



伊戈尔电气股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：伊戈尔电气股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	181,220,183.10	203,634,296.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	61,253,392.36	20,157,750.68
衍生金融资产		
应收票据	33,982,896.78	14,165,953.71
应收账款	304,046,859.30	339,101,098.20
应收款项融资	844,200.00	24,651,549.32
预付款项	148,932.67	228,757.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,352,147.49	7,543,219.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	170,949,675.55	154,697,220.99

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	39,978,071.15	17,974,587.96
流动资产合计	800,776,358.40	782,154,433.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	530,007,064.13	449,470,111.04
在建工程	8,334,830.71	89,966,034.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	66,281,099.57	66,272,202.28
开发支出		
商誉	14,470,058.33	679,233.37
长期待摊费用	935,030.05	206,485.15
递延所得税资产	17,739,309.81	13,764,421.88
其他非流动资产	15,617,594.26	15,659,170.67
非流动资产合计	653,384,986.86	636,017,659.21
资产总计	1,454,161,345.26	1,418,172,092.65
流动负债：		
短期借款	155,082,649.69	103,071,040.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,501,483.44	

应付账款	230,877,999.79	252,585,417.08
预收款项		17,878,287.62
合同负债	15,383,033.88	
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	22,784,138.83	39,383,045.58
应交税费	11,402,442.33	13,263,284.05
其他应付款	54,058,480.10	51,014,959.52
其中：应付利息	500,739.82	937,000.59
应付股利	631,720.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	811,997.60	148,234.84
其他流动负债		
流动负债合计	501,902,225.66	477,344,268.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,633,180.52	
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	16,756,672.45	9,798,913.49
递延所得税负债	2,298,935.73	2,406,793.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,688,788.70	12,205,706.61
负债合计	522,591,014.36	489,549,975.30
所有者权益：		

股本	135,151,475.00	135,151,475.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	513,437,875.49	506,394,027.43
减：库存股	29,280,222.00	29,280,222.00
其他综合收益	20,227.52	12,426.33
专项储备		
盈余公积	91,300,185.50	91,300,185.50
一般风险准备		
未分配利润	213,037,649.71	224,971,806.38
归属于母公司所有者权益合计	923,667,191.22	928,549,698.64
少数股东权益	7,903,139.68	72,418.71
所有者权益合计	931,570,330.90	928,622,117.35
负债和所有者权益总计	1,454,161,345.26	1,418,172,092.65

法定代表人：肖俊承

主管会计工作负责人：陈林

会计机构负责人：刘德松

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	78,039,942.31	71,250,220.59
交易性金融资产	21,116,775.92	20,157,750.68
衍生金融资产		
应收票据	20,249,000.00	9,858,404.71
应收账款	265,406,241.36	298,607,659.93
应收款项融资	844,200.00	8,669,816.61
预付款项	8,710.00	389,260.90
其他应收款	355,766,130.70	301,493,233.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	102,232,834.70	100,784,413.64
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	20,539,868.12	2,602,679.53
流动资产合计	864,203,703.11	813,813,439.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	360,367,849.50	335,881,121.50
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	51,048,175.80	61,780,447.22
在建工程		520,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,180,275.95	27,236,336.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,438,685.64	12,125,958.79
其他非流动资产	1,998,835.67	1,644,031.42
非流动资产合计	455,033,822.56	439,187,895.57
资产总计	1,319,237,525.67	1,253,001,335.32
流动负债：		
短期借款	149,295,800.00	99,868,040.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,501,483.44	
应付账款	171,078,287.37	155,538,659.57
预收款项		16,349,159.25
合同负债	35,444,865.01	
应付职工薪酬	15,058,060.20	29,241,014.97
应交税费	1,248,133.16	1,723,584.39

其他应付款	104,672,424.06	97,298,644.64
其中：应付利息	500,739.82	934,433.00
应付股利	631,720.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	488,299,053.24	400,019,102.82
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	17,516.39	
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,516.39	
负债合计	488,316,569.63	400,019,102.82
所有者权益：		
股本	135,151,475.00	135,151,475.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	524,609,289.93	518,115,489.93
减：库存股	29,280,222.00	29,280,222.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	91,300,185.50	91,300,185.50
未分配利润	109,140,227.61	137,695,304.07
所有者权益合计	830,920,956.04	852,982,232.50
负债和所有者权益总计	1,319,237,525.67	1,253,001,335.32

