上海摩恩电气股份有限公司
Shanghai Morn Electric Equipment Co.,Ltd.

2025 年半年度报告

2025 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，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管佳菲及会计机构负责人(会计主管人员)管佳菲声明：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次半年报的董事会会议。

本报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司未来经营中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 9
第四节 公司治理、环境和社会 24
第五节 重要事项 26
第六节 股份变动及股东情况 31
第七节 债券相关情况 36
第八节 财务报告 37
第九节 其他报送数据 161

备查文件目录

一、载有董事长朱志兰女士签名的 2025 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管佳菲女士签名并盖章的财务报表。

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。

五、备查文件备置地点：公司证券部。

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
摩安投资	指	上海摩安投资有限公司
摩恩保理	指	上海摩恩商业保理有限公司
摩泰新能源	指	上海摩泰新能源有限公司
摩恩新能源系统	指	摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司
摩恩电缆	指	摩恩电缆股份有限公司
摩恩控股	指	摩恩控股集团有限公司
新加坡致动	指	致动电气私人有限公司
致动新能源	指	致动新能源装备私人有限公司
泰国致动	指	致动（泰国）电气有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
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	2025 年 1 月 1 日 至 2025 年 6 月 30 日
本报告期末	指	2025 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
变更前的股票简称（如有）	无		
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 Morn 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	黄圣植	
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	huangsz@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、电子信箱等在报告期是否变化

□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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

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）	812,989,743.86	583,541,057.60	39.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,710,964.69	9,444,022.97	-39.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,443,887.99	1,152,857.57	198.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,895,166.05	42,371,374.55	-151.67%
基本每股收益（元/股）	0.0130	0.02	-35.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0130	0.02	-35.00%
加权平均净资产收益率	0.74%	1.25%	-0.51%
	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）	2,071,336,700.11	1,735,325,193.21	19.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	769,607,691.46	764,945,992.17	0.61%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	590,626.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,709,317.29	主要系收到的与资产相关的政府补助摊销及当期取得与收益相关的扶持资金、个税返还及政府奖励
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	-42,000.00	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,727.37	
减：所得税影响额	-3,665.19	
少数股东权益影响额（税后）	-10,195.22	
合计	2,267,076.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要业务为电缆业务及电磁线业务。公司成立于 1997 年，经过二十余年积累和发展，以技术团队为支撑，不断提升研发实力，凭借稳定的产品质量和良好的市场口碑，公司已成长为专业从事电磁线及特种电缆及研发、制造、销售的综合性线缆企业。

公司电磁线产品包括：

产品名称	绝缘类型	适用范围
漆包线	120 级缩醛漆包铜扁线	油变、换位导线
	130 级聚酯漆包铜扁线	B 级电机、小油变
	155 级改性聚酯漆包铜扁线	F 级电机、电器
	180 级聚酯亚胺漆包铜扁线	H 级电机、干式变压器
	200 级聚酯亚胺/聚酰胺酰亚胺复合漆包铜扁线	C 级电机、电器，油浸式或干式变压器
	240 级芳族聚酰亚胺漆包铜扁线	
	120 级缩醛漆包铝扁线	油浸式变压器
	155 级改性聚酯漆包铝扁线	F 级电机、电器
	180 级聚酯亚胺漆包铝扁线	H 级电机、干式变压器
	180 级聚酯亚胺漆包铜圆线	H（C）级电机、电器，油浸式或干式变压器
	200 级聚酯亚胺/聚酰胺酰亚胺复合漆包铜圆线	
丝包线	155/180 级双玻璃丝包铜扁线	风力发电机、高压电机、油田电机、变压器、电焊机、电抗器、牵引电机等各种电器的绕组线圈
	155/180 级玻璃丝包漆包铜扁线	
	155/180/200 级玻璃丝包薄膜绕包铜扁线	
	155/180 玻璃丝包云母绕包铜扁线	
	155/180 玻璃丝包薄膜和云母绕包铜扁线	
	180/200 级玻璃丝包聚酰亚胺绕包烧结铜扁线	
	155/180 级双玻璃丝包铝扁线	
	155/180 级玻璃丝包漆包铝扁线	

	155/180 级玻璃丝包薄膜绕包铝扁线	
	155/180 级玻璃丝包云母绕包铝扁线	
	155/180 级玻璃丝包薄膜和云母绕包铝扁线	
	180 级玻璃丝包聚酰亚胺绕包烧结铝扁线	
烧结线	200 级聚酰亚胺 F46 复合薄膜烧结铜扁线	水轮发电机、大中型高压电机、牵引电机、油田电机、风电电机、电磁搅拌机
	耐电晕聚酰亚胺薄膜烧结铜扁线	
	防水型聚酰亚胺薄膜烧结铜扁线	
	155/180 级云母绕包聚酰亚胺 F46 复合薄膜烧结铜扁线	
	200 级聚酰亚胺 F46 复合薄膜烧结铜圆线	
纸包线	电缆纸或电话纸包铜扁线	油浸式变压器、干式变压器、高压电机，干式电抗器、牵引变压器
	500KV 变压器匝间绝缘纸包铜扁线	
	电缆纸或电话复合纸包铜扁线	
	500KV 变压器匝间绝缘复合纸包铜扁线	
	NOMEX 纸包铜扁线	
	聚酯纤维非织布绕包铜扁线	
	NOMEX 纸包漆包铜扁线	
	电缆纸或电话纸包铝扁线	
	500KV 变压器匝间绝缘纸包铝扁线	
	电缆纸或电话纸包铜圆线	
	500KV 变压器匝间绝缘纸包铜圆线	
	耐热型纸包铜扁线	
	耐热型漆包纸包铜扁线	
	聚酯薄膜无纺布绕包线	
	180 级聚酰亚胺云母绕包线	
换位导线	纸绝缘缩醛漆包换位导线	油浸式变压器、牵引变压器
	网格捆绑型自粘缩醛漆包换位导线	
	耐高温自粘型缩醛漆包换位导线	
	聚酯纤维非织布绝缘 155 改性聚酯漆包换位导线	

	芳香族聚酰胺绝缘 180 级聚酯亚胺漆包换位导线	
	多节串纸绝缘缩醛漆包换位导线	
铜排	各种矩形软态裸铜扁线 TBR、TMR、TDR（圈排）	风力发电机、水轮发电机、船舶电机等电机转子部件电磁开关、配电柜
	各种矩形硬态定长铜排 TMY（直排）	

电磁线特色产品及其应用领域及产品特性列表如下：

产品系列	主要产品	应用领域	产品特性
绿色能源产品线	新能源牵引电机线圈专用漆包扁铜线	新能源汽车 400V、800V 牵引电机。	用模具经多次涂漆，采用复合涂层，表面光滑，绝缘厚度小，电机动力高，200℃时击穿电压大于 7.0KV 具备最优异的耐高温、绕制线圈弯曲时漆膜附着力优异、耐热冲击、耐化学性能等特性。
	风力发电机线圈用绕组线	应用于装机容量 2.5MW、3.5MW、4.5MW、6MW 及 8MW 以上的陆地风力发电机组、近海发电机组、远海发电机内线圈绕组铜线。	采用合成树脂薄膜上涂以粘合材料，做成复合薄膜绕包在导体上，再经过高温烧结，使膜与膜，膜与导体之间粘结成一体的绕组线。材料以聚酰亚胺薄膜，FCR 薄膜，防水薄膜为主，外包聚酯或亚胺复合补强云母带，具备防水、防盐雾、防电晕、使用寿命长等特性。
高端装备制造产品线	特种电机线圈用绕组线	各类发电机、大中型高压电机、牵引电机、油田电机、电磁搅拌器、钢水搅拌机、充电桩，电抗器等电器绕组。	薄膜烧结线无针孔、表面光滑、均匀、有更高的机械强度和电气性能，能承受大的冲击负载能力，在高温、有辐射、有冷媒介质条件下或频繁启动，可在 90℃水中浸泡 7 天，绝缘强度保持在 75%以上，耐电晕导线电压应力在 2000Hz 下达 10KV 时，可正常使用。
	成品线圈	风力发电机、高压电机、防爆电机用线圈	推动产业链向下游延伸，以薄膜烧结线、膜包云母绕包线，丝包线等绕组线为基础，通过梭型，二次绕包主绝缘，热压等系列工序，依照要求加工，为客户提供完整线圈类产品。
	输变电装备油浸式变压器用绕组线	330KV、500KV，750KV 超高压变压器绕组线	超高压变压器用漆包换位导线，是由一定根数的漆包扁导线组合成宽面相互接触的两列，按要求在两列漆包扁导线的上面和下面沿窄面做同一转向的换位，并用电工绝缘纸带作多层连续紧密绕包的绕组线。根据换位导线不同运行条件下机械强度要求，换位导线内每股漆包扁导线可进行调整，以满足变压器大电流、低损耗要求。

公司特种电缆产品可分为绿色能源产品线、工业自动化产品线、高端装备制造产品线、智慧城市建筑产品线及智能电网产品线五大系列。公司部分主要产品及其应用领域及产品特性列表如下：

产品系列	主要产品	应用领域	产品特性
绿色能源产品线	风力发电用电缆	应用于装机容量 4.5MW、6MW 及 8MW 以上的陆地风力发电机组、近海发电机组、远海发电机组装备机舱内部、机舱与塔架上部、塔架下部至塔底箱变处等。	额定电压 0.6/1kV、8.7/15kV 及 35kV 高压抗扭电缆。具备高柔性、耐高低温扭转、抗低温、耐油、耐紫外线、耐盐雾、阻燃等特性。

	光伏专用电缆	随太阳能光伏系统应用于通信、电力、气象、广播电视、航道坐标指示灯、铁路、光伏电站等领域的电源连接。也可适用于昼夜温差大的沙漠和有盐雾潮湿的沿海以及高原辐射强的地区。	电缆采用抗氧化镀锡导体，辐照交联低烟无卤阻燃聚烯烃双重绝缘有良好的机械结构强度，极其耐用型外护套耐用性好且能有效防水，具备防化学腐蚀及抗紫外线，臭氧和其他化学物等特性。
	新能源储能系统用电池连接电缆	应用于电力储能系统中直流侧的电池模块之间、电池簇之间、电池簇与汇流箱及电池簇与储能变流器之间的连接。	具备耐环境要求高、寿命长、耐低温拉伸、耐低温冲击、耐油污、耐酸碱、耐电池酸、不延燃、耐盐雾等特性。
工业自动化产品线	工业机器人电缆	应用于机器人系统及移动设备，生产流水线，机器人手臂等柔性场合。适用于汽车制造，冶金，煤矿，机床，设备加工，高危作业等工作场合。	工业机器人电缆能够满足各种复杂环境下的化学、物理要求，且能够耐受持续的、高强度的弯曲、扭转机械应力、耐油、抗磨损性能、抗微生物、抗水解、抗化学腐蚀、抗紫外线，具有优越的产品可靠性和超长寿命。
	工业拖链电缆	应用于数控机床、高端机械加工、机器人装备制造、汽车制造、自动化仓库以及其他需要高柔性的场合。	具有耐磨、耐低温、环保阻燃、耐高速移动、耐弯曲、抗电磁干扰、长寿命、耐油污、抗磨损性能等特性。
高端装备制造产品线	光电复合自动化装备移动软电缆	应用于高压、高温、高强度动力移动场合，采用动力电缆、信号电缆、光纤电缆组合结构，广泛应用于港机、盾构机等重装装备。	具备耐油性能优异、韧性好、耐磨、耐寒（耐低温）、耐水、耐老化、耐酸碱、耐气候、不延燃、耐盐雾、抗紫外线等特性。
	铁路机车车辆电缆	应用于地铁、轻轨、高铁机车电能传输、电气设备连接、通讯照明、信号传输、动力牵引的场合。	具有高机械性能、耐热性能及防火性能，同时采用电子束照射先进技术以延长机车车辆电缆的寿命、低烟无卤性能、耐油性能等特性。
智慧城市建筑产品线	阻燃 B1 级环保电缆	应用于安全等级要求高的场所如：地铁、机场、高层建筑、大型超市、医院、车站、大型公共娱乐场所、公共交通设施、省级电力调度建筑、金融建筑、省（市）级广播电视台站、电信建筑及人员密集的公共场所等。	电缆在受火条件下的火焰蔓延、热释放和产烟特性进行主分级（见 GB 31247-2014《电缆及光缆燃烧性能分级》），同时针对不同使用场所和用户的需求还从电缆在受火条件下的产烟毒性、腐蚀性和燃烧滴落物/微粒等方面进行了附加分级。
	防火电缆	应用于安全防火等级要求高的场所，如：地铁、机场、高层建筑、大型超市、医院、车站、大型公共娱乐场所、公共交通设施及人员密集的公共场所等。	可实现电缆在 950℃火焰下持续通电 180 分钟，且可经受撞击喷淋防火苛刻试验。防火层金属水合物遇火侵袭时，200℃左右释放大量水分子，吸收大量热量，降低电缆绝缘线芯温度，提高火灾条件下通电时间。
	矿物绝缘电缆	应用于高层建筑、石油化工、机场、隧道、船舶、海上石油平台、航空航天、钢铁冶金、购物中心、停车场。	以氧化镁粉绝缘晶体结构稳定，当温度达到 1000℃以上时，可达到 1000MΩ·km 的绝缘电阻，电缆火灾发生时保障消防逃生系统设备运行正常提供电力输送，本身不具可燃性，不会因为过载击穿成为火灾源头。
	中压防火电缆	应用于安全防火等级要求高的场所，建筑物设有总变电所和分变电所、10kV 柴发机组，如：地铁、机场、高层建筑、大型超市、医院、车站、大型公共娱乐场所、公共交通设施及人员密集的公共场所等。	电压等级可以达到 35KV，保证整个电气系统电气线路的耐火等级与 1000V 保持一致，填补了原有耐火电缆仅有 1000V 及以下的电缆的空白。从而满足整个电气线路消防安全的要求。

