

# 关于对上海摩恩电气股份有限公司的关注函

公司部关注函（2021）第 204 号

上海摩恩电气股份有限公司董事会：

2021 年 5 月 8 日，你公司披露《关于转让上海摩恩融资租赁股份有限公司股权暨关联交易的公告》称，拟作价 31,463.28 万元向关联方摩恩控股集团有限公司（以下简称“摩恩控股”）转让上海摩恩融资租赁股份有限公司（以下简称“摩恩租赁”）99.33%的股权。同日，你公司披露《关于公司与关联方向全资子公司共同增资暨关联交易的公告》《关于向关联方采购原材料暨关联交易的公告》称，你公司与摩恩控股共同对江苏迅达电工材料股份有限公司（以下简称“江苏迅达”）增资 10,000 万元，摩恩控股认缴出资 9,800 万元，增资完成后你公司持有江苏迅达 51%的股份表决权；你公司拟向摩恩控股采购不超过 20,000 万元的铜原材料。

我部对此表示关注，请你公司向相关方核查并补充披露以下事项：

1、截至 2021 年 3 月 31 日，摩恩租赁净资产账面价值为 31,534.40 万元，采用资产基础法评估后的评估值为 31,674.55 万元，评估增值 140.15 万元，本次股权转让预计产生 100 万元-500 万元的投资收益。截至 2021 年 3 月 31 日，你公司应付摩恩租赁往来款合计 22,084.80 万元，系由你公司与摩恩租赁内部资金往来所形成的资金拆借，预计结算期限为 2021 年 6 月 30 日。摩恩控股将于股权转让协议生效后三十个工作日内支付股权转让款。请你公司：

（1）说明以收益法及资产基础法对摩恩租赁进行评估时，估值是

否存在重大差异，本次以资产基础法进行评估定价的具体原因，并结合评估假设、评估参数的设置和依据等说明本次交易作价是否公允。

(2) 结合股权转让款支付安排、股权交割安排等，说明本次交易的收益确认时点、具体会计处理，是否符合《企业会计准则》的相关规定。

(3) 补充说明应付摩恩租赁往来款的具体发生背景，以及款项支付的具体安排，偿还前述款项对你公司财务状况的影响。

(4) 结合摩恩控股的财务状况、资金来源等说明其履约能力，转让款收回风险，以及你公司拟采取的收款保障措施，并自查是否存在直接或间接为摩恩控股提供财务资助的情形。

2、结合对江苏迅达增资安排、收购摩恩租赁事项，说明摩恩控股是否具备增资能力，并充分提示相关风险。

3、结合摩恩控股在金属材料销售领域的业务开展情况、采购来源的可靠性等，说明摩恩控股是否具备提供相应铜原材料的能力，以及相应的履约保障措施。

4、你公司应予说明的其他事项。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2021 年 5 月 17 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。同时，提醒你公司及全体董事、监事和高级管理人员严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规，以及本所《股票上市规则》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

特此函告

深圳证券交易所  
上市公司管理二部  
2021年5月11日