



伊戈尔电气股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

第十节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：伊戈尔电气股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,398,143.11	157,913,626.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	167,035,533.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,672,511.60	26,554,019.27
应收账款	223,799,523.50	202,140,771.40
应收款项融资	12,234,028.92	
预付款项	265,528.65	391,159.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,827,422.06	13,094,851.36
其中：应收利息	66,246.58	1,031,031.24

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	180,465,222.24	173,371,652.86
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	56,982,972.68	255,008,780.51
流动资产合计	825,680,886.15	828,474,861.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	418,317,196.38	338,810,370.38
在建工程	76,222,881.85	115,390,154.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	58,915,512.92	46,832,362.85
开发支出		
商誉	679,233.37	679,233.37
长期待摊费用		641,344.22
递延所得税资产	4,392,892.67	4,559,149.66
其他非流动资产	18,025,938.12	6,774,429.24
非流动资产合计	576,553,655.31	513,687,044.26
资产总计	1,402,234,541.46	1,342,161,905.63
流动负债：		
短期借款	145,015,600.00	158,998,250.00

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		498,200.00
衍生金融负债	300,000.00	
应付票据		
应付账款	267,652,230.40	214,312,643.54
预收款项	7,156,355.72	6,603,912.78
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	22,378,636.10	33,012,725.00
应交税费	7,426,367.03	5,991,268.51
其他应付款	43,334,660.51	11,628,028.09
其中：应付利息	724,397.55	506,631.69
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	641,216.64	1,237,011.14
其他流动负债		
流动负债合计	493,905,066.40	432,282,039.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	144,553.27
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	9,939,807.35	10,080,701.21
递延所得税负债	2,680,080.34	2,698,525.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,619,887.69	12,923,780.10
负债合计	506,524,954.09	445,205,819.16
所有者权益：		
股本	134,521,475.00	131,992,875.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	505,168,056.97	484,256,534.97
减：库存股	23,440,122.00	
其他综合收益	334,230.27	30,689.11
专项储备		
盈余公积	86,223,972.12	86,223,972.12
一般风险准备		
未分配利润	191,431,332.56	192,469,953.91
归属于母公司所有者权益合计	894,238,944.92	894,974,025.11
少数股东权益	1,470,642.45	1,982,061.36
所有者权益合计	895,709,587.37	896,956,086.47
负债和所有者权益总计	1,402,234,541.46	1,342,161,905.63

法定代表人：肖俊承

主管会计工作负责人：田卫红

会计机构负责人：刘德松

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	75,225,034.55	94,833,676.07
交易性金融资产	97,584,966.27	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,572,511.60	26,554,019.27

应收账款	255,900,013.96	215,330,369.68
应收款项融资	12,184,028.92	
预付款项	37,495.50	299,202.41
其他应收款	243,963,496.74	164,186,365.85
其中：应收利息	66,246.58	624,612.07
应收股利		
存货	85,329,039.15	130,255,664.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,137,677.71	173,422,372.31
流动资产合计	819,934,264.40	804,881,670.05
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	314,431,705.11	309,093,915.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	63,199,674.92	68,160,841.82
在建工程	558,584.07	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,233,829.32	12,674,287.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,029,252.74	5,444,251.80
其他非流动资产	2,043,765.52	3,894,300.00
非流动资产合计	404,496,811.68	399,267,596.55

资产总计	1,224,431,076.08	1,204,149,266.60
流动负债：		
短期借款	121,844,400.00	155,874,800.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		498,200.00
衍生金融负债	300,000.00	
应付票据	20,000,000.00	
应付账款	159,870,585.46	142,573,273.90
预收款项	3,669,696.81	5,936,139.39
合同负债		
应付职工薪酬	14,441,656.64	25,029,721.74
应交税费	1,071,074.13	1,950,827.49
其他应付款	67,306,367.37	38,853,906.63
其中：应付利息	724,397.55	506,631.69
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	388,503,780.41	370,716,869.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	53,244.94	
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,244.94	
负债合计	388,557,025.35	370,716,869.15

所有者权益：		
股本	134,521,475.00	131,992,875.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	507,398,046.18	486,486,524.18
减：库存股	23,440,122.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,223,972.12	86,223,972.12
未分配利润	131,170,679.43	128,729,026.15
所有者权益合计	835,874,050.73	833,432,397.45
负债和所有者权益总计	1,224,431,076.08	1,204,149,266.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	572,794,715.43	489,268,066.82
其中：营业收入	572,794,715.43	489,268,066.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	549,266,783.22	474,209,074.66
其中：营业成本	444,405,939.93	376,576,587.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,755,258.83	4,074,248.69
销售费用	35,809,114.26	41,198,809.75
管理费用	31,177,966.95	24,007,828.07

研发费用	29,937,762.79	25,336,826.94
财务费用	3,180,740.46	3,014,773.79
其中：利息费用	3,749,130.83	2,759,153.95
利息收入	195,644.92	767,553.11
加：其他收益	5,185,718.21	6,150,823.89
投资收益（损失以“－”号填列）	3,602,904.05	3,725,965.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	805,533.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,554,355.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,773,595.62	-3,897,529.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-233.38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,794,136.59	21,038,018.96
加：营业外收入	461,644.56	1,308.78
减：营业外支出	301,903.95	688,331.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,953,877.20	20,350,996.23
减：所得税费用	4,728,025.88	3,104,281.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,225,851.32	17,246,714.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,225,851.32	17,246,714.42
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,760,309.90	17,743,248.15
2.少数股东损益	-534,458.58	-496,533.73

六、其他综合收益的税后净额	326,580.83	324,446.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	303,541.16	293,776.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	303,541.16	293,776.38
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	303,541.16	293,776.38
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	23,039.67	30,670.49
七、综合收益总额	18,552,432.15	17,571,161.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,063,851.06	18,037,024.53
归属于少数股东的综合收益总额	-511,418.91	-465,863.24
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

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

法定代表人：肖俊承

主管会计工作负责人：田卫红

会计机构负责人：刘德松

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	474,089,348.84	415,402,277.46
减：营业成本	404,774,441.86	353,708,470.93
税金及附加	2,620,467.24	2,195,789.15
销售费用	22,085,556.88	21,045,384.92
管理费用	26,441,940.86	20,159,732.30
研发费用	13,743,263.22	17,149,026.97
财务费用	3,288,580.23	2,976,960.94
其中：利息费用	3,720,105.58	2,713,920.44
利息收入	69,996.69	696,814.95
加：其他收益	363,300.00	1,294,960.00
投资收益（损失以“－”号填列）	22,792,444.29	23,294,085.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	354,966.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-223,633.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,037,611.32	-2,815,802.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-233.38
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,384,563.99	19,939,922.57

加：营业外收入	437,157.65	1,308.78
减：营业外支出	118,551.91	650,400.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,703,169.73	19,290,831.03
减：所得税费用	462,585.20	-422,746.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,240,584.53	19,713,577.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,240,584.53	19,713,577.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	22,240,584.53	19,713,577.30
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	2019 年半年度	2018 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	592,062,464.71	581,738,190.31
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		
收到再保险业务现金净额		
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	21,205,962.62	41,076,558.27
收到其他与经营活动有关的现金	15,328,756.61	5,779,292.06
经营活动现金流入小计	628,597,183.94	628,594,040.64
购买商品、接受劳务支付的现金	417,471,217.05	415,588,231.06
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	119,894,005.88	122,127,905.00
支付的各项税费	17,780,956.73	19,912,694.87
支付其他与经营活动有关的现金	33,048,238.86	48,796,567.71
经营活动现金流出小计	588,194,418.52	606,425,398.64
经营活动产生的现金流量净额	40,402,765.42	22,168,642.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	725,800,000.00	476,360,377.36
取得投资收益收到的现金	4,567,688.71	2,765,651.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,951.96	216,654.51
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	730,487,640.67	479,342,683.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,434,747.53	67,328,191.69
投资支付的现金	681,430,000.00	694,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,758,492.04
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	759,864,747.53	768,286,683.73
投资活动产生的现金流量净额	-29,377,106.86	-288,944,000.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,440,122.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	111,405,750.00	79,388,400.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	134,845,872.00	79,388,400.00
偿还债务支付的现金	126,128,747.77	139,382,820.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,330,296.22	29,180,272.96

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		15,252,963.81
筹资活动现金流出小计	149,459,043.99	183,816,057.75
筹资活动产生的现金流量净额	-14,613,171.99	-104,427,657.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	217,846.24	-21,862.26
五、现金及现金等价物净增加额	-3,369,667.19	-371,224,878.50
加：期初现金及现金等价物余额	157,913,626.30	538,644,813.68
六、期末现金及现金等价物余额	154,543,959.11	167,419,935.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	492,601,870.98	467,197,507.63
收到的税费返还	16,732,877.24	29,164,604.62
收到其他与经营活动有关的现金	5,665,027.22	7,330,994.16
经营活动现金流入小计	514,999,775.44	503,693,106.41
购买商品、接受劳务支付的现金	372,143,820.96	389,297,792.64
支付给职工以及为职工支付的现金	72,805,712.26	78,381,088.88
支付的各项税费	6,110,148.14	3,051,299.31
支付其他与经营活动有关的现金	96,209,815.67	217,028,309.08
经营活动现金流出小计	547,269,497.03	687,758,489.91
经营活动产生的现金流量净额	-32,269,721.59	-184,065,383.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	466,600,000.00	359,660,377.36
取得投资收益收到的现金	23,350,809.78	22,656,510.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,300.87
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	489,950,809.78	382,743,189.19

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,561,955.10	8,161,140.95
投资支付的现金	422,230,000.00	470,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,337,790.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	444,129,745.10	478,161,140.95
投资活动产生的现金流量净额	45,821,064.68	-95,417,951.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,440,122.00	
取得借款收到的现金	81,844,400.00	79,388,400.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,284,522.00	79,388,400.00
偿还债务支付的现金	115,874,800.00	137,130,012.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,301,270.97	29,143,354.99
支付其他与筹资活动有关的现金		15,252,963.81
筹资活动现金流出小计	139,176,070.97	181,526,331.13
筹资活动产生的现金流量净额	-33,891,548.97	-102,137,931.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-122,619.64	238,410.26
五、现金及现金等价物净增加额	-20,462,825.52	-381,382,856.13
加：期初现金及现金等价物余额	94,833,676.07	459,277,865.14
六、期末现金及现金等价物余额	74,370,850.55	77,895,009.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	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	
一、上年期末余	131,928,87				484,256,534.		30,689		86,223,972.1		192,469,953.		894,974,025.	1,982,896,956,086.