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	533,042,201.77	572,794,715.43
其中：营业收入	533,042,201.77	572,794,715.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	515,285,238.92	549,266,783.22
其中：营业成本	407,122,580.68	444,405,939.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,365,718.19	4,755,258.83
销售费用	32,652,979.13	35,809,114.26
管理费用	46,644,872.32	31,177,966.95
研发费用	22,932,654.62	29,937,762.79
财务费用	1,566,433.98	3,180,740.46
其中：利息费用	2,796,960.39	3,749,130.83
利息收入	135,423.34	195,644.92
加：其他收益	7,088,520.98	5,185,718.21
投资收益（损失以“-”号填列）	655,389.56	3,602,904.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	253,392.36	805,533.39



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	5,723.04	-4,554,355.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,875,205.92	-5,773,595.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	328.05	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	19,885,110.92	22,794,136.59
加: 营业外收入	77,605.28	461,644.56
减: 营业外支出	45,910.31	301,903.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19,916,805.89	22,953,877.20
减: 所得税费用	5,325,969.95	4,728,025.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	14,590,835.94	18,225,851.32
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	14,590,835.94	18,225,851.32
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	15,096,138.33	18,760,309.90
2.少数股东损益	-505,302.39	-534,458.58
六、其他综合收益的税后净额	-118,796.52	326,580.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,801.19	303,541.16
(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	7,801.19	303,541.16

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	7,801.19	303,541.16
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-126,597.71	23,039.67
七、综合收益总额	14,472,039.42	18,552,432.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,103,939.52	19,063,851.06
归属于少数股东的综合收益总额	-631,900.10	-511,418.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.14
（二）稀释每股收益	0.11	0.14

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：陈林

会计机构负责人：刘德松

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	323,650,044.85	474,089,348.84
减：营业成本	278,210,326.71	404,774,441.86
税金及附加	1,722,724.94	2,620,467.24
销售费用	18,600,693.52	22,085,556.88
管理费用	38,366,026.71	26,441,940.86
研发费用	11,802,364.00	13,743,263.22
财务费用	1,918,771.88	3,288,580.23
其中：利息费用	2,701,650.77	3,720,105.58
利息收入	60,382.75	69,996.69

加：其他收益	1,600,450.19	363,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	25,212,606.00	22,792,444.29
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）	116,775.92	354,966.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	891,772.59	-223,633.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,706,739.74	-2,037,611.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,855,997.95	22,384,563.99
加：营业外收入	72,643.35	437,157.65
减：营业外支出	36,637.32	118,551.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,819,991.92	22,703,169.73
减：所得税费用	-1,295,210.46	462,585.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,524,781.46	22,240,584.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,524,781.46	22,240,584.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,524,781.46	22,240,584.53
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	584,322,924.32	592,062,464.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,580,225.71	21,205,962.62
收到其他与经营活动有关的现金	18,556,433.69	15,328,756.61
经营活动现金流入小计	622,459,583.72	628,597,183.94
购买商品、接受劳务支付的现金	394,892,975.85	417,471,217.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	124,699,661.33	119,894,005.88
支付的各项税费	19,156,614.78	17,780,956.73
支付其他与经营活动有关的现金	46,454,791.47	33,048,238.86
经营活动现金流出小计	585,204,043.43	588,194,418.52
经营活动产生的现金流量净额	37,255,540.29	40,402,765.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	204,000,000.00	725,800,000.00
取得投资收益收到的现金	655,389.56	4,567,688.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	830,637.99	119,951.96
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	205,486,027.55	730,487,640.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,563,966.27	78,434,747.53
投资支付的现金	265,000,000.00	681,430,000.00
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	8,478,388.13	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	292,042,354.40	759,864,747.53

投资活动产生的现金流量净额	-86,556,326.85	-29,377,106.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,600,000.00	23,440,122.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,600,000.00	
取得借款收到的现金	156,117,509.69	111,405,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,717,509.69	134,845,872.00
偿还债务支付的现金	105,611,670.82	126,128,747.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,631,796.16	23,330,296.22
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		
筹资活动现金流出小计	135,243,466.98	149,459,043.99
筹资活动产生的现金流量净额	25,474,042.71	-14,613,171.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		217,846.24
五、现金及现金等价物净增加额	-23,826,743.85	-3,369,667.19
加：期初现金及现金等价物余额	203,634,296.22	157,913,626.30
六、期末现金及现金等价物余额	179,807,552.37	154,543,959.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	376,710,412.36	492,601,870.98
收到的税费返还	10,301,407.25	16,732,877.24
收到其他与经营活动有关的现金	8,909,228.89	5,665,027.22
经营活动现金流入小计	395,921,048.50	514,999,775.44
购买商品、接受劳务支付的现金	227,969,355.52	372,143,820.96
支付给职工以及为职工支付的现金	77,381,499.33	72,805,712.26
支付的各项税费	5,416,989.97	6,110,148.14
支付其他与经营活动有关的现金	80,931,265.04	96,209,815.67