智能电网产品线	110kV 及以下中高压、低压电力电缆	应用于电力电缆是用于传输和分配电能的电缆，电力电缆常用于城市地下电网、发电站引出线路、工矿企业内部供电及过江海水下输电线。	电力电缆电压分类范围分布较广，广泛应用于工业及民用配电传输系统。电缆绝缘性能优越、可靠性高、可大功率传输、安装便捷。

二、核心竞争力分析

公司秉承客户至上的理念，通过持续为客户提供优质的商品和服务，在市场中逐步建立了良好的口碑。凭借着不断的技术积累、生产工艺改良、市场拓展以及管理模式的持续改进，多项举措共同构建起公司核心竞争力。具体包括：

一、摩恩新能源积极布局高端电磁线领域。报告期内，摩恩新能源主要投入优质产能提升和优化人员素质两大方面以满足市场对于高质量产品的需求。优质产能提升方面，根据公司产能规划、针对市场需求，摩恩新能源进一步完善设备投入，提高重点领域产品的生产效率和产能上限。期内将大量新设备投入到生产线中，进一步提升了自动化水平及生产效率；优化人员素质方面，加大招聘力度和培训力度，持续提升人员技能水平，优化人员结构，加强人才建设。摩恩新能源理论产能上限已超过 30000 吨，涵盖各类电磁线产品，并已形成稳定的新品研发能力，成为规模化的电磁线研发和制造单位，在部分产品形成知名度和认可度，形成公司线缆大类电磁线细分领域中的核心竞争力。

二、公司在特种电缆领域综合实力较强。公司紧跟国家产业政策，形成五大系列特种电缆：工业信息自动化产品线、绿色能源产品线、重点高端装备制造产品线、智能电网产品线、智慧城市建筑电气产品线。工业信息自动化产品线方向：为国内大型冶金、化工企业结构转型助力，开发光电复合自动化自动装备电缆、数字化智能工厂电缆；重点开拓数据中心相关产品。绿色能源产品线方向：加大新能源市场开发，围绕碳中和、碳达峰要求，开拓风电、光伏、新能源汽车等绿色能源项目。重点高端装备制造产品线方向：提供 140 公里以下城轨、地铁接触网、直流配电，300 公里高铁接触网、机车车辆电缆系统解决方案，港机光电复合拖令系统、近海域岸电系统及船用电气化配电系统解决方案。智能电网产品线方向：为国家电网及多家省市电力公司配套中低压电线电缆。智慧城市建筑电气产品线方向：积极参加各省市新基建项目建设，围绕国家智能制造战略、开拓装备电缆和建筑工程项目。公司围绕五大类型客户群，加深对市场结构优化，加大与电网、交通、建筑等优质市场及大客户的拓展力度；同时积极与各行业优质客户、重点客户建立战略合作关系，更好地为客户提供服务。

三、公司具有完善的产品研发体系和质量管理体系。公司坚持创新、不断进取，具有完善的产品研发体系，建立有上海市院士专家工作站，企业技术中心被认定为“上海市企业技术中心”。公司建立了一套以 IEC、ASTM、BS、AS、DIN 等国际先进标准为基础的技术保障体系；公司可按国际标准（IEC）和发达国家标准（UL、ANSI、BS、VDE、CSA、JIS）开发和设计产品。公司相关产品通过了 UL 认证、TUV 认证、CE 认证、22163 机车认证、CQC 电动车电缆认证、德凯充电桩电缆认证、中铁检验认证中心（CRCC）、IATF16949 汽车行业质量管理体系认证、中国合格评定国家认可委员会实验室认证（CNAS 实验室认证）等多项体系认证。公司资质的进一步完善有助于产品进入市场，并有助于提高企业管理水平。

期内公司为配合海外发展战略，重点投入海外认证体系的扩展工作。良好的研发和质量管理体系是制造业企业良性发展的重要支柱，是企业常年规范化运营的成果积累，也是公司核心竞争力的组成部分。

四、公司具有积极进取的研发体系及研发团队。公司报告期内围绕重点行业、新兴行业开展专利研发投入，电磁线板块为提升产能，针对性地加强了对生产设备改造方面的研发投入并取得一定成果。持续加强公司知识产权体系建设，完善知识产权管理体系，开展关键技术梳理工作，并以市场需求为导向，注重专利产品的市场推广，从而进一步提升公司未来产品竞争力。

五、围绕核心客户开展营销，提供客户满意的产品及服务。报告期内，公司结合市场形式和行业情况，优化营销及管理模式，引导公司销售团队将主要精力、主要时间投入到战略性客户的发掘和维护中，并集中公司资源力争与稳定的战略性客户建立长期合作关系，关注战略性客户重点需求、解决重点问题、提升重点产品的市场竞争力。公司营销资源的专注投入，有助于进一步提升营销效率，优化资源利用，建设品牌价值。报告期内，摩恩新能源电磁线板块加强了对变压器类、新能源产品的营销工作，销售体系逐步向大客户深度合作方向发展。

六、位于经济最为活跃的地区，区域优势明显。公司总部位于中国（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。近年来，临港新片区呈现高质量发展、迅猛发展的态势，吸纳了一大批行业龙头及高精尖企业，逐步形成产业高地。公司借助临港新片区产业优势，能够加强技术交流、提升产业链贴合度；同时紧邻市场和客户，对市场变化和客户需求能够形成快速响应。子公司摩恩新能源位于江苏省扬州市，具有成熟的电线电缆供应链体系，且技术人才和产业职工储备充足，有助于公司进一步提升技术实力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	812,989,743.86	583,541,057.60	39.32%	电磁线产品销售增加所致
营业成本	750,856,231.73	522,641,788.96	43.67%	电磁线产品销售增加所致
销售费用	10,244,830.62	10,839,201.04	-5.48%	
管理费用	13,470,298.53	13,674,079.05	-1.49%	
财务费用	13,118,350.10	11,066,337.36	18.54%	
所得税费用	-555,065.88	-1,010,159.48	45.05%	
研发投入	19,060,228.66	16,402,198.38	16.21%	

经营活动产生的现金流量净额	-21,895,166.05	42,371,374.55	-151.67%	经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系报告期公司销售规模增加，应收账款未倒账期，导致经营活动产生的现金流较上年同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-23,683,461.29	-55,509,541.12	57.33%	主要系本报告期公司投资设备建设相关购建及在建支出较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	91,896,574.96	45,091,823.65	103.80%	筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系报告期公司增加银行贷款幅度较上年同期有所增加所致。
现金及现金等价物净增加额	46,014,999.99	32,015,044.14	43.73%	

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	812,989,743.86	100%	583,541,057.60	100%	39.32%
分行业					
工业收入	786,401,631.49	96.73%	502,962,438.29	86.19%	56.35%
类金融收入			19,059,351.52	3.27%	-100.00%
其他业务收入	26,588,112.37	3.27%	61,519,267.79	10.54%	-56.78%
分产品					
电力电缆	99,378,229.97	12.22%	95,916,697.87	16.44%	3.61%
电气装备用电线电缆	23,946,967.58	2.95%	4,516,318.84	0.77%	430.23%
通信电缆及光缆	144,615.58	0.02%	833,147.60	0.14%	-82.64%
电磁线及其他	662,931,818.36	81.54%	401,696,273.98	68.84%	64.30%
类金融			19,059,351.52	3.27%	-100.00%
其他业务收入	26,588,112.37	3.27%	61,519,267.79	10.54%	-56.78%
分地区					
东北	100,619,367.53	12.38%	81,083,666.66	13.90%	24.09%
华北	45,894,606.30	5.65%	46,836,339.26	8.03%	-2.01%
华东	493,681,431.09	60.72%	277,706,695.22	47.59%	77.77%
华南	23,525,129.99	2.89%	13,797,918.26	2.36%	70.50%
华中	88,127,588.34	10.84%	57,634,372.39	9.88%	52.91%
西北	34,367,665.96	4.23%	25,894,266.37	4.44%	32.72%
西南	185,842.28	0.02%	9,180.13	0.00%	1,924.40%
类金融			19,059,351.52	3.27%	-100.00%
其他业务收入	26,588,112.37	3.27%	61,519,267.79	10.54%	-56.78%

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	786,401,631.49	733,278,164.50	6.76%	56.35%	55.78%	0.34%
分产品						
电力电缆	99,378,229.97	88,123,579.08	11.33%	3.61%	2.36%	1.08%
电磁线及其他	662,931,818.36	622,173,022.58	6.15%	65.03%	66.63%	-0.90%
分地区						
东北	100,619,367.53	92,246,789.37	8.32%	24.09%	27.99%	-2.79%
华东	493,681,431.09	462,261,211.41	6.36%	77.77%	75.82%	1.04%
华中	88,127,588.34	82,143,147.45	6.79%	52.91%	65.48%	-7.08%

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

四、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	7,347.02	0.08%	主要系公司长期股权投资权益法核算取得的投资收益	不可持续
公允价值变动损益	-290,200.00	-3.33%		不可持续
资产减值	-2,163,102.49	-24.83%	主要系计提的坏账损失	不可持续
营业外收入	5,315.90	0.06%		不可持续
营业外支出	10,043.27	0.12%		不可持续
其他收益	6,499,390.52	74.61%	主要系与资产相关的政府补助摊销、当期取得与收益相关的利息补贴和税收返还以及本报告期确认的进项税加计抵减	进项税加计抵减具有可持续性，其他不可持续

五、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	224,627,878.	10.84%	129,420,970.	7.46%	3.38%	

	21		27			
应收账款	676,992,738.40	32.68%	576,687,182.50	33.23%	-0.55%	主要系销售量增大，公司收到销售货款存在一定的账期所致。
存货	199,195,089.81	9.62%	166,007,907.76	9.57%	0.05%	
投资性房地产	121,065,028.05	5.84%	124,110,944.22	7.15%	-1.31%	主要系投资性房地产按成本法计量，折旧、摊销导致账面价值减少。
长期股权投资	23,078,252.34	1.11%	22,400,083.62	1.29%	-0.18%	
固定资产	302,481,362.71	14.60%	293,704,666.69	16.93%	-2.33%	
在建工程	159,391,742.32	7.70%	122,492,415.05	7.06%	0.64%	
使用权资产	16,662,055.97	0.80%	18,152,928.26	1.05%	-0.25%	
短期借款	697,892,942.83	33.69%	404,280,923.65	23.30%	10.39%	主要系公司销售增加需要运营资金增加银行短期借款所致
合同负债	8,427,935.56	0.41%	15,016,112.69	0.87%	-0.46%	
长期借款	88,520,501.29	4.27%	20,145,230.56	1.16%	3.11%	主要系本报告期公司增加长期借款金额增加所致。
租赁负债	15,927,249.97	0.77%	16,299,366.78	0.94%	-0.17%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、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）	290,200.00	-290,200.00						0.00

2.衍生金融资产	21,128,692.33		1,931,000.00		533,568,950.00	529,773,600.00		26,206,216.00
3.其他债权投资								0.00
4.其他权益工具投资								0.00
5.其他非流动金融资产								0.00
金融资产小计	21,418,892.33	-290,200.00	1,931,000.00	0.00	533,568,950.00	529,773,600.00	0.00	26,206,216.00
投资性房地产								0.00
生产性生物资产								0.00
其他								0.00
								0.00
上述合计	21,418,892.33	-290,200.00	1,931,000.00	0.00	533,568,950.00	529,773,600.00	0.00	26,206,216.00
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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	81,390,460.50	81,390,460.50	保函保证金、信用保证金
应收票据	74,922,017.43	74,922,017.43	票据贴现或背书
固定资产	216,188,193.45	114,852,054.20	银行借款抵押
投资性房地产	109,533,435.52	86,087,155.05	银行借款抵押
合计	482,034,106.90	357,251,687.18	

六、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
59,912,339.45	65,491,660.71	-8.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