额	5.00				97		.11		2		91		11	061.36	47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	131,992,875.00				484,256,534.97		30,689.11		86,223,972.12		192,469,953.91		894,974,025.11	1,982,061.36	896,956,086.47
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	2,528,600.00				20,911,522.00	23,440,122.00	303,541.16				-1,038,621.35		-735,080.19	-511,418.91	-1,246,499.10
(一)综合收益总额							303,541.16				18,760,309.90		19,063,851.06	-511,418.91	18,552,432.15
(二)所有者投入和减少资本	2,528,600.00				20,911,522.00	23,440,122.00									
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,528,600.00				20,911,522.00	23,440,122.00									
4. 其他															
(三)利润分配											-19,798,931.25		-19,798,931.25		-19,798,931.25
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,798,931.25		-19,798,931.25		-19,798,931.25

											25		25		25
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	134,521,475.00				505,168,056.97	23,440,122.00	334,230.27		86,223,972.12		191,431,332.56		894,238,944.92	1,470,642.45	895,709,587.37

上期金额

单位：元

项目	2018 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	131,9 92,87 5.00				484,25 6,534. 97		-946,6 61.33		83,584 ,618.2 6		179,92 1,742. 30		878,80 9,109. 20	943,716 .38	879,752 ,825.58
加：会计 政策变更															

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	131,9 92,87 5.00				484,25 6,534. 97		-946,6 61.33		83,584 ,618.2 6		179,92 1,742. 30		878,80 9,109. 20	943,716 .38 879,752 ,825.58
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							293,77 6.38		2,957, 036.60		-11,61 2,363. 45		-8,361, 550.47	-382,55 5.75 -8,744, 106.22
（一）综合收 益总额							293,77 6.38				17,743 ,248.1 5		18,037 ,024.5 3	-382,55 5.75 17,654, 468.78
（二）所有者 投入和减少资 本														
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利润分 配									2,957, 036.60		-29,35 5,611. 60		-26,39 8,575. 00	-26,398 ,575.00
1. 提取盈余公 积									2,957, 036.60		-2,957, 036.60			
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者 （或股东）的 分配											-26,39 8,575. 00		-26,39 8,575. 00	-26,398 ,575.00
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	131,992,875.00				484,256,534.97		-652,884.95		86,541,654.86		168,309,378.85		870,447,558.73	561,160.63	871,008,719.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	131,992,875.00				486,486,524.18				86,223,972.12	128,729,026.15		833,432,397.45
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,992,875.00				486,486,524.18				86,223,972.12	128,729,026.15		833,432,397.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,528,600.00				20,911,522.00	23,440,122.00				2,441,653.28		2,441,653.28
（一）综合收益总额										22,240,584.53		22,240,584.53
（二）所有者投入和减少资本	2,528,600.00				20,911,522.00	23,440,122.00						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,528,600.00				20,911,522.00	23,440,122.00						
4. 其他												
（三）利润分配										-19,798,931.25		-19,798,931.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,798,931.25		-19,798,931.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	134,521,475.00				507,398,046.18	23,440,122.00			86,223,972.12	131,170,679.43		835,874,050.73

上期金额

单位：元

项目	2018 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	131,992,875.00				486,486,524.18				83,584,618.26	140,171,262.60		842,235,280.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,992,875.00				486,486,524.18				83,584,618.26	140,171,262.60		842,235,280.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									2,957,036.60	-9,642,034.30		-6,684,997.70
(一)综合收益总额										19,713,577.30		19,713,577.30
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入												

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,957,036.60	-29,355,611.60			-26,398,575.00
1. 提取盈余公积								2,957,036.60	-2,957,036.60			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他									-26,398,575.00			-26,398,575.00
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	131,992,875.				486,486,524.18			86,541,654.86	130,529,228.30			835,550,282.34

	00										
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、公司基本情况

伊戈尔电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系佛山市日升电业制造有限公司（以下简称“日升公司”），日升公司系由肖俊承和杨业恒共同出资组建，于1999年10月15日在佛山市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4406001006320的企业法人营业执照。日升公司成立时注册资本50万元。2005年12月26日，日升公司名称变更为佛山市伊戈尔电业制造有限公司(以下简称“伊戈尔有限公司”)。伊戈尔有限公司以2007年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2007年12月28日在佛山市工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为91440600719208822U的营业执照。公司股票于2017年12月29日在深圳证券交易所挂牌交易，截止报告期末公司股本总额13,452.1475万元（每股面值1元）。

公司法定代表人：肖俊承。

公司注册地址：佛山市南海区简平路桂城科技园A3号。

公司办公地址：广东省佛山市顺德区北滘镇环镇东路4号。

公司最终控制方是肖俊承先生。

本财务报表业经本公司董事会于2019年08月21日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事变压器、电源类及灯具产品的研发、设计、生产和销售。主要产品为LED照明电源、低压卤素灯电源、景观灯电器箱、工业控制用变压器、新能源用变压器等。

公司本报告期纳入合并范围的子公司共13户、二级子公司1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并财务报表范围未发生变化。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014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。除某些金融工具外，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

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司从事变压器、电源类及灯具产品的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、28“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司中EAGLERISE E & E (USA), INC.（以下简称“洛杉矶伊戈尔”）、EAGLERISE E & E, INC.（以下简称“费城伊戈尔”）、EAGLERISE POWER SYSTEMS INC.（以下简称“莫瑞典伊戈尔”）和E&R LLC公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，株式会社イーグルラズジャパン（以下简称“日本伊戈尔”）以日元为记账本位币，SUNRISE POWER TRANSFORMERS GMBH（以下简称“德国伊戈尔”）以欧元为记账本位币，伊戈尔企业发展(香港)有限公司（以下简称“香港伊戈尔”）以港币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，是指为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（参见参见本附注五、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附注五、15“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、9“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”（详见本附注五、15（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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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的近似汇率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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、

行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

10、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	类似信用风险特征
关联方组合	类似信用风险特征

12、应收款项融资

包括资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	类似信用风险特征
关联方组合	类似信用风险特征

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有的原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计

提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“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股东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股东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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，按本附注五、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，在处置时将原计入股东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。

16、固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	20-40	10%	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10	10%	9.00
运输设备	年限平均法	5	10%	18.00
电子及其他设备	年限平均法	3	10%	30.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁仓库、厂房的改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、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、津贴和补贴、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公

司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司主要销售变压器、电源类产品。内销产品（包括境外子公司的销售业务）收入确认需满足以下条件：货物到达客户指定位置并由客户签收或对账，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基

础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的

维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	经本公司第四届董事会第十七次会议审议通过	详见（1）会计政策变更①
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	经本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过	详见（1）会计政策变更②

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。经本公司第四届董事会第十七次会议于 2019 年 1 月 25 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确

认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的某些理财产品等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	157,913,626.30	货币资金	摊余成本	157,913,626.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0.00
应收票据	摊余成本	26,554,019.27	应收票据	摊余成本	11,778,625.64
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,775,393.63
应收账款	摊余成本	202,140,771.40	应收账款	摊余成本	202,140,771.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	13,094,851.36	其他应收款	摊余成本	13,094,851.36
其他流动资产	摊余成本	255,008,780.51	其他流动资产	摊余成本	74,708,780.51
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	180,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	498,200.00	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	498,200.00

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	94,833,676.07	货币资金	摊余成本	94,833,676.07

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	0.00
应收票据	摊余成本	26,554,019.27	应收票据	摊余成本	1,778,625.64
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,775,393.63
应收账款	摊余成本	215,330,369.68	应收账款	摊余成本	215,330,369.68
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	164,186,365.85	其他应收款	摊余成本	164,186,365.85
其他流动资产	摊余成本	173,422,372.31	其他流动资产	摊余成本	2,122,372.31
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	171,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	498,200.00	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	498,200.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	26,554,019.27			
减: 转出至应收款项融资		14,775,393.63		
重新计量: 预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				11,778,625.64
其他流动资产	255,008,780.51			
减: 交易性金融资产			180,300,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				74,708,780.51
应收账款	202,140,771.40			
加: 执行新收入准则的调整		0.00		
减: 转出至应收款项融资		0.00		
重新计量: 预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				202,140,771.40
其他应收款	13,094,851.36			

重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				13,094,851.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）	498,200.00			
减：转入衍生金融负债		498,200.00		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
衍生金融负债	0.00			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）转入		498,200.00		
按新金融工具准则列示的余额				498,200.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	0.00			
从应收票据转入		14,775,393.63		
从应收账款转入		0.00		
重新计量：按公允价值重新计量			0.00	
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				14,775,393.63