经营活动现金流出小计	391,699,109.86	547,269,497.03
经营活动产生的现金流量净额	4,221,938.64	-32,269,721.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,000,000.00	466,600,000.00
取得投资收益收到的现金	25,212,606.00	23,350,809.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,858,631.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,071,237.93	489,950,809.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,910,567.90	16,561,955.10
投资支付的现金	87,000,000.00	422,230,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,486,728.00	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	115,397,295.90	444,129,745.10
投资活动产生的现金流量净额	-17,326,057.97	45,821,064.68
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	150,330,660.00	81,844,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,330,660.00	105,284,522.00
偿还债务支付的现金	100,902,900.00	115,874,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,533,918.95	23,301,270.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	130,436,818.95	139,176,070.97
筹资活动产生的现金流量净额	19,893,841.05	-33,891,548.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,619.64
五、现金及现金等价物净增加额	6,789,721.72	-20,462,825.52
加：期初现金及现金等价物余额	71,250,220.59	94,833,676.07
六、期末现金及现金等价物余额	78,039,942.31	74,370,850.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	135,151,475.00				506,394,027.43	29,280,222.00	12,426,333.33		91,300,185.50		224,971,806.38		928,549,698.64	72,418.71	928,622,117.35	
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	135,151,475.00	0.00	0.00	0.00	506,394,027.43	29,280,222.00	12,426,333.33	0.00	91,300,185.50	0.00	224,971,806.38	0.00	928,549,698.64	72,418.71	928,622,117.35	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,043,848.06		7,801.19				-11,934,156.67		-4,882,507.42	7,830,720.97	2,948,213.55	
（一）综合收益总额							7,801.19				15,096,138.33		15,103,939.52	-631,900.10	14,478,280.86	
（二）所有者投入和减少资本					6,493,800.00								6,493,800.00	8,462,621.07	14,950,179.63	
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00	
3. 股份支付计入所有者权益					6,493,800.00								6,493,800.00		6,493,800.00	





上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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“－”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									



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	135,151,475.00				518,115,489.93	29,280,222.00			91,300,185.50	137,695,304.07		852,982,232.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,151,475.00	0.00	0.00	0.00	518,115,489.93	29,280,222.00	0.00	0.00	91,300,185.50	137,695,304.07	0.00	852,982,232.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,493,800.00					-28,555,076.46		-22,061,276.46
（一）综合收益总额										-1,524,781.46		-1,524,781.46
（二）所有者投入和减少资本					6,493,800.00							6,493,800.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,493,800.00							6,493,800.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配										-27,030,295.00		-27,030,295.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或										-27,030,295.00		-27,030,295.00



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

### 三、公司基本情况

伊戈尔电气股份有限公司（以下简称本公司或公司）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，现持有统一社会信用代码为91440600719208822U的营业执照，原注册资本为人民币98,992,875.00元，折股份总数98,992,875.00股（每股面值1元）。

2017年12月1日，经中国证券监督管理委员会《关于核准伊戈尔电气股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2228号）的核准，新增注册资本全部向社会公众公开发行，并于2017年12月29日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为002922。新增注册资本以公开发行普通股股票3,300万股的方式募集，股票发行后总股本数为13,199.2875万股，实收股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验字[2017]3-128号验资报告验证。

根据本公司2018年年度股东大会审议通过的《关于〈伊戈尔电气股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及第四届董事会第二十次会议审议通过了《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》，公司首次授予激励对象限制性股票数量为2,528,600.00股，每股发行价格为人民币9.27元，均为货币资金认购。公司发行后普通股为134,521,475.00股。本次发行后公司的注册资本为人民币134,521,475.00元。

根据公司第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，本激励计划拟授予激励对象的预留部分限制性股票数量为63.00万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币9.27元，均为货币资金认购。公司发行后普通股为135,151,475.00股。本次发行后公司的注册资本为人民币135,151,475.00元。