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

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

☑适用 □不适用

1） 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货沪铜合约 cu	2,112.87	2,112.87	0	193.1	53,356.9	52,977.36	2,620.62	2.99%
远期锁汇	0	29.02	-29.02	0	0	0	0	0.00%
合计	2,112.87	2,141.89	-29.02	193.1	53,356.9	52,977.36	2,620.62	2.99%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无							
报告期实际损益情况的说明	公司期货沪铜合约交易属于现金流量套期保值属于有效套保，计入权益变动；本报告期已交割外汇合约的投资收益为 24.82 万元。							
套期保值效果的说明	铜期货套期保值业务能够有效规避铜价格剧烈波动给公司生产经营带来的不确定风险，控制公司生产成本，保证公司主营业务健康、稳定增长；外汇套期保值业务，可以进一步规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成不良影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性。							
衍生品投	公司自有资金							

资资金来源	
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析及控制措施的具体情况请见公司于 2025 年 3 月 25 日披露的《关于开展商品衍生品套期保值业务的公告》（公告编号：2025-011）
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	具体详见“第十节财务报告”之“公允价值的披露”相关内容
涉诉情况（如适用）	不涉及
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 03 月 25 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2025 年 04 月 28 日

2） 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、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
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	子公司	电线、电缆制造	200,000,000	1,004,885,595.14	221,182,470.63	755,845,810.16	6,889,476.86	7,494,756.83

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司为公司控股子公司，成立于 2021 年 1 月 20 日，法定代表人为朱志兰，注册资本为 20,000 万元人民币，企业地址位于扬州市宝应县经济开发区东阳北路 18 号，所属行业为电气机械和器材制造业，经营范围包含：许可项目：电线、电缆制造；货物进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：气压动力机械及元件制造；电机制造；电线、电缆经营；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；模具制造；模具销售；有色金属合金制造；电工器材制造；电工器材销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电气机械设备销售；机械电气设备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的主要风险：

1、主要原材料价格波动引发风险

电缆板块业务及电磁线板块由于其原材料成本占比高的特性，易受到原材料价格波动的影响。公司所经营产品涉及的原材料包括但不限于铜、铝、绝缘材料和铠装原料等，其中尤其铜材成本占比最高，

因此铜的价格波动对公司营收和盈利能力有较大影响。公司虽长期坚持以经营策略调整及铜材套期保值等方式应对铜的价格波动，但如果铜的价格出现短期大幅度下跌或上升时，将不可避免地影响公司业绩。

2、市场竞争风险

发达国家的电线电缆行业经过多年发展，小企业逐渐退出市场，产业集中度较高。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%左右;日本 7 大线缆企业(如古河、住友、滕仓、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。而中国整个电线电缆行业集中度极低，CR10 约为 18%。行业集中度低造成竞争激烈、产品严重同质化的不利格局。在短期生存压力和绩效压力下，企业放弃追求长期价值和核心竞争力，转而向短期市场效益妥协，造成产品价格战、同质化和产能过剩等问题，拖累行业整体盈利能力，对公司盈利前景产生潜在影响。

3、行业资金需求量大

电线电缆行业具有典型的“料重工轻”的特点，以铜为代表的主要原材料价值较高且价格波动较为明显，需要占用大量资金。如果当前融资渠道政策产生重大变动，或遭遇市场重大变化造成的资金流动性困难，将对公司运营稳定造成影响。

未来经营举措：

1、加强营销体系建设，实现业绩稳定增长

公司以坚持强调“围绕重点客户”的营销策略，未来公司将持续优化营销体系，完善公司资源布局，加强重点客户销售力度，拓宽销售渠道，提升品牌知名度。公司将更加突出重点客户营销理念，巩固已有市场，加大对现有优质客户需求的深度挖掘和开发。公司力争拓展长期、战略客户，成为主要客户的主力供应商。

2、加大技术研发，提高核心竞争力

公司坚持走“创新发展”之路，立足精益求精的生产理念，不断提高生产过程信息化管理与质量控制水平，围绕品类创新、品质提升、成本降低和环境保护等方面开展技术创新和技术改造。公司将有效整合各方资源，不断优化优化生产加工工艺，提高现有各类产品的性能标准，加大在绿色环保、高性能、适用特殊环境等高端特种电线电缆的研发力度，提升核心竞争力。

3、关注重点项目，培育核心产品

摩恩新能源将充分利用公司优势，完善具备专业技能的技术团队，建立健全流程体系，确保公司资源配置，强化各部门沟通与协调，针对下阶段即将面对的工艺设计、生产流程、体系规范、质量检验等问题进行逐步完善，实现新培育核心产品。

4、持续加强产品质量管理

随着市场对产品质量稳定和可靠性重视程度不断上升，公司将加强内部生产过程的质量管控能力，落实产品质量责任制；对售后客户对质量的反馈，组织技术和直接生产人员开展质量分析、过程分析，查明质量原因，并从管理、工艺、材料、设备、人员等多个方面进行调整与整改；加强员工的技能培训，开展生产工艺和技艺的有效传承，建立质量奖惩措施，对严格把关质量、未出现质量生产事故的人员给予奖励，对出现质量事故且不尽责人员给予处罚，以此促进职工队伍整体素质的提高，杜绝重大责任事故发生。

5、健全人才激励措施，提高人才竞争力

人力资源队伍建设是公司在未来实现跨越式发展的基础和保证。公司始终坚持“以人为本，重视人才”的管理方针。公司将继续优化人力资源配置，通过多种渠道和方式引进行业优秀人才，同时大力培养具有综合素质及丰富实践经验的管理队伍，建立懂管理、懂技术、懂市场的管理队伍和精益高效、踏实进取的员工队伍。公司将继续优化健全人才激励措施，建立薪酬福利评价与调整机制，实现能者多得、劳者多得，进一步完善人才梯队建设和晋升机制建设，用发展机遇和薪酬待遇留住人才，保证人才资源可持续发展。

6、进一步完善公司治理结构，提高经营管理水平

在目前规范的组织架构基础上，公司将进一步探索更加合理的管理模式、完善治理结构，建立科学、可持续的企业组织和管理模式、更加规范的经营决策流程。公司在实际经营过程中将结合实际，在积极拓展业务的同时加强过程监督管理，不断完善公司的绩效管理体系，提升公司各部门的组织管理与协调能力，充分发挥员工的主观能动性，提升公司的管理效率。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

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、股权激励

1、2025 年 6 月 13 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈上海摩恩电气股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海摩恩电气股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。 同日，公司召开第六届监事会第十二次会议，对本次激励计划的激励对象名单进行核查，并审议通过《关于〈上海摩恩电气股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海摩恩电气股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核查公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

2、2025 年 6 月 14 日至 2025 年 6 月 25 日，公司通过公司内部系统对本次激励计划激励对象的姓名及职务进行了公示。截至公示期满，公司监事会未收到与本次激励计划拟激励对象有关的任何异议。公司于 2025 年 6 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及审核意见》。

3、2025 年 6 月 30 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈上海摩恩电气股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈上海摩恩电气股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2025 年 7 月 1 日，公司披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，公司对内幕信息知情人及激励对象在本激励计划草案首次公开披露前 6 个月内买卖公司股票的情况进行自查，未发现本激励计划的内幕信息知情人、激励对象利用本激励计划有关内幕信息进行公司股票交易或泄露本激励计划有关内幕信息的情形。

2、员工持股计划的实施情况

□适用 ☑不适用

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
□是 ☑否

五、社会责任情况

公司长期以来坚持在日常管理和经营中积极承担社会责任，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的共赢发展，践行上市公司的社会责任。

职工权益保护方面，公司保障员工薪酬、福利和各项基本权益，争取与员工实现共赢。公司建立了职工工资随企业经济效益同步增长的正常调整机制，保障员工在公司具有持续成长的空间；坚持对公司成绩突出、绩效优异的员工进行了表彰，进一步激发了员工的工作积极性和创新能力。

供应商权益保护方面，公司秉承公平公正的采购原则，争取与供应商实现共赢。摩恩电气严格按照合同履行采购流程，按时有序支付各项供应商货款，共建良好的供应生态，维护行业的健康发展。公司制定了相关规定和制度流程，保障采购流程的廉洁、透明和公平。

环境保护方面，公司已通过 ISO14000 环境管理体系第三方认证审核，取得 ISO14000 环境管理体系证书。公司严格执行国家相关的环境保护法律法规，致力于发展低碳经济，实行清洁生产，改进和更新环保设备设施，开展环保原辅材料代用，积极推进企业与环境和谐发展。公司坚持遵循厉行节约、生态优化、经济高效、循环利用、节能减排的原则，争取与环境供应发展，加强宣传和教育，积极推广节能环保新措施、新设施。公司将"节能降耗、增质提效"作为重要长期战略坚持执行。

实施能源效率措施：公司积极改进生产流程、提高设备效率、减少废弃物、使用高效灯具等。措施的实施可以减少公司的能源消耗和碳排放，降低企业运营成本，并提高生产效率和质量。

采用可再生能源：公司积极与第三方合作，铺设分布式太阳能，利用清洁能源。使用低碳材料：在生产过程中，公司可以优先选择使用低碳材料，如电磁线盘具将逐渐采用更加耐用的塑料盘具代替木盘具。

通过建设管理体系、加强生产管理等措施，减少能源的使用和消耗，以提高资源利用率；在日常办公环境下积极号召员工采取电子阅读，节约纸张，双面打印，尽量无纸化办公。

第五节 重要事项

一、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。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

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、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

租赁情况说明

1、公司报告期内出租给上海乐沂供应链管理有限公司 45,920 平方米厂房、土地，租赁期 2021 年 10 月 1 日-2031 年 9 月 30 日。

2、公司报告期内租入江苏迅达电磁线有限公司厂房、办公楼、设备，租赁期 2021 年 3 月 1 日-2036 年 2 月 29 日，按新租赁准则增加使用权资产和租赁负债。

3、公司报告期内出租给上海乐沂供应链管理有限公司 7,784.8 平方米厂房,租赁期 2022 年 7 月 1 日-2031 年 9 月 30 日。

4、公司报告期内出租给上海栩壕实业有限公司 16.5 亩空置场地，租赁期 2023 年 12 月 1 日-2026 年 11 月 30 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 □不适用

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
					连带责任担保					
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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
摩恩新能源	2024 年 03 月 26	15,000	2025 年 01 月 22	3,000	连带责任担保			3 年	否	否

	日		日							
摩恩新能源	2024 年 03 月 26 日	15,000	2025 年 02 月 14 日	3,000	连带责任担保			3 年	否	否
摩恩新能源	2024 年 08 月 23 日	10,000	2025 年 04 月 23 日	1,500	连带责任担保			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		7,500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		35,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		13,805				
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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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）		30,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		7,500				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		35,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		13,805				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				17.94%						
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)				13,805						
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)				13,805						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

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

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

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	51,000	0.01%					0	51,000	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,000	0.01%					0	51,000	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	51,000	0.01%					0	51,000	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	439,149,000	99.99%					0	439,149,000	99.99%
1、人民币普通股	439,149,000	99.99%					0	439,149,000	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	439,200,000	100.00%					0	439,200,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

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

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		30,848		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
问泽鸿	境内自然人	38.23%	167,896,000	0	0	167,896,000	不适用	0
上海融屏信息科技有限公司	境内非国有法人	5.99%	26,298,941	-4,391,900	0	26,298,941	质押	26,046,585
							冻结	26,298,941
吕强	境内自然人	1.36%	5,964,900	+5,964,900	0	5,964,900	不适用	0
白视玮	境内自然人	0.82%	3,611,100	+3,611,100	0	3,611,100	不适用	0
林世鹏	境内自然人	0.81%	3,574,230	-592500	0	3,574,230	不适用	0

J. P.Morgan Securities PLC－自有资金	境外法人	0.48%	2,116,584	+2,116,584	0	2,116,584	不适用	0
李基伟	境内自然人	0.46%	2,000,000	0	0	2,000,000	不适用	0
徐丽红	境内自然人	0.45%	1,968,400	+1,968,400	0	1,968,400	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.44%	1,942,360	+1,942,360	0	1,942,360	不适用	0
张海军	境内自然人	0.38%	1,650,000	+1,650,000	0	1,650,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
问泽鸿	167,896,000	人民币普通股	167,896,000
上海融屏信息科技有限公司	26,298,941	人民币普通股	26,298,941
吕强	5,964,900	人民币普通股	5,964,900
白视玮	3,611,100	人民币普通股	3,611,100
林世鹏	3,574,230	人民币普通股	3,574,230
J. P.Morgan Securities PLC－自有资金	2,116,584	人民币普通股	2,116,584
李基伟	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
徐丽红	1,968,400	人民币普通股	1,968,400
BARCLAYS BANK PLC	1,942,360	人民币普通股	1,942,360
张海军	1,650,000	人民币普通股	1,650,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东吕强通过普通证券账户持有 0 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,964,900 股，合计持有 5,964,900 股；股东白视玮通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,611,100 股，合计持有 3,611,100 股；股东林世鹏通过普通证券账户持有 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,574,230 股，合计持有 3,574,230 股；股东张海军通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,650,000 股，合计持有 1,650,000 股；

