375.38	9,976,200.03
减：利息收入	-315,643.35	-458,602.42

汇兑损益	-12,723.35	-609,782.47
手续费	529,686.56	
其他		365,338.26
合计	6,740,695.24	9,273,153.40

其他说明:

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益	2,048,617.94	2,298,875.52
开发扶持基金		301,000.00
增值税退税	295,688.60	361,185.28
防控疫情专项资金及党建费下拨	205,000.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	68,512.32	2,264,994.79
合计	68,512.32	2,264,994.79

其他说明:

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明:

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明:

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收账款坏账损失	-365,406.02	1,808,236.25
	-365,406.02	1,808,236.25

其他说明:

72、资产减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明:

73、资产处置收益

单位: 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,140.45	13,680.28	
合计	3,140.45	13,680.28	

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明:

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其他说明:

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,211,077.52	418,104.08
递延所得税费用	-243,546.28	8,570,811.90
合计	1,967,531.24	8,988,915.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-10,595,591.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,211,077.52
调整以前期间所得税的影响	-243,546.28
所得税费用	1,967,531.24

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	278,124.14	458,602.42
与收益相关的政府补助	200,000.00	301,000.00
备用金、保证金及押金等往来款项中的收回	16,434,095.52	8,469,249.72
往来款及其他	166,109,304.88	194,756,169.60
合计	183,021,524.54	203,985,021.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	16,137,261.24	189,324,559.87
保证金及履约保函	18,892,594.42	4,737,442.83

管理费用	144,441,691.49	12,853,942.08
销售费用	888,306.63	4,240,053.83
合计	180,359,853.78	211,155,998.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	121,900,000.00	0.00
合计	121,900,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来还款	56,900,000.00	
合计	56,900,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-12,563,123.06	46,535,421.09
加: 资产减值准备	365,406.02	-1,808,236.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,517,246.76	17,849,010.48
无形资产摊销	896,408.28	1,031,551.22
长期待摊费用摊销	516,036.73	33,018.84
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)		-63,120,994.07
财务费用(收益以“-”号填列)	6,740,695.24	9,976,200.03
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	1,240,600.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,099,028.36	8,570,765.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,169,403.82	9,036,188.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-90,750,001.42	258,157,537.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,279,113.47	-221,705,065.38
经营活动产生的现金流量净额	-6,927,842.52	65,795,998.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	71,576,508.50	70,052,755.18
减: 现金的期初余额	113,374,759.37	88,376,724.68
现金及现金等价物净增加额	-41,798,250.87	-18,323,969.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--

其中:	--
-----	----

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,576,508.50	113,374,759.37
其中: 库存现金	25,114.94	20,940.99
可随时用于支付的银行存款	71,551,393.56	113,353,818.38
三、期末现金及现金等价物余额	71,576,508.50	113,374,759.37

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,868,636.18	保函保证金
固定资产	165,592,961.29	抵押
长期应收款	94,750,000.00	质押
合计	268,211,597.47	--

其他说明:

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	71,519.02	7.0795	506,318.92
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	59,709.57	7.0795	422,713.87
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期注销子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
上海摩岳商贸有限公司	上海	上海	贸易	100%	

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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
上海摩恩融资租赁股份有限公司	上海	上海	租赁	99.33%		设立
上海摩恩商业保理有限公司	上海	上海	保理	100.00%		设立
上海摩安投资有限公司	上海	上海	清收服务	100.00%		收购
摩恩电缆股份有限公司	扬州	扬州	制造	100.00%		设立
MORNELECTRIC(AMERICAN)INTERNATIONALTRADING CO.,LTD	美国	美国	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	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	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	

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。

2、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。

3、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。

4、汇率风险

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。

5、利率风险

本利率风险，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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			17,082,917.05	17,082,917.05
（1）债务工具投资			17,082,917.05	17,082,917.05
其他非流动资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			27,082,917.05	27,082,917.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为问泽鸿，期末持有本公司股份的比例以及对本公司的表决权比例为40.23%。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
摩恩控股集团有限公司	同一实际控制人
朱志英	问泽鸿之配偶
问泽鑫	主要投资者个人
朱志兰	董事兄弟姐妹