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据	26,554,019.27			
减：转出至应收款项融资		14,775,393.63		
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				11,778,625.64
应收账款	215,330,369.68			
加：执行新收入准则的调整		0.00		
减：转出至应收款项融资		0.00		
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				215,330,369.68
其他应收款	164,186,365.85			
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				164,186,365.85

其他流动资产	173,422,372.31			
减：交易性金融资产			171,300,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				2,122,372.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）	498,200.00			
减：衍生金融负债		498,200.00		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
衍生金融负债	0.00			
加：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）转入		498,200.00		
按新金融工具准则列示的余额				498,200.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	0.00			
从应收票据转入		14,775,393.63		
从应收账款转入		0.00		
重新计量：按公允价值重新计量			0.00	
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				14,775,393.63

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款减值准备	6,862,019.77	0.00	0.00	6,862,019.77
其他应收款减值准备	3,288,118.59	0.00	0.00	3,288,118.59

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款减值准备	5,683,520.62	0.00	0.00	5,683,520.62
其他应收款减值准备	2,824,488.13	0.00	0.00	2,824,488.13

财务担保准备	0.00	0.00	0.00	0.00
--------	------	------	------	------

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	192,469,953.91	86,223,972.12	30,689.11
应收款项减值的重新计量	0.00	0.00	0.00
2019年1月1日	192,469,953.91	86,223,972.12	30,689.11

②财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订：

A、资产负债表

a、将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。

b、将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

B、利润表

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	157,913,626.30	157,913,626.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		180,300,000.00	180,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,554,019.27	11,778,625.64	-14,775,393.63
应收账款	202,140,771.40	202,140,771.40	
应收款项融资		14,775,393.63	14,775,393.63
预付款项	391,159.67	391,159.67	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,094,851.36	13,094,851.36	
其中：应收利息	1,031,031.24	1,031,031.24	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	173,371,652.86	173,371,652.86	
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	255,008,780.51	74,708,780.51	-180,300,000.00
流动资产合计	828,474,861.37	828,474,861.37	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	338,810,370.38	338,810,370.38	
在建工程	115,390,154.54	115,390,154.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,832,362.85	46,832,362.85	
开发支出			
商誉	679,233.37	679,233.37	
长期待摊费用	641,344.22	641,344.22	
递延所得税资产	4,559,149.66	4,559,149.66	

其他非流动资产	6,774,429.24	6,774,429.24	
非流动资产合计	513,687,044.26	513,687,044.26	
资产总计	1,342,161,905.63	1,342,161,905.63	
流动负债：			
短期借款	158,998,250.00	158,998,250.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	498,200.00		-498,200.00
衍生金融负债		498,200.00	498,200.00
应付票据			
应付账款	214,312,643.54	214,312,643.54	
预收款项	6,603,912.78	6,603,912.78	
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	33,012,725.00	33,012,725.00	
应交税费	5,991,268.51	5,991,268.51	
其他应付款	11,628,028.09	11,628,028.09	
其中：应付利息	506,631.69	506,631.69	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,237,011.14	1,237,011.14	
其他流动负债			
流动负债合计	432,282,039.06	432,282,039.06	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	144,553.27	144,553.27	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,080,701.21	10,080,701.21	
递延所得税负债	2,698,525.62	2,698,525.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,923,780.10	12,923,780.10	
负债合计	445,205,819.16	445,205,819.16	
所有者权益：			
股本	131,992,875.00	131,992,875.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	484,256,534.97	484,256,534.97	
减：库存股		0.00	
其他综合收益	30,689.11	30,689.11	
专项储备			
盈余公积	86,223,972.12	86,223,972.12	
一般风险准备			
未分配利润	192,469,953.91	192,469,953.91	
归属于母公司所有者权益合计	894,974,025.11	894,974,025.11	
少数股东权益	1,982,061.36	1,982,061.36	
所有者权益合计	896,956,086.47	896,956,086.47	
负债和所有者权益总计	1,342,161,905.63	1,342,161,905.63	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,833,676.07	94,833,676.07	

交易性金融资产		171,300,000.00	171,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,554,019.27	11,778,625.64	-14,775,393.63
应收账款	215,330,369.68	215,330,369.68	
应收款项融资		14,775,393.63	14,775,393.63
预付款项	299,202.41	299,202.41	
其他应收款	164,186,365.85	164,186,365.85	
其中：应收利息	624,612.07	624,612.07	
应收股利		0.00	
存货	130,255,664.46	130,255,664.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	173,422,372.31	2,122,372.31	-171,300,000.00
流动资产合计	804,881,670.05	804,881,670.05	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	309,093,915.11	309,093,915.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	68,160,841.82	68,160,841.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,674,287.82	12,674,287.82	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,444,251.80	5,444,251.80	
其他非流动资产	3,894,300.00	3,894,300.00	
非流动资产合计	399,267,596.55	399,267,596.55	
资产总计	1,204,149,266.60	1,204,149,266.60	
流动负债：			
短期借款	155,874,800.00	155,874,800.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	498,200.00		-498,200.00
衍生金融负债		498,200.00	498,200.00
应付票据			
应付账款	142,573,273.90	142,573,273.90	
预收款项	5,936,139.39	5,936,139.39	
合同负债			
应付职工薪酬	25,029,721.74	25,029,721.74	
应交税费	1,950,827.49	1,950,827.49	
其他应付款	38,853,906.63	38,853,906.63	
其中：应付利息	506,631.69		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	370,716,869.15	370,716,869.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	370,716,869.15	370,716,869.15	
所有者权益：			
股本	131,992,875.00	131,992,875.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	486,486,524.18	486,486,524.18	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	86,223,972.12	86,223,972.12	
未分配利润	128,729,026.15	128,729,026.15	
所有者权益合计	833,432,397.45	833,432,397.45	
负债和所有者权益总计	1,204,149,266.60	1,204,149,266.60	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口销售收入按“免、抵、退”税管理办法实行。	13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 5%、7% 计缴。	5%、7%

企业所得税	详见下表。	
教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 2%计缴。	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%

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
伊戈尔电气股份有限公司	15%
吉安伊戈尔电气有限公司	15%
佛山市伊戈尔电子有限公司	15%
德国伊戈尔	15%
洛杉矶伊戈尔	
-联邦税	15-35%
-州税	8.84%
E&R LLC	
-联邦税	15-35%
-州税	8.84%
费城伊戈尔	
-联邦税	15-35%
-州税	9.99%
莫瑞典伊戈尔	
-联邦税	15-35%
-州税	7.40%
日本伊戈尔	
-国家法人税	15%-23.9%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据2017年11月9日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744002370，有效期三年），本公司2017年度被认定为高新技术企业，根据企业所得税法规的规定，连续三年适用15%的企业所得税税率。

根据2016年10月21日江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局及江西省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201736000324，有效期三年），子公司吉安伊戈尔电气有限公司2016年度被认定为高新技术企业

业，根据企业所得税法规的规定，连续三年适用15%的企业所得税税率。

根据2018年11月28日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844001832，有效期三年），子公司佛山市伊戈尔电子有限公司2018年度被认定为高新技术企业，根据企业所得税法规的规定，连续三年适用15%的企业所得税税率。

3、其他

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,030.19	67,488.91
银行存款	154,425,928.92	157,846,137.39
其他货币资金	854,184.00	0.00
合计	155,398,143.11	157,913,626.30
其中：存放在境外的款项总额	17,426,298.90	14,963,226.82

其他说明

其他货币资金中期末余额854,184.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

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	167,035,533.39	180,300,000.00
其中：		
结构性存款	161,000,229.28	80,300,000.00
其他理财产品	6,035,304.11	100,000,000.00

其中：		
合计	167,035,533.39	180,300,000.00

其他说明：

3、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	17,549,511.36	11,578,625.64
商业承兑票据	123,000.24	200,000.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	17,672,511.60	11,778,625.64

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	17,672,511.60	100.00%	0.00	0.00%	17,672,511.60	11,778,625.64	100.00%	0.00	0.00%	11,778,625.64
其中：										
银行承兑票据	17,549,511.36	99.27%	0.00	0.00%	17,549,511.36	11,578,625.64	98.30%	0.00	0.00%	11,578,625.64
商业承兑票据	123,000.24	0.73%	0.00	0.00%	123,000.24	200,000.00	1.70%	0.00	0.00%	200,000.00
合计	17,672,511.60	100.00%	0.00	0.00%	17,672,511.60	11,778,625.64	100.00%	0.00	0.00%	11,778,625.64

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	17,549,511.36	0.00	0.00%
商业承兑票据	123,000.24	0.00	0.00%
合计	17,672,511.60	0.00	--

确定该组合依据的说明：

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）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	19,785,038.80	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	19,785,038.80	0.00

（3）报告期应收票据贴现说明

2019年1-6月，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币8,909,232.00元（上年同期：人民币0.00元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币8,909,232.00元（上年同期：人民币0.00元），发生的贴现费用为人民币138,634.17元（上年同期：人民币0.00元）。

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,048,215.03	2.15%	4,038,572.02	80.00%	1,009,643.01	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
Simkar Corporation	5,048,215.03	2.15%	4,038,572.02	80.00%	1,009,643.01	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	229,971,514.80	97.85%	7,181,634.31	3.12%	222,789,880.49	209,002,791.17	100.00%	6,862,019.77	3.28%	202,140,771.40
其中：										
账龄组合	229,971,514.80	97.85%	7,181,634.31	3.12%	222,789,880.49	209,002,791.17	100.00%	6,862,019.77	3.28%	202,140,771.40
合计	235,019,729.83	100.00%	11,220,206.33	4.77%	223,799,523.50	209,002,791.17	100.00%	6,862,019.77	3.28%	202,140,771.40