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	224,627,878.21	129,420,970.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		290,200.00
衍生金融资产	26,206,216.00	21,128,692.33
应收票据	103,515,025.13	61,810,688.67
应收账款	676,992,738.40	576,687,182.50
应收款项融资	8,827,321.22	4,025,267.10
预付款项	12,167,578.66	6,609,923.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,064,349.29	12,694,229.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	199,195,089.81	166,007,907.76
其中：数据资源		
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	115,719,519.86	105,942,013.16
流动资产合计	1,386,315,716.58	1,084,617,075.45

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		
长期股权投资	23,078,252.34	22,400,083.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	121,065,028.05	124,110,944.22
固定资产	302,481,362.71	293,704,666.69
在建工程	159,391,742.32	122,492,415.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,662,055.97	18,152,928.26
无形资产	33,487,105.63	34,224,264.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,687,192.24	1,868,961.32
递延所得税资产	20,123,995.82	20,619,366.81
其他非流动资产	7,044,248.45	13,134,487.44
非流动资产合计	685,020,983.53	650,708,117.76
资产总计	2,071,336,700.11	1,735,325,193.21
流动负债：		
短期借款	697,892,942.83	404,280,923.65
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	21,591,856.25	10,000,000.00
应付账款	64,216,651.56	64,833,244.16
预收款项	560,000.00	430,000.00
合同负债	8,427,935.56	15,016,112.69
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	13,229,332.11	12,295,485.03
应交税费	2,226,567.29	4,867,120.19
其他应付款	135,890,540.03	104,208,425.02
其中：应付利息	3,236,974.74	1,992,834.31

应付股利	3,479,040.00	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	46,956,789.53	135,469,224.81
其他流动负债	75,935,920.44	56,828,415.49
流动负债合计	1,066,928,535.60	808,228,951.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	88,520,501.29	20,145,230.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,927,249.97	16,299,366.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,310,000.00	20,878,115.69
递延所得税负债	2,788,958.39	2,766,469.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,546,709.65	60,089,182.27
负债合计	1,193,475,245.25	868,318,133.31
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	-697,414.20	-4,040,148.80
专项储备		
盈余公积	21,510,126.31	21,510,126.31
一般风险准备	12,250,000.00	12,250,000.00
未分配利润	228,930,624.32	227,611,659.63
归属于母公司所有者权益合计	769,607,691.46	764,945,992.17
少数股东权益	108,253,763.40	102,061,067.73
所有者权益合计	877,861,454.86	867,007,059.90
负债和所有者权益总计	2,071,336,700.11	1,735,325,193.21

法定代表人：朱志兰　　主管会计工作负责人：管佳菲　　会计机构负责人：管佳菲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,406,327.73	78,289,420.61

交易性金融资产		290,200.00
衍生金融资产		
应收票据	35,054,266.53	18,611,765.77
应收账款	257,358,019.49	181,419,598.32
应收款项融资	934,572.74	846,888.27
预付款项	202,413,761.67	132,524,902.90
其他应收款	340,385,242.47	342,375,119.20
其中：应收利息		
应收股利	3,000,000.00	
存货	84,524,758.72	75,664,032.58
其中：数据资源		
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	2,407,969.35	1,409,620.52
流动资产合计	1,076,484,918.70	831,431,548.17
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	309,978,122.34	280,566,153.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	121,065,028.05	124,110,944.22
固定资产	188,452,385.12	203,185,431.06
在建工程	2,722,453.06	1,518,619.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,297,936.35	2,068,615.50
无形资产	33,273,166.62	33,971,601.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	626,894.29	738,588.06
递延所得税资产	9,585,618.55	9,938,758.71
其他非流动资产	941,675.90	622,952.00
非流动资产合计	667,943,280.28	656,721,663.70
资产总计	1,744,428,198.98	1,488,153,211.87
流动负债：		
短期借款	567,882,401.16	359,238,986.15
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	21,591,856.25	10,000,000.00
应付账款	46,840,750.91	48,089,712.72
预收款项		
合同负债	9,404,733.13	11,217,970.77
应付职工薪酬	2,277,910.88	1,560,434.06
应交税费	1,358,736.70	1,133,492.23
其他应付款	208,342,374.77	185,356,993.43
其中：应付利息	3,236,974.74	1,992,834.31
应付股利	3,479,040.00	1,799,400.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,277,936.35	89,708,056.81
其他流动负债	23,507,890.94	17,202,001.52
流动负债合计	908,484,591.09	723,507,647.69
非流动负债：		
长期借款	88,491,701.29	20,105,951.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		372,116.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,310,000.00	20,878,115.69
递延所得税负债	194,690.45	353,822.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,996,391.74	41,710,006.22
负债合计	1,016,480,982.83	765,217,653.91
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	-1,418,973.53	-2,177,405.19
专项储备		
盈余公积	21,510,126.31	21,510,126.31
未分配利润	200,986,361.80	196,733,135.27
所有者权益合计	727,947,216.15	722,935,557.96
负债和所有者权益总计	1,744,428,198.98	1,488,153,211.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度

一、营业总收入	812,989,743.86	583,541,057.60
其中：营业收入	812,989,743.86	583,541,057.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	808,918,115.46	576,277,533.06
其中：营业成本	750,856,231.73	522,641,788.96
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	2,168,175.82	1,653,928.27
销售费用	10,244,830.62	10,839,201.04
管理费用	13,470,298.53	13,674,079.05
研发费用	19,060,228.66	16,402,198.38
财务费用	13,118,350.10	11,066,337.36
其中：利息费用	12,935,230.58	11,163,072.12
利息收入	378,877.42	393,942.00
加：其他收益	6,499,390.52	12,427,967.49
投资收益（损失以“—”号填列）	7,347.02	3,204,294.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-214,103.83	-589,685.70
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）	-290,200.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,163,102.49	-11,704,418.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-5,611,513.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）	590,626.37	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,715,689.82	5,579,854.44
加：营业外收入	5,315.90	2,621,386.25
减：营业外支出	10,043.27	382.62
四、利润总额（亏损总额以“—”号	8,710,962.45	8,200,858.07

填列）		
减：所得税费用	-555,065.88	-1,010,159.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,266,028.33	9,211,017.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,266,028.33	9,211,017.55
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	5,710,964.69	9,444,022.97
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,555,063.64	-233,005.42
六、其他综合收益的税后净额	5,980,366.63	-5,907,344.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,342,734.60	-4,846,724.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	758,431.66	-2,686,177.42
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	758,431.66	-2,686,177.42
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	2,584,302.94	-2,160,546.92
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	2,745,290.47	-2,160,546.92
6.外币财务报表折算差额	-160,987.53	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,637,632.03	-1,060,620.46
七、综合收益总额	15,246,394.96	3,303,672.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,053,699.29	4,597,298.63
归属于少数股东的综合收益总额	6,192,695.67	-1,293,625.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0130	0.02
（二）稀释每股收益	0.0130	0.02

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱志兰　　主管会计工作负责人：管佳菲　　会计机构负责人：管佳菲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	354,901,296.68	249,242,146.17
减：营业成本	326,287,265.22	217,543,759.04
税金及附加	1,363,572.53	1,214,682.74
销售费用	2,453,134.40	4,448,846.58
管理费用	8,946,384.74	10,840,991.89
研发费用	10,727,008.53	6,634,613.88
财务费用	3,717,306.07	5,080,992.78
其中：利息费用	9,315,974.77	8,806,122.56
利息收入	5,176,557.76	3,775,162.13
加：其他收益	2,907,201.66	4,526,334.01
投资收益（损失以“—”号填列）	3,034,096.17	11,404,294.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-214,103.83	-589,685.70
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）	-290,200.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	919,348.53	131,911.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-42,862.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）	728,326.83	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,705,398.38	19,497,937.45
加：营业外收入	1.64	
减：营业外支出	6.10	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,705,393.92	19,497,937.45
减：所得税费用	60,167.39	333,036.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,645,226.53	19,164,901.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,645,226.53	19,164,901.12
（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	758,431.66	-3,742,813.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	758,431.66	-2,686,177.42
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	758,431.66	-2,686,177.42
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	0.00	-1,056,635.83
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		-1,056,635.83
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	9,403,658.19	15,422,087.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	801,871,909.47	665,684,253.68
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		
收到其他与经营活动有关的现金	22,853,949.19	36,879,560.10
经营活动现金流入小计	824,725,858.66	702,563,813.78
购买商品、接受劳务支付的现金	767,527,362.71	602,560,928.37
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	26,161,992.53	29,845,212.75
支付的各项税费	5,493,270.97	3,897,824.79
支付其他与经营活动有关的现金	47,438,398.50	23,888,473.32
经营活动现金流出小计	846,621,024.71	660,192,439.23
经营活动产生的现金流量净额	-21,895,166.05	42,371,374.55
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	248,200.00	20,357,555.73
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	894,000.00	
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	1,142,200.00	20,357,555.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,825,661.29	75,867,096.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,825,661.29	75,867,096.85
投资活动产生的现金流量净额	-23,683,461.29	-55,509,541.12
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	438,836,730.09	195,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	150,274,087.77	98,000,000.00
筹资活动现金流入小计	589,110,817.86	293,500,000.00
偿还债务支付的现金	290,700,000.00	179,480,728.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,320,231.43	18,627,447.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	194,194,011.47	50,300,000.00
筹资活动现金流出小计	497,214,242.90	248,408,176.35
筹资活动产生的现金流量净额	91,896,574.96	45,091,823.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-302,947.63	61,387.06
五、现金及现金等价物净增加额	46,014,999.99	32,015,044.14
加：期初现金及现金等价物余额	97,222,417.72	83,173,486.95
六、期末现金及现金等价物余额	143,237,417.71	115,188,531.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	286,755,938.17	261,254,069.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,349,004.01	45,298,505.49
经营活动现金流入小计	306,104,942.18	306,552,574.50
购买商品、接受劳务支付的现金	319,319,820.42	289,578,570.16
支付给职工以及为职工支付的现金	9,519,229.96	11,240,051.53
支付的各项税费	1,802,764.55	1,872,435.29
支付其他与经营活动有关的现金	26,328,519.52	26,322,620.94
经营活动现金流出小计	356,970,334.45	329,013,677.92
经营活动产生的现金流量净额	-50,865,392.27	-22,461,103.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,200.00	

取得投资收益收到的现金		12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	566,000.00	
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	814,200.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,819,828.67	12,844,358.48
投资支付的现金	28,733,800.00	2,900,000.00
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	30,553,628.67	15,744,358.48
投资活动产生的现金流量净额	-29,739,428.67	-3,744,358.48
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	333,836,730.09	175,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	642,840,669.85	98,000,000.00
筹资活动现金流入小计	976,677,399.94	273,500,000.00
偿还债务支付的现金	244,250,000.00	172,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,951,735.29	12,736,813.76
支付其他与筹资活动有关的现金	623,744,817.08	50,300,000.00
筹资活动现金流出小计	877,946,552.37	235,286,813.76
筹资活动产生的现金流量净额	98,730,847.57	38,213,186.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-200,997.21	61,387.06
五、现金及现金等价物净增加额	17,925,029.42	12,069,111.40
加：期初现金及现金等价物余额	54,090,875.88	62,424,055.19
六、期末现金及现金等价物余额	72,015,905.30	74,493,166.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	0.00	0.00	0.00	68,414,355.03	0.00	-4,040,148.80	0.00	21,510,126.31	12,250,000.00	227,611,659.63		764,945,992.17	102,061,067.73	867,007,059.90
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00

其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	439,200,000.00	0.00	0.00	0.00	68,414,355.03	0.00	-4,040,148.80	0.00	21,510,126.31	12,250,000.00	227,611,659.63		764,945,992.17	102,061,067.73	867,007,059.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,342,734.60	0.00	0.00	0.00	1,318,964.69		4,661,699.29	6,192,695.67	10,854,394.96
（一）综合收益总额							3,342,734.60				5,710,964.69		9,053,699.29	6,192,695.67	15,246,394.96
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,392,000.00		-4,392,000.00	0.00	-4,392,000.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-4,392,000.00		-4,392,000.00		-4,392,000.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00

2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．本期提取													0.00		0.00
2．本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	439,200,000.00	0.00	0.00	0.00	68,414,355.03	0.00	-697,414.20	0.00	21,510,126.31	12,250,000.00	228,930,624.32		769,607,691.46	108,253,763.40	877,861,454.86

上年金额

单位：元

项目	2024 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		3,341,950.25	0.00	19,029,561.23	1,270,934.37	224,191,469.23		755,448,270.11	100,543,587.17	855,991,857.28
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	439,200,000.	0.00	0.00	0.00	68,414,355.0	0.00	3,341,950.25	0.00	19,029,561.2	1,270,934.37	224,191,469.		755,448,270.	100,543,587.	855,991,857.