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
上海摩恩融资租赁股份有限公司	200,000,000.00	2019年06月01日	2021年12月10日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

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	24,000,000.00	2019年03月19日	2020年03月05日	是
问泽鸿、朱志英	20,000,000.00	2019年12月27日	2020年08月21日	否

关联担保情况说明

(1)：公司为控股子公司上海摩恩融资租赁股份有限公司收益权转让回购融资提供担保，担保额度不超过2亿元，具体已实际融资额为准，担保期间为最后一个回购日到期之日起贰年。

(2) 本公司向交通银行股份有限公司上海新区支行借款人民币 2400 万元、2000 万元，借款期限分别为 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 5 日，2019 年 12 月 27 日至 2020 年 8 月 21 日，以公司房产沪（2017）浦字不动产权第 035728 号（倚天路 578 号、江山路 2829 号 1-9 幢不动产面积 68533.89 平方米）作抵押，同时由问泽鸿、朱志英提供保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
摩恩控股集团有限公司	152,700,000.00			
拆出				
摩恩控股集团有限公司	56,900,000.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	705,000	788,288

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

其他应付款	摩恩控股集团有限公司	95,800,000.00	
-------	------------	---------------	--

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司在资产负债日无需要披露的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

本公司无需要披露的其他重要事项

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期内，公司主要分为电缆和类金融两个板块，各板块主要以法人主体来实施。电缆板块主要以上海摩恩电气股份有限公司来实施；类金融板块业务主要由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、上海摩安投资有限公司来实施。电缆板块和类金融板块之间仅存在资金拆借，以及分红交易。分部间资金拆借主要参考同期银行贷款利率为基础确定，不存在间接归属于各分部的费用需要分摊的情况。分部业务数据主要由以上法人主体财务数据构成。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电缆板块	类金融板块	分部间抵销	合计
一.营业收入	133,875,437.24	19,616,266.57	16,604,963.13	136,886,740.68
其中: 对外交易收入	117,270,474.11	19,616,266.57		136,886,740.68
分部间交易收入	16,604,963.13		16,604,963.13	
二. 营业成本	130,632,965.94	3,586,310.09	16,623,897.29	117,595,378.74
其中: 对外交易成本	114,009,068.65	3,586,310.09		117,595,378.74
三. 资产减值损失	-515,565.12	150,159.10		-365,406.02
四. 折旧费和摊销费	22,736,184.36	711,230.05		23,447,414.41

五. 利润总额	-17,604,110.40	6,945,712.09	-62,806.50	-10,595,591.82
六. 所得税费用	-243,546.28	2,211,077.52		1,967,531.24
七. 净利润	-17,360,564.12	4,734,634.57	-62,806.50	-12,563,123.06
八. 资产总额	1,361,262,192.77	826,742,821.04	940,963,291.55	1,247,041,722.26
九. 负债总额	726,777,960.26	333,908,575.55	500,891,031.55	559,795,504.27

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,983,989.72	6.06%	8,533,248.36	71.21%	3,450,741.36	11,983,989.72	8.04%	8,533,248.36	71.21%	3,450,741.36
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	185,774,440.81	93.94%	34,556,760.18	18.60%	151,217,680.63	137,044,917.74	91.96%	35,081,573.63	25.60%	101,963,344.11
其中：										
按账龄组合	185,774,440.81		34,556,760.18	18.60%	151,217,680.63	137,044,917.74		35,081,573.63	25.60%	101,963,344.11