按单项计提坏账准备：4,038,572.02

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Simkar Corporation	5,048,215.03	4,038,572.02	80.00%	该客户已向当地法院申请破产保护，预计回款困难
合计	5,048,215.03	4,038,572.02	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,181,634.31

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			
其中：6 个月以内	224,787,159.49	4,495,743.18	2.00%
7-12 个月	2,515,371.51	125,768.57	5.00%
1 年以内小计	227,302,531.00	4,621,511.75	

1 至 2 年	130,811.65	26,162.33	20.00%
2 至 3 年	8,423.84	4,211.92	50.00%
3 年以上	2,529,748.31	2,529,748.31	100.00%
合计	229,971,514.80	7,181,634.31	--

确定该组合依据的说明：

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	类似信用风险特征
关联方组合	类似信用风险特征

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	229,285,408.76
其中：6 个月以内	225,033,978.77
7-12 个月	4,251,429.99
1 至 2 年	3,196,148.92
2 至 3 年	8,423.84
3 年以上	2,529,748.31
3 至 4 年	2,529,748.31
合计	235,019,729.83

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	0.00	4,038,572.02	0.00	0.00	4,038,572.02
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	6,862,019.77	715,508.68	0.00	395,894.14	7,181,634.31
合计	6,862,019.77	4,754,080.70	0.00	395,894.14	11,220,206.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	395,894.14

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
American GreenTechnology	货款	251,863.28	无法收回货款	审批	否
东莞东进照明有限公司	货款	140,960.86	无法收回货款	审批	否
合计	--	392,824.14	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为73,938,950.88元，占应收账款期末余额合计数的比例为31.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,478,779.02元。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	12,234,028.92	14,775,393.63
合 计	12,234,028.92	14,775,393.63

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资本期增减变动：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据	14,775,393.63	12,234,028.92	14,775,393.63	12,234,028.92
合 计	14,775,393.63	12,234,028.92	14,775,393.63	12,234,028.92

应收款项融资本期公允价值变动情况：

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	12,234,028.92	0.00	12,234,028.92
合 计	12,234,028.92	0.00	12,234,028.92

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

6、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	264,982.56	99.79%	391,159.67	100.00%
1 至 2 年	546.09	0.21%	0.00	0.00%
合计	265,528.65	--	391,159.67	--

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：

报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为213,966.46元，占预付账款期末余额合计数的比例为80.58%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	66,246.58	1,031,031.24
应收股利		0.00
其他应收款	11,761,175.48	12,063,820.12
合计	11,827,422.06	13,094,851.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本固定收益理财产品应计利息	66,246.58	1,031,031.24
坏账准备	0.00	0.00
合计	66,246.58	1,031,031.24

(2) 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
押金保证金	2,025,901.88	3,569,151.54
应收暂付款	3,608,291.46	2,886,290.87
出口退税款	6,960,360.99	5,929,171.74
股权出售款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,255,014.69	1,967,324.56
坏账准备	-3,088,393.54	-3,288,118.59
合计	11,761,175.48	12,063,820.12

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,288,118.59	0.00	0.00	3,288,118.59
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	-199,725.05	0.00	0.00	-199,725.05
2019 年 6 月 30 日余额	3,088,393.54	0.00	0.00	3,088,393.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,914,008.67
其中：6 个月以内	11,680,687.67
7-12 个月	233,321.00
1 至 2 年	72,645.77
2 至 3 年	68,660.00
3 年以上	2,794,254.58
3 至 4 年	2,794,254.58
合计	14,849,569.02

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	
账龄组合	3,288,118.59	-199,725.05	0.00	3,088,393.54
合计	3,288,118.59	-199,725.05	0.00	3,088,393.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 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
应收出口退税	出口退税	6,960,360.99	1-6 个月	46.87%	139,207.22
佛山市禅城区绿岛湖产业投资有限公司	股权转让款	1,000,000.00	3 年以上	6.73%	1,000,000.00
顺德北滘土地储备中心	押金保证金	1,000,000.00	3 年以上	6.73%	1,000,000.00

江西吉安县供电有限责任公司	其他	317,222.66	1-6 个月	2.14%	6,344.45
佛山市南舜物业管理有限公司	押金保证金	213,280.00	3 年以上	1.44%	213,280.00
合计	--	9,490,863.65	--	63.91%	2,358,831.67

8、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,675,317.51	2,083,855.65	51,591,461.85	43,303,050.85	2,490,046.39	40,813,004.46
在产品	30,752,060.35	0.00	30,752,060.35	29,960,749.63	0.00	29,960,749.63
库存商品	66,379,304.03	4,095,541.80	62,283,762.24	87,053,248.71	4,756,010.86	82,297,237.85
周转材料	206,329.81	0.00	206,329.81	212,041.69	0.00	212,041.69
发出商品	35,631,607.99	0.00	35,631,607.99	20,088,619.23	0.00	20,088,619.23
合计	186,644,619.69	6,179,397.45	180,465,222.24	180,617,710.11	7,246,057.25	173,371,652.86

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	2,490,046.39	1,914,610.24	0.00	2,320,800.98	0.00	2,083,855.65
在产品	0.00					0.00
库存商品	4,756,010.86	453,284.27	0.00	1,113,753.33	0.00	4,095,541.80
周转材料	0.00					0.00
合计	7,246,057.25	2,367,894.51	0.00	3,434,554.31	0.00	6,179,397.45

1、存货可变现净值确认的具体依据

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

2、存货本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值差额	—	计提跌价准备的原材料已耗用或对外处置
库存商品	可变现净值低于账面价值差额	—	计提跌价准备的原材料已耗用或对外处置

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
投资理财	30,000,000.00	60,000,000.00
待抵扣进项税额	23,805,795.89	11,389,868.12
预交所得税	3,177,176.79	2,951,170.44
预交消费税	0.00	367,741.95
合计	56,982,972.68	74,708,780.51

其他说明：

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	418,317,196.38	338,810,370.38
固定资产清理	0.00	0.00
合计	418,317,196.38	338,810,370.38

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	310,852,415.35	102,552,032.85	6,746,253.29	59,536,310.67	479,687,012.16
2.本期增加金额	74,025,105.64	9,189,573.36	170,138.60	8,424,279.95	91,809,097.55

(1) 购置	4,197,822.18	7,426,709.89	170,138.60	8,424,279.95	20,218,950.62
(2) 在建工程 转入	69,827,283.46	1,762,863.47	0.00	0.00	71,590,146.93
(3) 企业合并 增加	0.00				
	0.00				
3.本期减少金额	0.00	411,533.50	9,586.41	703,194.83	1,124,314.74
(1) 处置或报 废		411,533.50	9,586.41	703,194.83	1,124,314.74
4.期末余额	384,877,520.99	111,330,072.71	6,906,805.48	67,257,395.79	570,371,794.97
二、累计折旧					
1.期初余额	50,585,151.44	42,879,116.09	4,029,721.99	43,382,652.26	140,876,641.78
2.本期增加金额	4,513,122.76	4,077,273.01	403,139.12	2,939,024.53	11,932,559.42
(1) 计提	4,513,122.76	4,077,273.01	403,139.12	2,939,024.53	11,932,559.42
				0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	264,165.41	8,627.76	481,809.44	754,602.61
(1) 处置或报 废	0.00	264,165.41	8,627.76	481,809.44	754,602.61
				0.00	0.00
4.期末余额	55,098,274.20	46,692,223.69	4,424,233.35	45,839,867.35	152,054,598.59
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	329,779,246.79	64,637,849.02	2,482,572.13	21,417,528.44	418,317,196.38
2.期初账面价值	260,267,263.91	59,672,916.76	2,716,531.30	16,153,658.41	338,810,370.38

(2) 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
顺德伊戈尔二期厂房	72,757,765.53	正常办理中

其他说明

所有权或使用权受限制的固定资产情况：

项 目	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	125,019,419.25	贷款抵押

本公司之子公司佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司以账面净值为125,019,419.25元的房屋建筑物及账面净值为16,195,886.14元的土地使用权作为抵押物，与中国农业银行南海桂城支行签订合同编号为44100620170002037的最高额抵押合同，为本公司在该银行不超过19,626.00万的借款提供抵押担保。截止2019年6月30日该抵押合同对应的主债务合同的借款本金余额为人民币6,184.44万元。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,222,881.85	115,390,154.54
工程物资	0.00	0.00
合计	76,222,881.85	115,390,154.54

(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
顺德厂房二期新能源车间（基建）	0.00	0.00	0.00	63,131,501.66	0.00	63,131,501.66
顺德厂房二期新能源车间（设备及其他）	0.00	0.00	0.00	6,695,781.80	0.00	6,695,781.80
测试中心	3,435.92	0.00	3,435.92	3,435.92	0.00	3,435.92
吉安新厂房工程（二期）厂房	50,141,000.00	0.00	50,141,000.00	32,043,034.41	0.00	32,043,034.41
吉安新厂房工程（二期）宿舍	21,612,500.00	0.00	21,612,500.00	11,753,537.28	0.00	11,753,537.28

吉安新厂房工程 (二期) 市政配 套	3,640,000.00	0.00	3,640,000.00	0.00	0.00	0.00
吉安一期厂房装 修及零星工程	267,361.86	0.00	267,361.86	0.00	0.00	0.00
设备安装	0.00	0.00	0.00	1,762,863.47	0.00	1,762,863.47
软件-Altium 3 套	101,946.90	0.00	101,946.90	0.00	0.00	0.00
SMT 车间净化装 修工程	456,637.17	0.00	456,637.17	0.00	0.00	0.00
合计	76,222,881.85	0.00	76,222,881.85	115,390,154.54	0.00	115,390,154.54