	00				3				3		23		11	17	28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,846,724.34	0.00	0.00	0.00	5,052,022.97		205,298.63	-1,293,625.88	-1,088,327.25
（一）综合收益总额							-4,846,724.34				9,444,022.97		4,597,298.63	-1,293,625.88	3,303,672.75
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,392,000.00		-4,392,000.00	0.00	-4,392,000.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-4,392,000.00		-4,392,000.00		-4,392,000.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00

4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．本期提取													0.00		0.00
2．本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	439,200,000.00	0.00	0.00	0.00	68,414,355.03	0.00	-1,504,774.09	0.00	19,029,561.23	1,270,934.37	229,243,492.20		755,653,568.74	99,249,961.29	854,903,530.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	0.00	0.00	0.00	67,669,701.57	0.00	-2,177,405.19	0.00	21,510,126.31	196,733,135.27	0.00	722,935,557.96
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	439,200,000.00	0.00	0.00	0.00	67,669,701.57	0.00	-2,177,405.19	0.00	21,510,126.31	196,733,135.27	0.00	722,935,557.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	758,431.66	0.00	0.00	4,253,226.53	0.00	5,011,658.19
（一）综合							758,4			8,645		9,403

收益总额							31.66			,226.53		,658.19
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,392,000.00	0.00	-4,392,000.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-4,392,000.00		-4,392,000.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00

（六）其他												0.00
四、本期期末余额	439,200,000.00	0.00	0.00	0.00	67,669,701.57	0.00	-1,418,973.53	0.00	21,510,126.31	200,986,361.80	0.00	727,947,216.15

上年金额

单位：元

项目	2024 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	0.00	3,144,057.50	0.00	19,029,561.23	175,400,049.55		704,443,369.85
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	439,200,000.00	0.00	0.00	0.00	67,669,701.57	0.00	3,144,057.50	0.00	19,029,561.23	175,400,049.55	0.00	704,443,369.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,742,813.25	0.00	0.00	14,772,901.12	0.00	11,030,087.87
（一）综合收益总额							-3,742,813.25			19,164,901.12		15,422,087.87
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,392,000.00	0.00	-4,392,000.00
1．提取盈												0.00

余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-4,392,000.00		-4,392,000.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	439,200,000.00	0.00	0.00	0.00	67,669,701.57	0.00	-598,755.75	0.00	19,029,561.23	190,172,950.67	0.00	715,473,457.72

三、公司基本情况

上海摩恩电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”） 是由自然人问泽鸿和问泽鑫为发起人，由上海摩恩电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。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。

截至 2025 年 6 月 30 日，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。

公司注册地址：上海市浦东新区江山路 2829 号，统一社会信用代码：913100006073788946，法定代表人：朱志兰。

公司实际从事的主要经营活动为电缆业务及电磁线业务，应收账款保理以及不良资产清收处置服务。

本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出本财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年上半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%
重要的应付账款和其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上并且金额大于 100 万
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额超过资产总额 5%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入金额比例≥10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告五、22“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告五、22“长期股权投资”或本报告五、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。

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的记账本位币金额计量。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、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

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营 ，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

24、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命/年	依据	摊销方法
ERP 系统软件	5	预期经济利益年限	直线法
土地使用权	50	产权登记期限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研发的支出包括从事研发活动人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等。并按以下方式进行归集：从事研发活动人员的相关职工薪酬主要指从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；耗用材料指研发时直接投入的相关材料等；相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费、用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

见本报告五-16 合同资产和合同负债

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本报告五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（一） 收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品或服务等。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入

公司披露的收入确认会计政策应包括但不限于：

（1）识别履约义务涉及重大会计判断的，应披露具体判断依据。

（2）确定交易价格、估计可变对价、分摊交易价格以及计量预期退还给客户的款项等类似义务所采用的方法。

（3）履约义务实现方式，收入确认时点及判断依据，履约进度计量方法及判断依据。

（4）主要责任人认定涉及重大会计判断的，应披露具体判断依据。

（二）特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。 其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（三）收入确认的具体方法

（1）电缆销售收入确认原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。财务部收到客户签收的发货单回单后，确认已将商品控制权转移给购货方，确认销售收入。

（2）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。

（3）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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋及设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；

D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

① 套期保值的分类

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

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

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

② 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

被套期项目与套期工具之间存在经济关系；

被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

套期会计处理方法：

公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

②现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中

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

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

境外经营净投资套期

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

（2）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

43、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

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%

企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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%
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	15%
其他子公司	25%

2、税收优惠

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
银行存款	134,096,615.00	96,833,135.89
其他货币资金	90,531,263.21	32,587,834.38
合计	224,627,878.21	129,420,970.27
其中：存放在境外的款项总额	37,419,827.78	15,081,152.50

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金中的信用证保证金 74,757,052.66 元、保函保证金 6,633,407.84 元、总计 81,390,460.50 元为使用受限资产。

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		290,200.00
其中：		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		290,200.00
其中：		
合计		290,200.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期保值工具	26,206,216.00	21,128,692.33

合计	26,206,216.00	21,128,692.33

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
银行承兑票据	88,079,683.91	49,289,693.47
商业承兑票据	16,247,727.60	13,179,994.95
应收票据-坏账准备	-812,386.38	-658,999.75
合计	103,515,025.13	61,810,688.67

（2） 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	104,327,411.51	100.00%	812,386.38	0.78%	103,515,025.13	62,469,688.42	100.00%	658,999.75	1.05%	61,810,688.67
其中：										
银行承兑汇票	88,079,683.91	84.43%			88,079,683.91	49,289,693.47	78.90%			49,289,693.47
商业承兑汇票	16,247,727.60	15.57%	812,386.38	5.00%	15,435,341.22	13,179,994.95	21.10%	658,999.75	5.00%	12,520,995.20
合计	104,327,411.51	100.00%	812,386.38	0.78%	103,515,025.13	62,469,688.42	100.00%	658,999.75	1.05%	61,810,688.67

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	658,999.75	153,386.63				812,386.38

合计	658,999.75	153,386.63	0.00	0.00	0.00	812,386.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	72,922,017.43
商业承兑票据	2,000,000.00
合计	74,922,017.43

（5） 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
银行承兑票据		72,922,017.43
商业承兑票据		2,000,000.00
合计	0.00	74,922,017.43

（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） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	623,949,167.82	509,951,395.60
1 至 2 年	35,485,086.87	58,348,709.03
2 至 3 年	53,449,039.04	42,052,418.73
3 年以上	40,933,905.62	38,564,270.26
3 至 4 年	9,772,918.65	7,680,531.50
4 至 5 年	576,857.96	4,893,106.71
5 年以上	30,584,129.01	25,990,632.05
合计	753,817,199.35	648,916,793.62

（2） 按坏账计提方法分类披露

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	62,665,593.88	8.31%	20,411,501.88	32.57%	42,254,092.00	54,474,817.92	8.39%	18,293,289.24	33.58%	36,181,528.68
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	691,151,605.47	91.69%	56,412,959.07	8.16%	634,738,646.40	594,441,975.70	91.61%	53,936,321.88	9.07%	540,505,653.82
其中：										
账龄组合	691,151,605.47	91.69%	56,412,959.07	8.16%	634,738,646.40	594,441,975.70	91.61%	53,936,321.88	9.07%	540,505,653.82
合计	753,817,199.35	100.00%	76,824,460.95	10.19%	676,992,738.40	648,916,793.62	100.00%	72,229,611.12	11.13%	576,687,182.50

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	19,511,958.77	975,597.94	19,511,958.77	975,597.94	5.00%	预计 5%无法收回
单位 2	12,981,346.91	649,067.35	12,981,346.91	649,067.35	5.00%	预计 5%无法收回
单位 3			8,190,775.96	0.00		预计可全额收回
单位 4	5,863,410.19	5,863,410.19	5,863,410.19	5,863,410.19	100.00%	预计无法收回
单位 5	4,792,825.28	3,834,260.22	4,792,825.28	3,834,260.22	80.00%	预计 80%无法收回
单位 6	4,472,221.18	1,341,666.35	4,472,221.18	2,236,110.59	50.00%	预计 50%无法收回
单位 7	2,303,415.19	2,303,415.19	2,303,415.19	2,303,415.19	100.00%	预计无法收回
单位 8	1,462,351.20	1,462,351.20	1,462,351.20	1,462,351.20	100.00%	预计无法收回
单位 9	561,679.95	561,679.95	561,679.95	561,679.95	100.00%	预计无法收回
单位 10	65,009.49	65,009.49	65,009.49	65,009.49	100.00%	预计无法收回
单位 11	13,062.97	13,062.97	13,062.97	13,062.97	100.00%	预计无法收回
单位 12	2,447,536.79	1,223,768.39	2,447,536.79	2,447,536.79	100.00%	预计无法收回
合计	54,474,817.92	18,293,289.24	62,665,593.88	20,411,501.88		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	623,949,167.82	31,197,458.40	5.00%
1 至 2 年	34,118,265.41	3,411,826.54	10.00%
2 至 3 年	13,543,535.58	4,063,060.67	30.00%
3 至 4 年	3,441,403.96	1,720,701.98	50.00%
4 至 5 年	396,606.11	317,284.89	80.00%
5 年以上	15,702,626.59	15,702,626.59	100.00%
合计	691,151,605.47	56,412,959.07	

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：

□适用 ☑不适用

（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	
应收账款坏账准备	72,229,611.12	4,594,849.83				76,824,460.95
合计	72,229,611.12	4,594,849.83	0.00	0.00	0.00	76,824,460.95

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 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：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

第 1 名	83,219,895.59		83,219,895.59	11.04%	4,160,994.78
第 2 名	78,074,136.52		78,074,136.52	10.36%	4,306,998.07
第 3 名	56,760,236.22		56,760,236.22	7.53%	2,838,011.81
第 4 名	34,587,774.03		34,587,774.03	4.59%	2,280,232.04
第 5 名	20,221,276.99		20,221,276.99	2.68%	1,011,063.85
合计	272,863,319.35	0.00	272,863,319.35	36.20%	14,597,300.55

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	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

（2） 报告期内账面价值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

（3） 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

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其他综合收益的应收票据	8,827,321.22	4,025,267.10
合计	8,827,321.22	4,025,267.10

（2） 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,855,934.67	
合计	62,855,934.67	0.00

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,064,349.29	12,694,229.99
合计	19,064,349.29	12,694,229.99

（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

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） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

（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） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

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	17,320,758.50	12,371,001.56
押金及保证金	2,044,417.96	4,935,919.51
备用金	3,881,997.08	2,135,787.74
合计	23,247,173.54	19,442,708.81

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,975,311.32	11,340,502.66
1 至 2 年	394,029.64	443,053.33
2 至 3 年	251,440.00	1,468,160.24
3 年以上	3,626,392.58	6,190,992.58

3 至 4 年	739,747.93	719,747.93
4 至 5 年	683,091.73	1,036,796.73
5 年以上	2,203,552.92	4,434,447.92
合计	23,247,173.54	19,442,708.81

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

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	1,952,877.92	8.40%	1,952,877.92	100.00%	0.00	1,952,877.92	10.04%	1,952,877.92	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	21,294,295.62	91.60%	2,229,946.33	10.47%	19,064,349.29	17,489,830.89	89.96%	4,795,600.90	27.42%	12,694,229.99
其中：										
账龄组合	21,294,295.62	91.60%	2,229,946.33	10.47%	19,064,349.29	17,489,830.89	89.96%	4,795,600.90	27.42%	12,694,229.99
合计	23,247,173.54	100.00%	4,182,824.25	17.99%	19,064,349.29	19,442,708.81	100.00%	6,748,478.82	34.71%	12,694,229.99

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,795,600.90		1,952,877.92	6,748,478.82
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提				0.00
本期转回	2,565,654.57			2,565,654.57
2025 年 6 月 30 日余额	2,229,946.33		1,952,877.92	4,182,824.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4） 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	转销或核销	其他	
按单项计提	1,952,877.92					1,952,877.92
按组合计提	4,795,600.90		2,565,654.57			2,229,946.33
合计	6,748,478.82	0.00	2,565,654.57	0.00	0.00	4,182,824.25

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 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：

6） 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
第一名	往来款	5,377,737.52	1 年以内	23.13%	268,886.88
第二名	往来款	2,493,438.00	1 年以内	10.73%	124,671.90
第三名	备用金	1,092,421.51	1 年以内 1,000,000.00；1-2 年 92,421.51	4.70%	59,242.15
第四名	往来款	1,007,356.18	1 年以内	4.33%	50,367.81
第五名	押金及保证金	968,627.27	1 年以内	4.17%	48,431.37
合计		10,939,580.48		47.06%	551,600.11

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	12,102,369.91	99.46%	6,604,651.26	99.92%
1 至 2 年	65,208.75	0.54%	5,272.41	0.08%
合计	12,167,578.66		6,609,923.67	