合计	197,758,430.53	100%	43,090,008.54	21.79%	154,668,421.99	149,028,907.46	100.00%	43,614,821.99	29.27%	105,414,085.47
----	----------------	------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	130,691,394.55
1 至 2 年	25,446,829.41
2 至 3 年	11,577,418.01
3 年以上	30,042,788.56
3 至 4 年	1,717,245.30
4 至 5 年	5,074,768.29
5 年以上	23,250,774.97
合计	197,758,430.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,533,248.36					8,533,248.36
按组合计提坏账准备的应收	35,081,573.63		-524,813.45			34,556,760.18

账款					
合计	43,614,821.99		-524,813.45		43,090,008.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,217,268.40	10.22%	1,010,863.42
第二名	18,296,597.63	9.25%	914,829.88
第三名	14,872,562.82	7.52%	743,628.14
第四名	14,834,116.74	7.50%	741,705.84
第五名	9,565,691.18	4.84%	478,284.56
合计	77,786,236.77	39.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,455,460.25	7,101,050.55

合计	10,455,460.25	7,101,050.55
----	---------------	--------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	1,800.00	45,000.00
往来款	1,973,008.69	1,913,678.05
押金、保证金	9,333,550.86	6,508,247.47
备用金	2,999,215.86	1,764,146.98
其他	1,287,432.74	969,147.38
合计	15,595,008.15	11,200,219.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,553,951.28		1,545,218.05	4,099,169.33
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	1,040,378.57			
2020 年 6 月 30 日余额	3,594,329.85		1,545,218.05	5,139,547.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,607,983.59
1 至 2 年	736,872.26
2 至 3 年	679,666.44
3 年以上	4,570,484.86
3 至 4 年	3,241,812.73
4 至 5 年	86,186.07
5 年以上	1,242,486.06
合计	15,595,007.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海市临港地区开发建设管理委员会	保函工程款	3,138,090.00	3-4 年	30.01%	1,569,045.00
国网新源建设有限公司	投标保证金款	1,020,000.00	1 年以内	9.75%	51,000.00
上海通翌招标代理有限公司	投标保证金款	813,122.86	1 年以内	7.78%	40,656.14
河南电力物资有限公司	投标保证金款	712,300.00	1 年以内	6.81%	35,615.00
湖北正信电力工程咨询有限公司	投标保证金款	600,000.00	1 年以内	5.74%	30,000.00
合计	--	6,283,512.86	--	60.09%	1,726,316.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金
------	----------	------	------	-----------

				额及依据
--	--	--	--	------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	440,072,260.00		440,072,260.00	410,070,260.00		410,070,260.00
对联营、合营企业投资	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	460,072,260.00		460,072,260.00	410,070,260.00		410,070,260.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	298,000,000.00					298,000,000.00	
上海摩恩商业保理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
上海摩安投资有限公司	51,004,000.00					51,004,000.00	
上海摩岳商贸有限公司	1,000.00					1,000.00	
摩恩电缆股份有限公司		30,002,000.00				30,002,000.00	
合计	410,070,260.00	30,002,000.00				440,072,260.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市汇芯通信技术有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计		20,000,000.00								20,000,000.00	
合计		20,000,000.00								20,000,000.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,298,976.65	97,572,880.68	136,640,320.84	130,842,122.58
其他业务	2,413,502.57	2,933,525.49	3,719,476.98	380,854.29
合计	103,712,479.22	100,506,406.17	140,359,797.82	131,222,976.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

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		1,240,600.00
其他	-44,689.25	
合计	-44,689.25	1,240,600.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
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)	2,549,306.54	主要系收到政府补助款及项目补助摊销
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,140.45	
减: 所得税影响额	412,435.91	
少数股东权益影响额	1,486.09	
合计	2,138,524.99	--

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

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益 (元/)	稀释每股收益 (元/)

		股)	股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.81%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.12%	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长朱志兰女士签名的2020年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人朱志兰女士、主管会计工作负责人张勰先生签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 六、备查文件备置地点：公司证券部

上海摩恩电气股份有限公司

法定代表人：朱志兰

2020年8月26日