(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
顺德厂 房二期 新能源 车间(基 建)	67,151,7 00.00	63,131,5 01.66	0.00	63,131,5 01.66	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00		募股资 金
顺德厂 房二期 新能源 车间(设 备及其 他)		6,695,78 1.80	0.00	6,695,78 1.80	0.00	0.00		-	0.00	0.00		募股资 金
测试中 心		3,435.92	0.00	0.00	0.00	3,435.92		-	0.00	0.00		其他
吉安一 期厂房 装修及 零星工 程	8,000,00 0.00	0.00	267,361. 86	0.00	0.00	267,361. 86	100.00%	100.00%	0.00	0.00		其他
吉安新 厂房工 程(二 期) 厂房	62,459,0 00.00	32,043,0 34.41	18,097,9 65.59	0.00	0.00	50,141,0 00.00	80.28%	80.28%	0.00	0.00		募股资 金

吉安新 厂房工程（二 期）宿舍	22,750,0 00.00	11,753,5 37.28	9,858,96 2.72	0.00	0.00	21,612,5 00.00	95.00%	95.00%	0.00	0.00		其他
吉安新 厂房工程（二 期）市政配 套	4,550,00 0.00		3,640,00 0.00	0.00	0.00	3,640,00 0.00	80.00%	80.00%	0.00	0.00		募股资 金
设备安 装		1,762,86 3.47		1,762,86 3.47		0.00		-	0.00	0.00		其他
软件 -Altium 3 套		0.00	101,946. 90	0.00	0.00	101,946. 90		-	0.00	0.00		其他
SMT 车 间净化 装修工 程		0.00	456,637. 17	0.00	0.00	456,637. 17		-	0.00	0.00		其他
合计	164,910, 700.00	115,390, 154.54	32,422,8 74.24	71,590,1 46.93	0.00	76,222,8 81.85	--	--	0.00	0.00		--

12、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,576,985.00	11,669,300.00	17,969,016.84		74,215,301.84
2.本期增加金 额	6,446,358.00	0.00	6,919,413.17		13,365,771.17
（1）购置	6,446,358.00	0.00	6,919,413.17		13,365,771.17
（2）内部研 发	0.00	0.00	0.00	0.00	
（3）企业合 并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	
（1）处置					

4.期末余额	51,023,343.00	11,669,300.00	24,888,430.01		87,581,073.01
二、累计摊销					
1.期初余额	9,775,745.78	875,197.50	16,731,995.71		27,382,938.99
2.本期增加金额	499,489.53	583,465.00	199,666.57	0.00	1,282,621.10
(1) 计提	499,489.53	583,465.00	199,666.57	0.00	1,282,621.10
3.本期减少金额					
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	
4.期末余额	10,275,235.31	1,458,662.50	16,931,662.28	0.00	28,665,560.09
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	
(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	40,748,107.69	10,210,637.50	7,956,767.73		58,915,512.92
2.期初账面价值	34,801,239.22	10,794,102.50	1,237,021.13		46,832,362.85

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 0.00%。

(2) 其他说明

所有权或使用权受限制的无形资产情况：

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	16,195,886.14	205,444.68	贷款抵押

13、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	其他	处置	其他	
深圳市伊戈尔沐 磁科技有限公司	679,233.37	0.00	0.00	0.00	0.00	679,233.37
合计	679,233.37	0.00	0.00	0.00	0.00	679,233.37

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	641,344.22	0.00	641,344.22	0.00	0.00
合计	641,344.22	0.00	641,344.22	0.00	

其他说明

15、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	13,770,798.81	2,181,448.12	16,176,170.12	2,427,335.36
可抵扣亏损	9,982,980.73	1,497,447.10	8,884,927.09	1,332,739.06
交易性金融资产公允价 值变动	0.00	0.00	498,200.00	74,730.00
递延收益	2,855,989.79	713,997.45	2,897,380.97	724,345.24
合计	26,609,769.33	4,392,892.67	28,456,678.18	4,559,149.66

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	10,210,637.50	2,552,659.37	10,794,102.50	2,698,525.62
交易性金融资产公允价值变动	805,533.39	127,420.97	0.00	0.00
合计	11,016,170.89	2,680,080.34	10,794,102.50	2,698,525.62

(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		4,392,892.67		4,559,149.66
递延所得税负债		2,680,080.34		2,698,525.62

(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	22,915,144.20	22,915,144.20
资产减值准备	6,717,198.51	1,220,025.49
内部交易未实现利润	2,497,001.39	5,939,828.88
合计	32,129,344.10	30,074,998.57

(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
2018	0.00	0.00	
2019	0.00	0.00	
2020	471,737.54	471,737.54	
2021	0.00	0.00	
2022	2,915,766.37	2,915,766.37	
2023	19,527,640.29	19,527,640.29	
合计	22,915,144.20	22,915,144.20	--

其他说明：

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	18,025,938.12	6,774,429.24
合计	18,025,938.12	6,774,429.24

其他说明：

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	43,171,200.00	63,668,050.00
信用借款	20,000,000.00	0.00
抵押、质押及保证借款	61,844,400.00	75,330,200.00
质押及保证借款	20,000,000.00	0.00
抵押及保证借款	0.00	20,000,000.00
合计	145,015,600.00	158,998,250.00

短期借款分类的说明：

注：①公司与中国农业银行南海桂城支行签订出口贸易融资业务合同、权利质押合同，取得美元借款900.00万美元，该项借款以公司出口票据设定质押担保。

②本公司之子公司佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司以账面净值为126,659,280.57元的房屋建筑物及账面净值为16,401,330.82元的土地使用权作为抵押物，与中国农业银行南海桂城支行签订合同编号为44100620170002037的最高额抵押合同，为本公司在该银行不超过19,626.00万的借款提供抵押担保。

③本公司之子公司佛山市伊戈尔电子有限公司、伊戈尔电气股份有限公司北滘分公司、佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司以及本公司实际控制人肖俊承与中国农业银行南海桂城支行签订最高额保证合同，为本公司在该银行不超过25,000.00万的借款提供保证担保。

④本公司之子公司佛山市伊戈尔电子有限公司、吉安伊戈尔电气有限公司、佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司以及本公司实际控制人肖俊承与招商银行佛山分行签订最高额保证合同，为本公司在该银行不超过5,000.00万的借款提供保证担保。

⑤本公司之子公司佛山市伊戈尔电子有限公司、吉安伊戈尔电气有限公司、佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司以及本公司实际控制人肖俊承与中国建设银行佛山市分行签订最高额保证合同，为本公司在该银行不超过5,000.00万的借款提供保证担保。

⑥公司与中国建设银行佛山市分行签订《出口应收账款风险参与协议》（编号：2019年出口风险参与字第001号），取得人民币借款2,000.00万元，该项借款以公司应收账款设定质押担保。

⑦子公司日本伊戈尔股东及总经理魏欣为日本伊戈尔在日本福冈银行不超过20,000.00万日元的长短期循环融资贷款提供担保。

18、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	300,000.00	498,200.00
合计	300,000.00	498,200.00

其他说明：

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

19、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	237,242,854.26	183,215,484.33
应付工程款	28,544,888.19	30,670,140.64
应付设备款	1,099,069.83	149,460.00
其他	765,418.12	277,558.57
合计	267,652,230.40	214,312,643.54

20、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	7,156,355.72	6,603,912.78
合计	7,156,355.72	6,603,912.78

21、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	33,012,725.00	103,376,575.48	114,010,664.38	22,378,636.10
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,540,461.15	4,540,461.15	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	33,012,725.00	107,917,036.63	118,551,125.53	22,378,636.10

(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	33,012,725.00	93,409,345.18	104,043,434.08	22,378,636.10
2、职工福利费	0.00	6,519,845.53	6,519,845.53	0.00
3、社会保险费	0.00	2,587,710.07	2,587,710.07	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,069,350.38	2,069,350.38	0.00
工伤保险费	0.00	137,231.67	137,231.67	0.00
生育保险费	0.00	381,128.02	381,128.02	0.00
4、住房公积金	0.00	859,674.70	859,674.70	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	33,012,725.00	103,376,575.48	114,010,664.38	22,378,636.10

(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	0.00	4,293,139.79	4,293,139.79	0.00
2、失业保险费	0.00	247,321.36	247,321.36	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,540,461.15	4,540,461.15	0.00

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保局规定的缴纳基数和比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,261,820.51	1,531,253.57
企业所得税	3,351,753.49	1,306,310.65
个人所得税	519,585.21	967,397.44
城市维护建设税	132,309.02	285,281.41
房产税	1,701,054.69	1,421,220.78
土地使用税	312,107.50	230,160.03
教育费附加	63,367.97	129,835.81
地方教育费附加	42,245.31	86,557.20
其他	42,123.33	33,251.62
合计	7,426,367.03	5,991,268.51

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	724,397.55	506,631.69
其他应付款	42,610,262.96	11,121,396.40
合计	43,334,660.51	11,628,028.09

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	724,397.55	506,631.69

合计	724,397.55	506,631.69
----	------------	------------

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）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
押金和保证金	1,610,810.97	0.00
待付费用款	5,714,550.87	5,171,478.55
应付暂收款	1,012,884.92	104,775.47
待确认补助款	10,375,718.00	4,800,000.00
限制性股票回购义务	23,440,122.00	0.00
其他	456,176.20	1,045,142.38
合计	42,610,262.96	11,121,396.40

24、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	641,216.64	1,237,011.14
合计	641,216.64	1,237,011.14

其他说明：

25、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	641,216.64	1,381,564.41
减：一年内到期的长期借款	-641,216.64	-1,237,011.14
合计	0.00	144,553.27