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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
第 1 名	非关联关系	5,916,682.83	48.63%	1 年以内	未到结算期
第 2 名	非关联关系	1,450,000.00	11.92%	1 年以内	未到结算期
第 3 名	非关联关系	1,284,000.00	10.55%	1 年以内	未到结算期
第 4 名	非关联关系	383,940.00	3.16%	1 年以内	未到结算期
第 5 名	非关联关系	349,500.00	2.87%	1 年以内	未到结算期
合计		9,384,122.83	77.13%		

其他说明：

10、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	19,433,935.30	315,986.92	19,117,948.38	29,817,961.62	323,624.46	29,494,337.16
在产品	107,963,055.04	0.00	107,963,055.04	61,967,620.43		61,967,620.43
库存商品	76,122,650.01	5,681,301.96	70,441,348.05	79,586,585.58	5,681,301.96	73,905,283.62
周转材料			0.00			0.00
消耗性生物资产			0.00			0.00
合同履约成本			0.00			0.00
发出商品	1,672,738.34	0.00	1,672,738.34	640,666.55		640,666.55

			0.00			0.00
合计	205,192,378.69	5,997,288.88	199,195,089.81	172,012,834.18	6,004,926.42	166,007,907.76

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3） 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	
原材料	323,624.46			7,637.54		315,986.92
在产品						0.00
库存商品	5,681,301.96					5,681,301.96
合计	6,004,926.42	0.00	0.00	7,637.54	0.00	5,997,288.88

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,667,305.09	9,525,738.04
待认证进项税额	4,397.44	8,814.15
待摊费用	1,797,817.33	157,460.97
应收保理款	96,250,000.00	96,250,000.00
合计	115,719,519.86	105,942,013.16

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

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：

17、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	

（2） 按坏账计提方法分类披露

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	

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												
北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）	6,390,407.07				29,888.58	892,272.55					7,312,568.20	
深圳市汇芯通信技术有限公司	16,009,676.55				-243,992.41						15,765,684.14	
小计	22,400,083.62	0.00	0.00	0.00	-214,103.83	892,272.55	0.00	0.00	0.00	0.00	23,078,252.34	0.00
合计	22,400,083.62	0.00	0.00	0.00	-214,103.83	892,272.55	0.00	0.00	0.00	0.00	23,078,252.34	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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

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				0.00
1.期初余额	109,533,435.52	44,557,800.00		154,091,235.52
2.本期增加金额	0.00	0.00		0.00
（1）外购				0.00
（2）存货\				0.00

固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				0.00
				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00
（1）处置				0.00
（2）其他转出				0.00
				0.00
4.期末余额	109,533,435.52	44,557,800.00		154,091,235.52
二、累计折旧和累计摊销				0.00
1.期初余额	20,845,942.30	9,134,349.00		29,980,291.30
2.本期增加金额	2,600,338.17	445,578.00		3,045,916.17
（1）计提或摊销	2,600,338.17	445,578.00		3,045,916.17
				0.00
3.本期减少金额				0.00
（1）处置				0.00
（2）其他转出				0.00
				0.00
4.期末余额	23,446,280.47	9,579,927.00		33,026,207.47
三、减值准备				0.00
1.期初余额				0.00
2.本期增加金额				0.00
（1）计提				0.00
				0.00
3.本期减少金额				0.00
（1）处置				0.00
（2）其他转出				0.00
				0.00
4.期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	86,087,155.05	34,977,873.00		121,065,028.05
2.期初账面价值	88,687,493.22	35,423,451.00		124,110,944.22

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 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	302,481,362.71	293,704,666.69
合计	302,481,362.71	293,704,666.69

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	266,757,258.03	319,768,583.82	22,637,073.40	17,230,069.66	626,392,984.91
2.本期增加金额		26,692,546.65	382,654.87	2,028,049.65	29,103,251.17
（1）购置		302,024.72	9,654.87	1,234,899.65	1,546,579.24
（2）在建工程转入		26,390,521.93	373,000.00	793,150.00	27,556,671.93
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		862,068.97	1,187,436.30	300,000.00	2,349,505.27
（1）处置或报废		862,068.97	1,187,436.30	300,000.00	2,349,505.27
4.期末余额	266,757,258.03	345,599,061.50	21,832,291.97	18,958,119.31	653,146,730.81
二、累计折旧					
1.期初余额	117,083,693.56	187,090,315.15	18,984,633.72	9,529,675.79	332,688,318.22
2.本期增加	6,403,474.08	11,569,027.92	670,663.83	689,378.52	19,332,544.35

金额					
（1）计提	6,403,474.08	11,569,027.92	670,663.83	689,378.52	19,332,544.35
3.本期减少金额		368,399.03	987,095.44		1,355,494.47
（1）处置或报废		368,399.03	987,095.44		1,355,494.47
4.期末余额	123,487,167.64	198,290,944.04	18,668,202.11	10,219,054.31	350,665,368.10
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	143,270,090.39	147,308,117.46	3,164,089.86	8,739,065.00	302,481,362.71
2.期初账面价值	149,673,564.47	132,678,268.67	3,652,439.68	7,700,393.87	293,704,666.69

（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） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 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

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（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	159,391,742.32	122,492,415.05
合计	159,391,742.32	122,492,415.05

（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
设备安装工程	99,074,009.71		99,074,009.71	70,815,346.19		70,815,346.19
新能源汽车电机专用扁型电磁线生产线						
宝应租赁厂房改造工程						
零星项目	6,949,658.03		6,949,658.03	1,462,313.73		1,462,313.73
房屋建筑物改造更新	53,368,074.58		53,368,074.58	50,214,755.13		50,214,755.13
合计	159,391,742.32	0.00	159,391,742.32	122,492,415.05	0.00	122,492,415.05

（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

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 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） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 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

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,161,142.05	24,161,142.05
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	162,262.80	162,262.80
其他	162,262.80	162,262.80
4.期末余额	23,998,879.25	23,998,879.25
二、累计折旧		
1.期初余额	6,008,213.79	6,008,213.79
2.本期增加金额	1,328,609.49	1,328,609.49
（1）计提	1,328,609.49	1,328,609.49

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	7,336,823.28	7,336,823.28
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	16,662,055.97	16,662,055.97
2.期初账面价值	18,152,928.26	18,152,928.26

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

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	软件系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,860,695.61			3,483,561.76	47,344,257.37
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					
（1）处置					
4.期末余额	43,860,695.61			3,483,561.76	47,344,257.37
二、累计摊销					

1.期初余额	11,915,499.80			1,204,493.22	13,119,993.02
2.本期增加金额	438,608.76			298,549.96	737,158.72
（1）计提	438,608.76			298,549.96	737,158.72
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	12,354,108.56			1,503,043.18	13,857,151.74
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	31,506,587.05			1,980,518.58	33,487,105.63
2.期初账面价值	31,945,195.81			2,279,068.54	34,224,264.35

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） 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

（3） 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

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、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						

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明

28、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
其他	1,811,211.32	1,181,909.66	1,363,678.74	0.00	1,629,442.24
品牌使用费	57,750.00				57,750.00
合计	1,868,961.32	1,181,909.66	1,363,678.74	0.00	1,687,192.24

其他说明

29、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	5,997,288.88	1,494,168.53	6,004,926.43	1,495,314.16
可抵扣亏损	6,676,995.47	1,001,549.32	6,676,995.47	1,001,549.32
信用减值准备	90,577,309.12	14,488,480.74	88,387,089.71	14,159,421.61
长期股权投资权益法核算	2,077,942.06	311,691.31	3,000,103.19	450,015.48
交易性金融资产公允价值变动			4,401,850.00	660,277.50
使用权资产	18,854,039.50	2,828,105.92	19,018,591.59	2,852,788.74
合计	124,183,575.03	20,123,995.82	127,489,556.39	20,619,366.81

（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
长期股权投资权益法核算				
公允价值计量收益	1,931,000.00	289,650.00	290,200.00	43,530.00
使用权资产	16,662,055.97	2,499,308.39	18,152,928.23	2,722,939.24
合计	18,593,055.97	2,788,958.39	18,443,128.23	2,766,469.24

（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		20,123,995.82		20,619,366.81
递延所得税负债		2,788,958.39		2,766,469.24

（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
可抵扣亏损	76,682,287.41	74,289,125.71
合计	76,682,287.41	74,289,125.71

（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
2024 年			
2025 年	1,146,597.35	1,146,597.35	
2026 年	85,957.93	85,957.93	
2027 年	25,820,336.52	25,820,336.52	
2028 年	28,223,458.98	28,223,458.98	
2029 年	94,932.27		
2030 年	14,525,844.47	14,525,844.47	
2031 年			
2032 年	259,507.46	259,507.46	
2033 年	4,227,423.00	4,227,423.00	
2034 年	2,298,229.43		
合计	76,682,287.41	74,289,125.71	

其他说明

30、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
合同取得成本			0.00			0.00
合同履约成本			0.00			0.00
应收退货成本			0.00			0.00
合同资产			0.00			0.00
预付设备及工程款	7,044,248.45		7,044,248.45	13,134,487.44		13,134,487.44
合计	7,044,248.45	0.00	7,044,248.45	13,134,487.44	0.00	13,134,487.44

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,390,460.50	81,390,460.50	保函保证金、信用保证金		32,198,552.55	32,198,552.55	保函保证金、信用保证金	
应收票据	74,922,017.43	74,922,017.43	票据贴现或背书		54,930,899.76	54,930,899.76	票据贴现或背书	
固定资产	216,188,193.45	114,852,054.20	银行借款抵押		216,188,193.45	120,054,186.44	银行借款抵押	
投资性房地产	109,533,435.52	86,087,155.05	银行借款抵押		109,533,435.52	88,687,493.22	银行借款抵押	
合计	482,034,106.90	357,251,687.18			412,851,081.28	295,871,131.97		

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
质押借款	20,000,000.00	0.00
抵押借款	487,536,730.09	287,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	0.00	11,111,075.83
未到期应付利息	356,212.74	669,847.82
票据贴息	0.00	500,000.00
合计	697,892,942.83	404,280,923.65

短期借款分类的说明：

（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
银行承兑汇票	21,591,856.25	10,000,000.00
合计	21,591,856.25	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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
应付货款	64,216,651.56	64,833,244.16
合计	64,216,651.56	64,833,244.16

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,236,974.74	1,992,834.31
应付股利	3,479,040.00	1,799,400.00
其他应付款	129,174,525.29	100,416,190.71
合计	135,890,540.03	104,208,425.02

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,236,974.74	1,992,834.31
合计	3,236,974.74	1,992,834.31

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	3,479,040.00	1,799,400.00
合计	3,479,040.00	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	3,440,660.34	4,960,565.53
单位往来款	108,027,753.06	79,961,549.53
备用金及个人往来款	3,779,750.22	3,597,722.30
已结算尚未支付的款项	13,926,361.67	11,896,353.35
合计	129,174,525.29	100,416,190.71

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收资产转让款	560,000.00	430,000.00
合计	560,000.00	430,000.00

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债--预收制造产品销售款	8,427,935.56	15,016,112.69
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	8,427,935.56	15,016,112.69

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

40、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	12,294,745.13	23,822,662.69	22,888,815.61	13,228,592.21
二、离职后福利-设定提存计划	739.90	2,880,786.30	2,880,786.30	739.90
合计	12,295,485.03	26,703,448.99	25,769,601.91	13,229,332.11

（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	12,289,635.03	21,138,377.86	20,248,520.24	13,179,492.65
2、职工福利费		206,134.91	206,134.91	0.00
3、社会保险费	5,110.10	1,875,965.36	1,881,075.46	0.00
其中：医疗保险费	5,110.10	1,542,482.80	1,547,592.90	0.00
工伤保险费		333,482.56	333,482.56	0.00
生育保险费				0.00
				0.00
4、住房公积金		549,135.00	549,135.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		53,049.56	3,950.00	49,099.56
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	12,294,745.13	23,822,662.69	22,888,815.61	13,228,592.21

（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
1、基本养老保险	739.90	2,781,945.20	2,781,945.20	739.90
2、失业保险费		98,841.10	98,841.10	0.00
3、企业年金缴费				0.00
合计	739.90	2,880,786.30	2,880,786.30	739.90

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	172,402.10	777,937.01
企业所得税	143,214.18	2,264,789.04
个人所得税	366,023.80	391,918.36
城市维护建设税	54,013.19	54,013.30
土地使用税	79,253.69	79,253.58
教育费附加	152,943.39	152,943.70
印花税	367,737.92	255,286.18
其他	890,979.02	890,979.02
合计	2,226,567.29	4,867,120.19

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	44,030,000.00	132,750,000.00
一年内到期的租赁负债	2,926,789.53	2,719,224.81
合计	46,956,789.53	135,469,224.81

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,013,903.01	1,897,515.73
已背书未终止确认的应收票据	72,922,017.43	54,930,899.76
合计	75,935,920.44	56,828,415.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

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
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	104,000,000.00	108,250,000.00
保证借款	18,050,000.00	44,500,000.00
长期借款-借款利息	500,501.29	145,230.56
一年内到期的长期借款	-44,030,000.00	-132,750,000.00
合计	88,520,501.29	20,145,230.56