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

一年内到期的长期借款为日本伊戈尔在日本福岡銀行不超过20,000万日元的长短期循环融资贷款余额，日本伊戈尔股东及总经理魏欣为该长期借款提供担保。

贷款银行	币种	借款日	约定还款日	借款金额	已偿还金额	未偿还金额	利率
日本福岡銀行	日元	2014/7/14	2019/7/5	5,798,000.00	5,004,000.00	794,000.00	1.30%
日本福岡銀行	日元	2015/2/10	2020/2/10	16,318,000.00	7,002,000.00	9,316,000.00	1.98%

26、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	10,080,701.21	0.00	140,893.86	9,939,807.35	与资产相关的政府补助
合计	10,080,701.21	0.00	140,893.86	9,939,807.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造重点项目	2,897,380.97	0.00		41,391.18			2,855,989.79	与资产相关
吉安土地出让金返还	5,963,210.76	0.00		62,143.20			5,901,067.56	与资产相关
电力改造补贴	752,609.46	0.00		9,859.50			742,749.96	与资产相关
技术改造资金扶持资金	467,500.02	0.00		27,499.98			440,000.04	与资产相关
合计	10,080,701.21	0.00		140,893.86			9,939,807.35	

其他说明：

27、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	131,992,875.00	0.00	0.00	0.00	2,528,600.00	2,528,600.00	134,521,475.00

其他说明：

2019年6月12日，经公司2019年度第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本公司在2019年6月12日，以9.27元/股的授予价格向符合条件的激励对象（不含预留部分）首次授予252.86万股限制性股票。首次授予后，本公司的“股本”总数由131,992,875.00股增加至134,521,475.00股，“资本公积(股本溢价)”增加20,911,522.00元，同时确认回购义务23,440,122.00元计入“库存股”。

28、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）	484,256,534.97	20,911,522.00	0.00	505,168,056.97
合计	484,256,534.97	20,911,522.00	0.00	505,168,056.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年6月12日，经公司2019年度第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本公司在2019年6月12日，以9.27元/股的授予价格向符合条件的激励对象（不含预留部分）首次授予252.86万股限制性股票。首次授予后，本公司的“股本”总数由131,992,875.00股增加至134,521,475.00股，“资本公积(股本溢价)”增加20,911,522.00元，同时确认回购义务23,440,122.00元计入“库存股”。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励增发的本公司股份	0.00	23,440,122.00	0.00	23,440,122.00
合计	0.00	23,440,122.00	0.00	23,440,122.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年6月12日，经公司2019年度第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本公司在2019年6月12日，以9.27元/股的授予价格向符合条件的激励对象（不含预留部分）首次授予252.86万股限制性股票。首次授予后，本公司的“股本”总数由131,992,875.00股增加至134,521,475.00股，“资本公积(股本溢价)”增加20,911,522.00元，同时确认回购义务23,440,122.00元计入“库存股”。

30、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	30,689.11	326,580.83	0.00			303,541.16	23,039.67	334,230.27

外币财务报表折算差额	30,689.11	326,580.83	0.00		0.00	303,541.16	23,039.67	334,230.27
其他综合收益合计	30,689.11	326,580.83	0.00		0.00	303,541.16	23,039.67	334,230.27

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：

31、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	57,057,603.82	0.00	0.00	57,057,603.82
任意盈余公积	29,166,368.30	0.00	0.00	29,166,368.30
合计	86,223,972.12	0.00	0.00	86,223,972.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、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	192,469,953.91	179,921,742.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	192,469,953.91	179,921,742.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,760,309.90	41,586,140.47
减：提取法定盈余公积	0.00	1,759,569.24
提取任意盈余公积	0.00	879,784.62
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	19,798,931.25	26,398,575.00
期末未分配利润	191,431,332.56	192,469,953.91

调整期初未分配利润明细：

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

33、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	567,816,836.38	439,011,834.42	486,133,054.04	374,570,958.91
其他业务	4,977,879.05	5,394,105.51	3,135,012.78	2,005,628.51
合计	572,794,715.43	444,405,939.93	489,268,066.82	376,576,587.42

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

34、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	1,804,782.17	1,277,059.99
教育费附加	1,374,850.87	985,098.87
房产税	945,117.03	748,221.70
土地使用税	235,387.50	395,619.03
印花税	255,007.91	420,712.45
城市销售税	140,113.35	247,536.65
合计	4,755,258.83	4,074,248.69

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本附注十、（六）税项。

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,946,855.99	19,998,498.38
仓储运输费	7,133,608.25	10,505,662.14
办公、差旅费	1,902,952.53	2,979,966.38
物业水电费	1,050,248.24	1,295,804.82
广告宣传费	1,045,859.61	767,031.54
折旧摊销费	614,481.48	642,623.74
车辆交通费	1,478,770.03	456,556.51

业务招待费	686,259.07	862,034.08
服务费	271,370.98	279,278.46
其他	4,678,708.08	3,411,353.70
合计	35,809,114.26	41,198,809.75

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,146,882.65	12,963,656.31
折旧摊销费	3,481,095.78	2,700,671.09
办公、差旅费	1,088,658.14	1,206,394.71
物业水电费	2,825,930.77	2,098,366.47
中介咨询审计费	3,534,895.80	2,532,097.07
其他	4,100,503.81	2,506,642.42
合计	31,177,966.95	24,007,828.07

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等	11,584,784.64	12,431,524.55
直接材料投入	13,986,933.32	9,352,052.57
试验费用	1,464,289.58	1,764,965.66
折旧与摊销	2,299,629.70	1,234,633.04
办公费及其他	602,125.55	553,651.12
合计	29,937,762.79	25,336,826.94

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,749,130.83	2,759,153.95
减：利息收入	195,644.92	767,553.11

汇兑损益	-680,173.67	677,426.59
手续费及其他	307,428.22	345,746.36
合计	3,180,740.46	3,014,773.79

其他说明：

39、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
与企业日常活动相关的政府补助	5,185,718.21	6,150,823.89
合 计	5,185,718.21	6,150,823.89

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,300,954.05	6,942,965.89
处置金融衍生工具收益	301,950.00	-3,217,000.00
合计	3,602,904.05	3,725,965.89

其他说明：

41、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	1,105,533.39	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,105,533.39	0.00
交易性金融负债	-300,000.00	0.00
合计	805,533.39	

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	199,725.05	
应收账款坏账损失	-4,754,080.70	

合计	-4,554,355.65	
----	---------------	--

其他说明：

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		688,242.50
二、存货跌价损失	-5,773,595.62	-4,585,772.10
合计	-5,773,595.62	-3,897,529.60

其他说明：

44、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
非流动资产处置收益	0.00	-233.38
合 计	0.00	-233.38

45、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
非流动资产毁损报废利得	2,366.58	0.00	2,366.58
其他	459,277.98	1,308.78	459,277.98
合计	461,644.56	1,308.78	461,644.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
研究开发经 费补助	佛山市南海 区经济和科 技促进局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	243,300.00	0.00	与收益相关
2018 高新技 术企业项目	佛山市顺德 区北滘镇财	奖励	因研究开发、 技术更新及	否	否	200,000.00	0.00	与收益相关

资金	政局		改造等获得的补助					
顺德区中小企业技术改造重点项目扶持资金补助	佛山市顺德区政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	41,391.18	41,391.18	与资产相关
电力改造补贴摊销	江西吉安高新技术产业园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	9,859.50	41,391.18	与资产相关
技术改造补贴摊销	吉安县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	27,499.98	27,499.98	与资产相关
土地返还款	吉安高新技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	62,143.20	62,143.20	与资产相关
吉安出口企业奖励金	吉安县国库集中收付核算中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	47,539.38	0.00	与收益相关
吉安 2017 年度用电补贴	吉安县国库集中收付核算中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	53,204.40	0.00	与收益相关
研发经费资助	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	97,000.00	0.00	与收益相关
吉安 2018 年度税金返还	吉安高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,283,780.57	0.00	与收益相关

佛山市科学技术协会创新驱动助力工程项目经费	佛山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	120,000.00	0.00	与收益相关
合 计						5,185,718.21	172,425.54	

其他说明：

46、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
非流动资产毁损报废损失	252,126.75	688,241.42	252,126.75
其他	49,777.20	90.09	49,777.20
合计	301,903.95	688,331.51	301,903.95

其他说明：

47、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	4,580,214.17	3,417,312.41
递延所得税费用	147,811.71	-313,030.60
合计	4,728,025.88	3,104,281.81

(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	22,953,877.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,443,081.60
子公司适用不同税率的影响	-747,230.60
调整以前期间所得税的影响	-201,215.04
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,597.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00

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	2,168,792.08
所得税费用	4,728,025.88

其他说明

48、其他综合收益

详见附注七、30。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	195,644.92	767,553.11
政府补贴	5,044,824.35	3,212,798.36
往来款及保函保证金等	10,088,287.34	1,798,940.59
合计	15,328,756.61	5,779,292.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	18,220,445.80	21,030,994.71
付现管理费用及研发费用	13,616,403.65	18,142,731.87
往来款及其他	1,211,389.41	9,622,841.13
合计	33,048,238.86	48,796,567.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
支付上市费用	0.00	15,252,963.81
合计		15,252,963.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、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	18,225,851.32	17,246,714.42
加：资产减值准备	3,091,801.71	-185,173.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,932,559.42	10,272,458.72
无形资产摊销	1,282,621.10	1,052,891.80
长期待摊费用摊销	641,344.22	211,824.24
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）		-233.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	249,760.17	688,241.42
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-805,533.39	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,531,284.59	2,781,016.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,602,904.05	-3,725,965.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	166,256.99	-313,030.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-18,445.28	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,026,909.58	-12,227,292.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-41,846,392.08	24,859,437.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	53,581,470.28	-18,492,245.90
经营活动产生的现金流量净额	40,402,765.42	22,168,642.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	154,543,959.11	167,419,935.18
减：现金的期初余额	157,913,626.30	538,644,813.68
现金及现金等价物净增加额	-3,369,667.19	-371,224,878.50