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	票面利率	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	是否违约
合计													

（3） 可转换公司债券的说明

（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
租赁付款额	22,583,841.24	23,140,466.24
未确认融资费用	-3,729,801.74	-4,121,874.65
一年内到期的租赁负债	-2,926,789.53	-2,719,224.81
合计	15,927,249.97	16,299,366.78

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（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

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	20,878,115.69	0.00	1,568,115.69	19,310,000.00	政府拨付
合计	20,878,115.69	0.00	1,568,115.69	19,310,000.00	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助

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	0.00	0.00	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,177,405.19	892,272.55	0.00	0.00	133,840.89	758,431.66	0.00	-1,418,973.53
其中：重新计量设定受益计划变动额						0.00		
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,177,405.19	892,272.55			133,840.89	758,431.66		-1,418,973.53
其他权益工具投资公允价值变动						0.00		
企业自身信用风险公允价值变动						0.00		

二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,862,743.61	1,770,012.47	-3,741,572.50	0.00	289,650.00	2,584,302.94	2,637,632.03	721,559.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						0.00		
其他债权投资公允价值变动						0.00		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						0.00		
其他债权投资信用减值准备						0.00		
现金流量套期储备	-1,908,201.97	1,931,000.00	-3,741,572.50		289,650.00	2,745,290.47	2,637,632.03	837,088.50
外币财务报表折算差额	45,458.36	-160,987.53				-160,987.53		-115,529.17
						0.00		
其他综合收益合计	-4,040,148.80	2,662,285.02	-3,741,572.50	0.00	423,490.89	3,342,734.60	2,637,632.03	-697,414.20

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	21,510,126.31			21,510,126.31
合计	21,510,126.31			21,510,126.31

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	227,611,659.63	224,191,469.23
调整后期初未分配利润	227,611,659.63	224,191,469.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,710,964.69	9,444,022.97
应付普通股股利	4,392,000.00	4,392,000.00
加：其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	228,930,624.32	229,243,492.20

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元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	786,401,631.49	733,278,164.50	522,021,789.81	470,700,387.46
其他业务	26,588,112.37	17,578,067.23	61,519,267.79	51,941,401.50
合计	812,989,743.86	750,856,231.73	583,541,057.60	522,641,788.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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 313,772,079.27 元，其中，313,772,079.27 元预计将于 2025 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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

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	54,360.10	32,588.15
教育费附加	38,927.74	29,411.33
房产税	1,265,258.57	1,082,420.72
土地使用税	89,080.49	85,363.37
印花税	663,889.96	367,486.58
其他	56,658.96	56,658.12
合计	2,168,175.82	1,653,928.27

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,591,755.26	6,467,058.67
办公费	514,669.70	254,450.22

差旅费	422,068.01	379,016.03
车辆费	148,204.60	394,354.30
业务招待费	926,449.52	464,841.76
固定资产折旧	2,679,345.52	2,589,607.18
审计及咨询费	458,198.23	1,406,614.17
无形资产摊销	755,678.74	609,054.16
其他	1,973,928.95	1,109,082.56
合计	13,470,298.53	13,674,079.05

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		
包装费	732,509.55	760,416.82
职工薪酬	7,206,405.68	6,108,896.86
差旅费	193,640.53	449,017.72
招投标及咨询服务费	792,924.64	2,196,870.76
业务招待费	897,557.52	368,630.08
折旧费	189,511.67	149,507.22
其他	232,281.03	805,861.58
合计	10,244,830.62	10,839,201.04

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	16,493,644.69	8,572,061.36
职工薪酬	1,096,835.43	4,930,549.11
检测费	490,650.00	404,124.62
咨询费	451,150.41	246,407.84
折旧费	494,248.98	650,974.91
办公费	10,864.15	44,650.00
其他	22,835.00	1,553,430.54
合计	19,060,228.66	16,402,198.38

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,935,230.58	11,163,072.12
利息收入	-378,877.42	-393,942.00
汇兑损益	141,960.10	-321,336.17
手续费及其他	420,036.84	618,543.41
合计	13,118,350.10	11,066,337.36

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
政府补助	1,709,317.29	3,200,433.44
代扣代缴个人所得税手续费	17,714.20	11,942.82
进项税加计抵减	4,772,359.03	9,215,591.23
合计	6,499,390.52	12,427,967.49

68、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

69、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
交易性金融资产	-290,200.00	
合计	-290,200.00	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-214,103.83	-589,685.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	248,200.00	3,800,000.00
套期保值手续费	-26,749.15	-6,019.37
合计	7,347.02	3,204,294.93

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
应收票据坏账损失	-153,386.63	-559,543.69
应收账款坏账损失	-4,575,370.43	-2,447,482.42
其他应收款坏账损失	2,565,654.57	52,607.24
其他		-8,750,000.00
合计	-2,163,102.49	-11,704,418.87

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-5,611,513.65
合计		-5,611,513.65

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	590,626.37	0.00
其中：固定资产	590,626.37	
合　计	590,626.37	0.00

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
出售碳排放配额收益			
违约金及赔偿收入	2,801.33	2,577,385.32	2,801.33
其他	2,514.57	44,000.93	2,514.57
合计	5,315.90	2,621,386.25	5,315.90

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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
罚款			
赔偿支出			
其他	43.27	382.62	43.27
合计	10,043.27	382.62	10,043.27

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	10,842.37	2,857,605.40
递延所得税费用	-565,908.25	-3,867,764.88
合计	-555,065.88	-1,010,159.48

（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	8,710,962.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,306,644.36
子公司适用不同税率的影响	1,477,290.57
调整以前期间所得税的影响	-12,164.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,446.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,304,305.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,458,635.12
研发费加计扣除的影响	-4,590,611.84
所得税费用	-555,065.88

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

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	444,972.09	393,942.00
与收益相关的政府补助	158,915.80	1,222,694.30
租金收入	10,544,770.50	10,314,946.61
其他企业间往来	11,705,290.80	24,947,977.19
合计	22,853,949.19	36,879,560.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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

期间费用支出额	32,269,991.82	12,953,755.62
营业外支出	10,043.27	382.62
其他企业间往来	15,158,363.41	10,934,335.08
合计	47,438,398.50	23,888,473.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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：

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

支付的重要的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：

（3） 与筹资活动有关的现金

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
企业间借款收到的资金	150,274,087.77	98,000,000.00
合计	150,274,087.77	98,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
企业间借款归还的资金	134,623,801.11	50,300,000.00
支付信用证保证金	59,196,085.36	
租赁负债支付的现金	374,125.00	
合计	194,194,011.47	50,300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	9,266,028.33	9,211,017.55
加：资产减值准备	2,163,102.49	17,315,932.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,932,882.52	20,277,753.87
使用权资产折旧	1,328,609.49	720,193.14
无形资产摊销	1,182,736.72	590,534.14
长期待摊费用摊销	1,363,678.74	121,900.86
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）	-590,626.37	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	290,200.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	12,401,884.48	14,425,644.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,347.02	595,705.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	495,370.99	-3,864,093.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-401,001.74	-33,374.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,179,544.51	-1,722,283.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-245,582,534.85	-1,966,957.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	206,873,095.00	-11,609,801.76
其他	568,299.68	-1,690,796.10
经营活动产生的现金流量净额	-21,895,166.05	42,371,374.55
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	143,237,417.71	115,188,531.09
减：现金的期初余额	97,222,417.72	83,173,486.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,014,999.99	32,015,044.14

（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	143,237,417.71	97,222,417.72
可随时用于支付的银行存款	134,096,615.00	96,833,135.89
可随时用于支付的其他货币资金	9,140,802.71	389,281.83
三、期末现金及现金等价物余额	143,237,417.71	97,222,417.72

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
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

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

□适用 ☑不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	10,544,770.50	
合计	10,544,770.50	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	24,381,775.27	22,895,117.88
第二年	24,095,543.04	24,599,543.04
第三年	24,620,996.42	23,971,399.20
第四年	24,849,320.20	24,916,852.58
第五年	25,771,137.24	25,159,969.16
五年后未折现租赁收款额总额	35,705,414.51	48,639,944.11

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□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：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海摩恩商业保理有限公司	50,000,000.00	上海	上海	保理	100.00%		设立
上海摩安投资有限公司	52,000,000.00	上海	上海	清收服务	100.00%		收购
上海摩安资产管理有限公司	1,000,000.00	上海	上海	投资		100.00%	设立
福建平潭摩安资产管理有限公司	30,000,000.00	福建	福建	投资		64.00%	设立
摩恩电缆股份有限公司	50,000,000.00	扬州	扬州	制造	100.00%		设立
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	200,000,000.00	扬州	扬州	制造	48.50%	2.50%	设立
上海摩泰新能源有限公司	10,000,000.00	上海	上海	制造	100.00%		设立
上海摩信物业管理有限公司	1,000,000.00	上海	上海	物业管理	100.00%		设立
江苏摩恩新能源机电工程股份有限公司	50,000,000.00	扬州	扬州	制造	90.00%	10.00%	设立
扬州摩恩酒店有限公司	1,000,000.00	扬州	扬州	酒店住宿		51.00%	设立
致动电气私人有限公司	10,000,000.00	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
致动新能源装备私人有限公司	100,000.00	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	设立
致动（泰国）电气有限公司	10,000,000.00	泰国	泰国	制造		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
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	49.00%	3,672,430.85	0.00	108,379,410.61

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
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	714,215,619.10	290,669,976.04	1,004,885,595.14	765,152,806.60	18,550,317.91	783,703,124.51	596,208,469.74	247,466,233.02	843,674,702.76	616,990,735.41	18,379,176.05	635,369,911.46

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
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	755,845,810.16	7,494,756.83	13,245,179.33	158,631,310.05	1,175,028,020.40	7,226,496.61	3,096,899.11	-80,801,246.79

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：		
投资账面价值合计	23,078,252.34	22,400,083.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-214,103.83	-589,685.70
--其他综合收益	892,272.55	-3,160,208.73
--综合收益总额	678,168.72	-3,749,894.43

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	20,878,115.69			1,568,115.69		19,310,000.00	与资产相关
铝合金及无机矿物绝缘电缆研制开发与产业化（二期）项目”	19,310,000.00					19,310,000.00	与资产相关
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	1,568,115.69			1,568,115.69		0.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益（与资产相关）	1,568,115.69	1,977,739.14
其他收益（与收益相关）	4,931,274.83	10,450,228.35
合计	6,499,390.52	12,427,967.49

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1．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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2.信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款、应收款项融资和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3．流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☑适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铜期货	套期保值	铜现货价格与期货价格	铜现货与期货价格反向波动		

其他说明

项　　目	说　　明
套期类别	现金流量套期
被套期项目	预期未来发生的原材料铜的采购支出
套期工具	铜的期货合约
被套期风险	预期未来发生的原材料支出的现金流量变动

（续）

项　　目	本期数
衍生金融资产	26,206,216.00
其他综合收益	1,931,000.00

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

		价值套期调整		
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☑适用 □不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	62,855,934.67	终止确认	由于银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书、贴现	应收票据中尚未到期的承兑汇票、应收账款中尚未到期的供应链凭证	74,922,017.43	未终止确认	
合计		137,777,952.10		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的承兑汇票	背书、贴现	62,855,934.67	
合计		62,855,934.67	

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额

应收票据、应收账款	背书、贴现	74,922,017.43	74,922,017.43
合计		74,922,017.43	74,922,017.43

其他说明

十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	0.00	26,206,216.00	0.00	26,206,216.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	26,206,216.00	0.00	26,206,216.00
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资				0.00
（3）衍生金融资产		26,206,216.00		26,206,216.00
（4）其他				0.00
				0.00
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				0.00
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资				0.00
（二）其他债权投资				0.00
（三）其他权益工具投资				0.00
（四）投资性房地产				0.00
1.出租用的土地使用权				0.00
2.出租的建筑物				0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				0.00
（五）生物资产				0.00
1.消耗性生物资产				0.00
2.生产性生物资产				0.00
				0.00
持续以公允价值计量的资产总额				0.00
（六）交易性金融负债				0.00
其中：发行的交易性				0.00

债券				
衍生金融负债				0.00
其他				0.00
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				0.00
（八）应收款项融资			8,827,321.22	8,827,321.22
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	26,206,216.00	8,827,321.22	35,033,537.22
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

交易性金融资产的衍生金融资产的公允价值主要采用适用的模型以及市场上可用的信息参数计算，并参考市场报价、交易商报价而确定。

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

应收款项融资系银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

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

十四、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 38.23%。

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十、1“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十、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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	实际控制人之配偶
问泽鑫	主要投资者个人、实际控制人之兄长
朱志兰	公司法定代表人、董事兄弟姐妹
上海摩鸿信息科技有限公司	同一实际控制人