(2) 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	154,543,959.11	157,913,626.30
其中：库存现金	118,030.19	67,488.91
可随时用于支付的银行存款	154,425,928.92	157,846,137.39
三、期末现金及现金等价物余额	154,543,959.11	157,913,626.30

其他说明：

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	125,019,419.25	用于短期借款抵押
无形资产	16,195,886.14	用于短期借款抵押
应收账款	105,739,977.68	用于短期借款质押
合计	246,955,283.07	--

其他说明：

53、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	5,270,588.05	6.8716	36,217,372.84
欧元	2,011,150.25	7.8099	15,706,882.34
港币	222,947.88	0.8800	196,194.13
日元	184,800,414.00	0.0634	11,720,781.46
应收账款	--	--	
其中：美元	8,323,948.36	6.8716	57,198,843.55
欧元	1,019,542.32	7.8099	7,962,523.56
港币			
日元	65,793,337.36	0.0634	4,172,876.63

其他应收款			
其中：美元	66,529.72	6.8716	457,165.62
欧元	40,315.55	7.8099	314,860.41
日元	4,700,149.00	0.0634	298,102.25
短期借款			
其中：美元	9,000,000.00	6.8716	61,844,400.00
日元	50,000,000.00	0.0634	3,171,200.00
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	22,339.14	6.8716	153,505.63
其他应付款			
其中：美元	15,936.51	6.8716	109,509.32
欧元	27,285.36	7.8099	213,095.93
日元	14,132,482.00	0.0634	896,338.54
一年到期的非流动负债			
其中：日元	10,110,000.00	0.0634	641,216.64

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

境外经营实体说明：

本公司境外经营实体将其经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币，具体如下：

子公司德国伊戈尔经营地为德国，记账本位币为欧元；

子公司费城伊戈尔、莫瑞典伊戈尔、洛杉矶伊戈尔经营地为美国，记账本位币为美元；

子公司日本伊戈尔经营地为日本，记账本位币为日元；

子公司香港伊戈尔经营地为香港，记账本位币为港币；

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
顺德区中小企业技术改造重点项目扶持资金	3,311,292.69	其他收益	41,391.18
研究开发经费补助	243,300.00	其他收益	243,300.00
电力改造补贴	788,761.00	其他收益	9,859.50
吉安 2018 年度税金返还	4,283,780.57	其他收益	4,283,780.57
吉安出口企业奖励金.	47,539.38	其他收益	47,539.38
吉安 2017 年度用电补贴.	53,204.40	其他收益	53,204.40
技术改造专项资金	550,000.00	其他收益	27,499.98
土地返还款	6,214,320.00	其他收益	62,143.20
研发经费资助	97,000.00	其他收益	97,000.00
2018 高新技术企业项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
佛山市科学技术协会创新驱动助力工程项目费	120,000.00	其他收益	120,000.00
合 计	15,909,198.04		5,185,718.21

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉安伊戈尔电气有限公司	江西吉安	江西吉安	生产制造及销售	100.00%		设立
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立
佛山市伊戈尔电子有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立
Eaglerise E & E Inc	美国费城	美国费城	销售及售后服务	100.00%		设立
Eaglerise E & E (USA), Inc.	美国洛杉矶	美国洛杉矶	销售及售后服务	100.00%		设立
Eaglerise Power Systems Inc	美国莫瑞典	美国莫瑞典	销售及售后服务	100.00%		设立
Sunrise Power	德国汉堡	德国汉堡	销售及售后服务	100.00%		设立

Transformers GmbH						
株式会社イーグルライズジャパン	日本东京	日本东京	销售及售后服务	70.00%		设立
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	广东深圳	广东深圳	研发及销售	70.00%		非同一控制下合并
吉安伊戈尔磁电科技有限公司	江西吉安	江西吉安	生产制造及销售	100.00%		设立
伊戈尔企业发展（香港）有限公司	香港	香港	销售及售后服务	100.00%		设立
广东伊戈尔智能电器有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立
佛山市伊戈尔实业发展有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立
E&R LLC	美国洛杉矶	美国洛杉矶	持有不动产		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
日本伊戈尔	30.00%	204,949.71	0.00	1,098,219.53

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
日本伊	17,147,5	74,402.4	17,221,9	13,561,2	0.00	13,561,2	16,634,0	72,081.5	16,706,1	13,660,8	144,553.	13,805,3

戈尔	83.31	9	85.80	54.06		54.06	53.76	9	35.35	14.97	27	68.24
----	-------	---	-------	-------	--	-------	-------	---	-------	-------	----	-------

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
日本伊戈尔	23,528,239.37	683,165.70	683,165.70	-116,408.80	17,728,522.14	-447,358.37	-447,358.37	-358,274.18

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七、17相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元或港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末外币余额	上年年末外币余额
货币资金		
其中：美元	5,270,588.05	6,327,381.90
欧元	2,011,150.25	403,890.12
港元	222,947.88	179,692.91
日元	184,800,414.00	168,365,363.00
应收账款		
其中：美元	8,323,948.36	13,787,337.43
欧元	1,019,542.32	526,371.70
日元	65,793,337.36	48,628,598.26

其他应收款		
其中：美元	66,529.72	68,280.88
欧元	40,315.55	2,177.64
日元	4,700,149.00	2,091,987.70
短期借款		
其中：美元	9,000,000.00	14,000,000.00
日元	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		
其中：美元	22,339.14	62,234.64
欧元	0.00	31,994.12
日元	0.00	134,024,132.72
其他应付款		
其中：美元	15,936.51	15,068.09
欧元	27,285.36	8,834.58
日元	14,132,482.00	16,948,747.00
一年到期的非流动负债		
其中：日元	10,110,000.00	19,802,000.00
长期借款		
其中：日元	0.00	2,314,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。报告期内，本公司根据需要购买了一定额度的外币远期合同，外币远期合同暂未与被套期项目的金额相同。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期发生额		上年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	638,412.31	638,412.31	571,772.57	571,772.57
应收账款	对人民币升值1%	693,342.44	693,342.44	1,015,893.47	1,015,893.47
其他应收款	对人民币升值1%	10,701.28	10,701.28	6,153.85	6,153.85
短期借款	对人民币升值1%	-650,156.00	-650,156.00	-989,982.50	-989,982.50
应付账款	对人民币升值1%	-1,535.06	-1,535.06	-90,497.70	-90,497.70
其他应付款	对人民币升值1%	-12,189.44	-12,189.44	-12,313.31	-12,313.31
一年到期的非流动负债	对人民币升值1%	-6,412.17	-6,412.17	-12,370.11	-12,370.11
长期借款	对人民币升值1%	0.00	0.00	-1,445.53	-1,445.53

十、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	167,035,533.39	0.00	167,035,533.39
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	167,035,533.39	0.00	167,035,533.39
（1）债务工具投资		167,035,533.39		167,035,533.39
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	167,035,533.39	0.00	167,035,533.39
（六）交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

十一、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
佛山市麦格斯投资有限公司	佛山市南海区	项目投资，投资咨询，投资策划	人民币 4,900 万元	45.52%	45.52%

本企业的母公司情况的说明

自然人肖俊承持有佛山市麦格斯投资有限公司100.00%股权，为本公司最终控制方。

本企业最终控制方是肖俊承。

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八、1、在子公司中的权益。。

3、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
肖俊承、邓国锐、王一龙、李斐、鄢国祥、李敬民、王毅刚、王海龙、崔健、田卫红、张铁镭、陈林、刘德松及其关系密切的家庭成员	持有 5%以上公司股份的自然人、公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
魏欣	持有本公司控股子公司日本伊戈尔 30%的股份，同时担任日本伊戈尔总经理

其他说明

4、关联交易情况

（1）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
------	------	-------	-------	------------

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
肖俊承（人民币贷款）	20,000,000.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 02 月 15 日	是
肖俊承（美元贷款）	3,000,000.00	2018 年 09 月 19 日	2019 年 03 月 18 日	是
肖俊承（美元贷款）	3,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2019 年 04 月 15 日	是
肖俊承（美元贷款）	3,000,000.00	2018 年 11 月 19 日	2019 年 05 月 17 日	是
肖俊承（美元贷款）	2,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2019 年 06 月 17 日	是
肖俊承（美元贷款）	2,000,000.00	2019 年 01 月 09 日	2019 年 07 月 08 日	否
肖俊承（美元贷款）	3,000,000.00	2019 年 04 月 10 日	2019 年 09 月 03 日	否
肖俊承（美元贷款）	2,000,000.00	2019 年 05 月 22 日	2019 年 11 月 18 日	否
肖俊承（美元贷款）	2,000,000.00	2019 年 06 月 12 日	2019 年 12 月 09 日	否
肖俊承（人民币贷款）	20,000,000.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 08 月 19 日	否
肖俊承（人民币贷款）	20,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2019 年 09 月 10 日	否
肖俊承（美元贷款）	3,000,000.00	2018 年 07 月 24 日	2019 年 01 月 14 日	是

肖俊承（人民币贷款）	20,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否
魏欣（日元贷款）	50,000,000.00	2019 年 06 月 30 日	2019 年 09 月 30 日	否
魏欣（日元贷款）	9,316,000.00	2015 年 02 月 10 日	2020 年 02 月 05 日	否
魏欣（日元贷款）	794,000.00	2014 年 07 月 14 日	2019 年 07 月 05 日	否

关联担保情况说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,565,850.11	1,382,801.57

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	23,440,122.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年 6 月 12 日发行 252.86 万股限制性股票价格 9.27 元/股，解锁期为 2020 年至 2021 年。

其他说明

2019年5月15日，本公司召开2018年年度股东大会决议并通过了《关于<伊戈尔电气股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称《本激励计划》）；于2019年6月12日，本公司第四届董事会第二十次会议审议并通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定本激励计划的首次授予日为2019年6月12日。本激励计划对象包括：董事会秘书、财务总监、对本公司整体业绩和持续发展有直接影响的中层管理人员、核心骨干员工。本公司以2019年6月12日为授予日，以9.27元/股的授予价格向符合条件73名激励对象（不含预留部分）首次授予254.14万股限制性股票。实际授予252.86万股限制性股票。

截至2019年6月30日止，限制性股票激励计划具体情况如下：

本公司以定向发行有限售条件流通股的方式向符合授予条件的股权激励对象发行股票，共计252.86万股。其中2019年授予252.86万股，每股发行价格9.27元。该限制性股票的有效期为2年，限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票的锁定期为12个月。锁定期后分两次分别按50%、50%的比例在两个解锁日解锁，即每个解锁期分别为自授权日起算满12个月及24个月后的首个交易日。解锁条件为：公司层面业绩考核要求：2019年-2020年各年度较基期2018年度营业收入增长率不低于15%、40%。若限制性股票因公司未满足上述业绩考核目标而未能解除限售，则公司将按照本激励计划的规定回购限制性股票并注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。个人层面绩效考核要求：根据公司制定

的关于<伊戈尔电气股份有限公司2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>,薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行定级,并依照激励对象的考评结果确定其解除限售比例:个人当年实际可解除限售数量=解锁系数×个人当年计划解除限售数量。激励对象当年因个人绩效考核而不能解除限售的限制性股票,由公司回购注销,回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,需要选择适当的估值模型对限制性股票的公允价值进行估值。本公司选用限制性股票授予日收盘价(14.87 元/股)减去限制性股票授予价格(9.27 元/股)确定单位权益工具的公允价值(5.6 元/股),权益工具的公允价值总计 1,416.02 万元。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,911,522.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

1、根据《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,需要选择适当的估值模型对限制性股票的公允价值进行估值,本公司选用限制性股票授予日收盘价(14.87元/股)减去限制性股票授予价格(9.27元/股)确定权益工具公允价值(5.6元/股),公允价值总计1,416.02万元,具体情况如下:

项 目	第一期	第二期	合计
每单位权益工具的公允价值 (元)	5.60	5.60	-
解锁份额(万股)	126.43	126.43	252.86
限制性股权当期成本总额 (万元)	708.01	708.01	1,416.02

2、本年度实际确认的权益结算的股份支付成本情况:

2019年6月12日(授予日)本公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为1,416.02万元,该等公允价值总额作为本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁或行权比例进行分期确认。因此,2019 年至2021年限制性股票成本摊销情况见下表:

项 目	2019年度	2020年	2021年	合计
股份支付成本(万元)	531.01	708.01	177.00	1,416.02

十三、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

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 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。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务为变压器、电源类及灯具产品的研发、设计、生产和销售，对所提供的产品和服务未分开组织和管理。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，未划分单独的经营分部。

(2) 其他说明

主营业务中分产品类别的营业收入和成本信息：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
照明电源	254,807,619.00	188,776,854.75	243,486,704.09	181,800,629.03
工业控制用变压器	147,654,522.74	110,083,064.76	115,503,912.62	82,899,469.85
新能源用变压器	65,974,879.87	55,029,422.04	62,651,804.66	52,271,846.84
其他	99,379,814.77	85,122,492.87	64,490,632.67	57,599,013.19
小计	567,816,836.38	439,011,834.42	486,133,054.04	374,570,958.91

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	261,843,229.43	100.00%	5,943,215.47	2.27%	255,900,013.96	221,013,890.30	100.00%	5,683,520.62	3.57%	215,330,369.68
其中：										
账龄组合	170,827,999.60	65.24%	5,943,215.47	3.48%	164,884,784.13	159,150,541.79	72.01%	5,683,520.62	3.57%	153,467,021.17
关联方组合	91,015,229.83	34.76%	0.00	0.00%	91,015,229.83	61,863,348.51	27.99%	0.00	0.00%	61,863,348.51
合计	261,843,229.43	100.00%	5,943,215.47	2.27%	255,900,013.96	221,013,890.30	100.00%	5,683,520.62	3.57%	215,330,369.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：5,943,215.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	170,827,999.60	5,943,215.47	3.48%
关联方组合	91,015,229.83	0.00	0.00%
合计	261,843,229.43	5,943,215.47	--

确定该组合依据的说明：

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	类似信用风险特征
关联方组合	类似信用风险特征

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	259,175,129.48
其中: 6 个月以内	258,504,750.91
7-12 个月	670,378.57
1 至 2 年	129,927.80
2 至 3 年	8,423.84
3 年以上	2,529,748.31
3 至 4 年	2,529,748.31
合计	261,843,229.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	5,683,520.62	403,725.71	0.00	144,030.86	5,943,215.47
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,683,520.62	403,725.71	0.00	144,030.86	5,943,215.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	144,030.86

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
东莞东进照明有限公司	货款	140,960.86	无法收回货款	审批	否
合计	--	140,960.86	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为57,435,538.93元，占应收账款期末余额合计数的比例为21.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,148,710.78元

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	66,246.58	624,612.07
应收股利		0.00
其他应收款	243,897,250.16	163,561,753.78
合计	243,963,496.74	164,186,365.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	66,246.58	624,612.07
合计	66,246.58	624,612.07

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 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
押金保证金	1,354,831.23	1,354,831.23
关联方往来	235,312,722.14	155,300,875.37
应收暂付款	3,227,024.30	2,629,048.92
出口退税款	5,647,068.71	5,340,788.31
股权出售款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	0.00	760,698.08
坏账准备	-2,644,396.22	-2,824,488.13
合计	243,897,250.16	163,561,753.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,824,488.13	0.00	0.00	2,824,488.13
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-180,091.91	0.00	0.00	-180,091.91
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 6 月 30 日余额	2,644,396.22	0.00	0.00	2,644,396.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	243,692,903.15
其中：6 个月以内	243,589,204.15
7-12 个月	103,699.00
1 至 2 年	70,352.00
2 至 3 年	59,360.00
3 年以上	2,719,031.23
3 至 4 年	2,719,031.23
合计	246,541,646.38

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	
账龄组合	2,824,488.13	-180,091.91	0.00	2,644,396.22
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,824,488.13	-180,091.91	0.00	2,644,396.22

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	类似信用风险特征
关联方组合	类似信用风险特征

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 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
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	关联方往来	141,075,538.89	6 个月以内	57.22%	0.00
吉安伊戈尔电气有限公司	关联方往来	83,318,543.98	6 个月以内	33.79%	0.00
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	关联方往来	10,082,727.21	6 个月以内	4.09%	0.00
应收出口退税	出口退税款	5,647,068.71	6 个月以内	2.29%	112,941.37

佛山市禅城区绿岛湖产业投资有限公司	股权出售款	1,000,000.00	3 年以上	0.41%	1,000,000.00
顺德北滘土地储备中心	押金保证金	1,000,000.00	3 年以上	0.41%	1,000,000.00
合计	--	242,123,878.79	--	98.21%	2,112,941.37

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	326,692,381.50	12,260,676.39	314,431,705.11	321,354,591.50	12,260,676.39	309,093,915.11
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	326,692,381.50	12,260,676.39	314,431,705.11	321,354,591.50	12,260,676.39	309,093,915.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
顺德伊戈尔	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00		150,000,000.00	0.00
伊戈尔电子	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00		5,000,000.00	0.00
德国伊戈尔	1,073,915.15	0.00	0.00	0.00		1,073,915.15	0.00
洛杉矶伊戈尔	19,085,371.00	0.00	0.00	0.00		19,085,371.00	0.00
费城伊戈尔	78.35	0.00	0.00	0.00		78.35	0.00
莫瑞典伊戈尔	295,843.61	0.00	0.00	0.00		295,843.61	12,260,676.39
日本伊戈尔	1,638,707.00	0.00	0.00	0.00		1,638,707.00	0.00
吉安伊戈尔	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00		120,000,000.00	0.00
伊戈尔沐磁	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00		7,000,000.00	0.00
伊戈尔磁电	3,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00		8,000,000.00	0.00
伊戈尔智能电器	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00		2,000,000.00	0.00
香港伊戈尔	0.00	337,790.00	0.00	0.00		337,790.00	0.00
合计	309,093,915.11	5,337,790.00	0.00	0.00		314,431,705.11	12,260,676.39

	1					
--	---	--	--	--	--	--

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	458,531,340.61	388,864,243.42	400,828,099.91	339,811,340.35
其他业务	15,558,008.23	15,910,198.44	14,574,177.55	13,897,130.58
合计	474,089,348.84	404,774,441.86	415,402,277.46	353,708,470.93

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	20,000,000.00	20,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,294,085.75
理财产品投资收益	2,490,494.29	
处置金融衍生工具收益	301,950.00	
合计	22,792,444.29	23,294,085.75

十六、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
非流动资产处置损益	-249,760.17	主要系固定资产报废损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,185,718.21	主要系与企业日常经营活动相关的政府补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	4,408,437.44	主要系购买理财产品产生的收益。

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	409,500.78	主要系客户取消订单支付的违约金。
减：所得税影响额	1,457,270.03	
少数股东权益影响额	-2,624.02	
合计	8,299,250.25	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.08	0.08