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
				否	

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	4,750,000.00	2025 年 11 月 15 日	2028 年 11 月 14 日	否
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	4,750,000.00	2025 年 11 月 28 日	2028 年 11 月 27 日	否
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	8,550,000.00	2025 年 12 月 28 日	2028 年 12 月 27 日	否
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	25,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2028 年 11 月 19 日	否
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	30,000,000.00	2026 年 01 月 19 日	2029 年 01 月 19 日	否
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	30,000,000.00	2026 年 02 月 11 日	2029 年 02 月 11 日	否
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	15,000,000.00	2026 年 04 月 22 日	2029 年 04 月 22 日	否
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2025 年 11 月 21 日	2028 年 11 月 21 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	22,000,000.00	2026 年 06 月 26 日	2029 年 06 月 25 日	否
问泽鸿	50,000,000.00	2025 年 08 月 13 日	2028 年 08 月 12 日	否
问泽鸿	10,000,000.00	2025 年 09 月 04 日	2028 年 09 月 03 日	否
问泽鸿	5,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2028 年 11 月 27 日	否
问泽鸿、朱志英	5,000,000.00	2025 年 09 月 26 日	2028 年 09 月 25 日	否
问泽鸿、朱志英	10,000,000.00	2025 年 12 月 08 日	2028 年 12 月 07 日	否
问泽鸿、朱志英	20,000,000.00	2025 年 12 月 08 日	2028 年 12 月 07 日	否
问泽鸿、朱志英	38,000,000.00	2026 年 02 月 19 日	2029 年 02 月 18 日	否

上海摩鸿信息科技有限公司	38,000,000.00	2026 年 02 月 19 日	2029 年 02 月 18 日	否
问泽鸿、朱志英	62,000,000.00	2026 年 04 月 25 日	2029 年 04 月 24 日	否
上海摩鸿信息科技有限公司	62,000,000.00	2026 年 04 月 25 日	2029 年 04 月 24 日	否
问泽鸿、朱志英	10,000,000.00	2026 年 02 月 11 日	2029 年 02 月 10 日	否
问泽鸿、朱志英	28,000,000.00	2026 年 04 月 15 日	2029 年 04 月 14 日	否
问泽鸿	19,979,860.00	2026 年 05 月 27 日	2029 年 05 月 26 日	否
问泽鸿、朱志英	7,856,870.09	2025 年 12 月 13 日	2028 年 12 月 12 日	否
问泽鸿	106,700,000.00	2026 年 03 月 30 日	2029 年 03 月 29 日	否
问泽鸿、朱志英	10,000,000.00	2026 年 01 月 16 日	2029 年 01 月 15 日	否
问泽鸿、摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2026 年 06 月 06 日	2029 年 06 月 05 日	否
问泽鸿	83,000,000.00	2028 年 03 月 06 日	2031 年 03 月 05 日	否
问泽鸿、摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	10,000,000.00	2028 年 06 月 23 日	2031 年 06 月 22 日	否

关联担保情况说明

（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	155,250,000.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 06 月 30 日	
拆出				
摩恩控股集团有限公司	134,623,801.11	2025 年 01 月 01 日	2025 年 06 月 30 日	

（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
摩恩控股集团有限公司	购买酒店资产		42,242,525.69

（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	1,499,097.80	1,204,900.00

（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

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（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

十七、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为电缆和类金融。这些报告分部是以法人主体为基础确定的。电缆分部主要以上海摩恩电气股份有限公司、摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司来实施；类金融分部业务主要由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。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。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（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
营业收入	1,213,900,149.96		400,910,406.10	812,989,743.86
营业成本	1,139,401,413.37		388,545,181.64	750,856,231.73
对联营和合营企业的投资收益	-214,103.83			-214,103.83
信用减值损失	-2,136,791.41			-2,136,791.41
利润总额（亏损总额）	15,682,176.64	13,819,108.97	20,000,000.00	9,501,285.61
所得税费用	-526,828.30	-23,764.67		-550,592.97
净利润（净亏损）	16,209,004.94	13,842,873.64	20,000,000.00	10,051,878.58
对联营和合营企业的长期股权投资	23,078,252.34			23,078,252.34
资产总额	2,808,832,472.93	225,211,385.52	1,059,636,110.98	1,974,407,747.47
负债总额	1,859,414,007.82	52,665,773.45	722,563,378.98	1,189,516,402.29

（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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	205,367,092.64	123,322,989.55
1 至 2 年	8,750,027.14	28,451,671.86
2 至 3 年	51,759,869.53	39,134,876.31
3 年以上	40,808,539.08	38,564,270.26
3 至 4 年	9,647,552.11	7,680,531.50
4 至 5 年	576,857.96	4,893,106.71
5 年以上	30,584,129.01	25,990,632.05
合计	306,685,528.39	229,473,807.98

（2） 按坏账计提方法分类披露

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	60,218,057.09	19.64%	17,963,965.09	29.83%	42,254,092.00	52,027,281.13	22.67%	17,069,520.85	32.81%	34,957,760.28
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	246,467,471.30	80.36%	31,363,543.81		215,103,927.49	177,446,526.85	77.33%	30,984,688.81	17.46%	146,461,838.04
其中：										
账龄组合	218,526,956.38	71.25%	31,363,543.81	14.35%	187,163,412.57	177,446,526.85	77.33%	30,984,688.81	17.46%	146,461,838.04
合并范围内关联方组合	27,940,514.92	9.11%			27,940,514.92					
合计	306,685,528.39	100.00%	49,327,508.90	16.08%	257,358,019.49	229,473,807.98	100.00%	48,054,209.66	20.94%	181,419,598.32

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	19,511,958.77	975,597.94	19,511,958.77	975,597.94	5.00%	预计可回收 95%
单位 2	12,981,346.91	649,067.35	12,981,346.91	649,067.35	5.00%	预计可回收 95%
单位 3			8,190,775.96		0.00%	预计全部可以收回

单位 4	5,863,410.19	5,863,410.19	5,863,410.19	5,863,410.19	100.00%	预计无法收回
单位 5	4,792,825.28	3,834,260.22	4,792,825.28	3,834,260.22	80.00%	预计可回收 20%
单位 6	4,472,221.18	1,341,666.35	4,472,221.18	2,236,110.59	50.00%	预计可回收 50%
单位 7	2,303,415.19	2,303,415.19	2,303,415.19	2,303,415.19	100.00%	预计无法收回
单位 8	1,462,351.20	1,462,351.20	1,462,351.20	1,462,351.20	100.00%	预计无法收回
单位 9	561,679.95	561,679.95	561,679.95	561,679.95	100.00%	预计无法收回
单位 10	65,009.49	65,009.49	65,009.49	65,009.49	100.00%	预计无法收回
单位 11	13,062.97	13,062.97	13,062.97	13,062.97	100.00%	预计无法收回
合计	52,027,281.13	17,069,520.85	60,218,057.09	17,963,965.09		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	177,426,577.72	8,871,328.89	5.00%
1 至 2 年	8,456,239.14	845,623.91	10.00%
2 至 3 年	13,228,869.40	3,968,660.82	30.00%
3 至 4 年	3,316,037.42	1,658,018.71	50.00%
4 至 5 年	396,606.11	317,284.89	80.00%
5 年以上	15,702,626.59	15,702,626.59	100.00%
合计	218,526,956.38	31,363,543.81	

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：

□适用 ☑不适用

（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	
应收账款坏账准备	48,054,209.66	1,273,299.24				49,327,508.90
合计	48,054,209.66	1,273,299.24	0.00	0.00	0.00	49,327,508.90

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 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：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第 1 名	83,219,895.59		83,219,895.59	27.14%	4,160,994.78
第 2 名	27,940,514.92		27,940,514.92	9.11%	0.00
第 3 名	19,511,958.77		19,511,958.77	6.36%	975,597.94
第 4 名	16,533,979.37		16,533,979.37	5.39%	826,698.97
第 5 名	12,981,346.91		12,981,346.91	4.23%	649,067.35
合计	160,187,695.56	0.00	160,187,695.56	52.23%	6,612,359.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,000,000.00	
其他应收款	337,385,242.47	342,375,119.20
合计	340,385,242.47	342,375,119.20

（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

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） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

（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
应收子公司股利	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

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） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

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
押金及保证金	1,249,053.11	4,114,219.51
备用金	3,692,438.88	1,052,092.75
往来及代垫款	15,563,703.23	12,023,708.94
关联方组合	320,568,727.56	331,541,901.78
合计	341,073,922.78	348,731,922.98

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	337,412,452.06	341,007,529.88
1 至 2 年	378,198.14	439,540.28
2 至 3 年	29,080.00	1,366,060.24
3 年以上	3,254,192.58	5,918,792.58
3 至 4 年	639,247.93	709,247.93
4 至 5 年	673,091.73	1,036,796.73
5 年以上	1,941,852.92	4,172,747.92
合计	341,073,922.78	348,731,922.98

3） 按坏账计提方法分类披露

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	1,691,177.92	0.50%	1,691,177.92	100.00%	0.00	1,691,177.92	0.48%	1,691,177.92	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	339,382,744.86	99.51%	1,997,502.39	0.59%	337,385,242.47	347,040,745.06	99.52%	4,665,625.86	1.34%	342,375,119.20
其中：										
账龄组合	18,814,017.30	5.52%	1,997,502.39	10.62%	16,816,514.91	15,498,843.28	4.44%	4,665,625.86	30.10%	10,833,217.42
其他组合	320,568,727.56	93.99%			320,568,727.56	331,541,901.78	95.07%			331,541,901.78
合计	341,073,922.78	100.01%	3,688,680.31	1.08%	337,385,242.47	348,731,922.98	100.00%	6,356,803.78	1.82%	342,375,119.20

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,665,625.86		1,691,177.92	6,356,803.78
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,668,123.47			2,668,123.47
2025 年 6 月 30 日余额	1,997,502.39		1,691,177.92	3,688,680.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4） 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	转销或核销	其他	
按单项计提	1,691,177.92					1,691,177.92
按组合计提	4,665,625.86		2,668,123.47			1,997,502.39

合计	6,356,803.78	0.00	2,668,123.47	0.00	0.00	3,688,680.31

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 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：

6） 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
第一名	关联方组合	301,093,636.70	1 年以内	88.28%	
第二名	关联方组合	18,580,718.69	1 年以内	5.45%	
第三名	往来及代垫款	5,377,737.52	1 年以内	1.58%	268,886.88
第四名	往来及代垫款	2,493,438.00	1 年以内	0.73%	124,671.90
第五名	备用金	1,092,421.51	1 年以内 1,000,000.00；1-2 年 92,421.51	0.32%	59,242.15
合计		328,637,952.42		96.36%	452,800.93

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	286,899,870.00		286,899,870.00	258,166,070.00		258,166,070.00
对联营、合营企业投资	23,078,252.34		23,078,252.34	22,400,083.62		22,400,083.62
合计	309,978,122.	0.00	309,978,122.	280,566,153.	0.00	280,566,153.

	34		34	62		62

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
上海摩安投资有限公司	51,004,000.00						51,004,000.00	
上海摩恩商业保理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
摩恩电缆股份有限公司	35,212,000.00						35,212,000.00	
摩恩新能源系统（江苏）股份有限公司	97,000,000.00						97,000,000.00	
上海摩泰新能源有限公司	9,900,000.00						9,900,000.00	
致动电气私人有限公司	15,050,070.00		28,733,800.00				43,783,870.00	
							0.00	
合计	258,166,070.00		28,733,800.00	0.00	0.00	0.00	286,899,870.00	

（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）	减值准备期初余额	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												
北京华卓世纪创业投资企业（有限合伙）	6,390,407.07				29,888.58	892,272.55					7,312,568.20	
深圳	16,00				-						15,76	

市汇芯通信技术有限公司	9,676.55				243,992.41						5,684.14	
小计	22,400,083.62	0.00	0.00	0.00	-214,103.83	892,272.55	0.00	0.00	0.00	0.00	23,078,252.34	
合计	22,400,083.62		0.00	0.00	-214,103.83	892,272.55	0.00	0.00	0.00	0.00	23,078,252.34	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（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	327,498,210.13	306,498,718.26	221,629,804.06	204,836,535.51
其他业务	27,403,086.55	19,796,184.50	27,612,342.11	12,707,223.53
合计	354,901,296.68	326,294,902.76	249,242,146.17	217,543,759.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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 177,495,514.27 元，其中，177,495,514.27 元预计将于 2025 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-214,103.83	-589,685.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	248,200.00	
套期工具手续费		-6,019.37
合计	3,034,096.17	11,404,294.93

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	590,626.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,709,317.29	主要系收到的与资产相关的政府补助摊销及当期取得与收益相关的扶持资金、个税返还及政府奖励
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-42,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,727.37	
减：所得税影响额	-3,665.19	
少数股东权益影响额（税后）	-10,195.22	
合计	2,267,076.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□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/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.0130	0.0130
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.078	0.078

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

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
□是 ☑否 □不适用

报告期内是否被行政处罚
□是 ☑否 □不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□适用 ☑不适用

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

□适用 ☑不适用