法定代表人：肖俊承。

注册地址：佛山市南海区简平路桂城科技园A3号。

办公地址：广东省佛山市顺德区北滘镇环镇东路4号。

公司主要的经营活动为变压器、电源类及灯具产品的研发、设计、生产和销售。产品主要有LED照明电源、景观灯电器箱、工业控制用变压器、新能源用变压器、灯具产品等。

本财务报表业经公司2020年8月15日第五届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计13家、二级子公司2家、三级子公司1家，其中本年新增1家子公司、1家二级子公司及1家三级子公司，本年减少0家，具体请阅“附注八、合并范围的变动”和“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 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”）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，伊戈爾企業發展(香港)有限公司（以下简称“香港伊戈尔”）以港币为记账本位币，DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.（以下简称“DEG”）及HI-BEAM LIGHTING(M) SDN.BHD（以下简称“HBL”）以林吉特为记账本位币。

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）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

**A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

**(5) 特殊交易的会计处理****① 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**7、现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 9、金融工具

### 自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在

法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (4) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合2银行承兑汇票违约风险较低，未计提坏账准备。应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收外部客户

应收账款组合2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合2应收关联方客户违约风险较低，未计提坏账准备。其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收其他款项

其他应收款组合4应收关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合1应收利息、组合2应收股利以及组合3应收关联方款项违约风险较低，未计提坏账准备。应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合2银行承兑汇票违约风险较低，未计提坏账准备。②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在

此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。



## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

#### (1) 金融资产的分类

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

##### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### (3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于XXXX万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10、应收票据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合2银行承兑汇票违约风险较低，未计提坏账准备。

## 11、应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收外部客户

应收账款组合2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合2应收关联方客户违约风险较低，未计提坏账准备。

## 12、应收款项融资

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合2银行承兑汇票违约风险较低，未计提坏账准备。

## 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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收其他款项

其他应收款组合4 应收关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合1应收利息、组合2应收股利以及组合3应收关联方款项违约风险较低，未计提坏账准备。

## 14、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 15、合同资产

### (1).合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。(2).详见附注第十一节、五、9、金融工具

无

## 16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排

相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：



本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资减值测试见本附注二十二。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (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	30.00	30.00

无

## 19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费用	3年

## 24、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

#### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

是否已执行新收入准则

是 否

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。



在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让变压器、电源类等产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 29、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 33、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

2017年7月5日，财政部发布的《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新金融工具准则	2020年4月24日召开的第五届董事会第三次会议审议批准。	本公司于2020年1月1日执行上述新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见五、39。
---	-------------------------------	---

上述会计政策变更的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年 12月31日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后2020年 1月1日余额
负债：	17,878,287.62	0.00	17,878,287.62
其中：合同负债	0.00	17,878,287.62	17,878,287.62
预收款项	17,878,287.62	-17,878,287.62	0.00

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	203,634,296.22	203,634,296.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	20,157,750.68	20,157,750.68	
衍生金融资产			
应收票据	14,165,953.71	14,165,953.71	
应收账款	339,101,098.20	339,101,098.20	
应收款项融资	24,651,549.32	24,651,549.32	
预付款项	228,757.33	228,757.33	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,543,219.03	7,543,219.03	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	154,697,220.99	154,697,220.99	
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	17,974,587.96	17,974,587.96	
流动资产合计	782,154,433.44	782,154,433.44	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	449,470,111.04	449,470,111.04	
在建工程	89,966,034.82	89,966,034.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,272,202.28	66,272,202.28	
开发支出			
商誉	679,233.37	679,233.37	
长期待摊费用	206,485.15	206,485.15	
递延所得税资产	13,764,421.88	13,764,421.88	
其他非流动资产	15,659,170.67	15,659,170.67	
非流动资产合计	636,017,659.21	636,017,659.21	

资产总计	1,418,172,092.65	1,418,172,092.65	
流动负债：			
短期借款	103,071,040.00	103,071,040.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	252,585,417.08	252,585,417.08	
预收款项	17,878,287.62	0.00	-17,878,287.62
合同负债		17,878,287.62	17,878,287.62
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	39,383,045.58	39,383,045.58	
应交税费	13,263,284.05	13,263,284.05	
其他应付款	51,014,959.52	51,014,959.52	
其中：应付利息	937,000.59	937,000.59	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	148,234.84	148,234.84	
其他流动负债			
流动负债合计	477,344,268.69	477,344,268.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,798,913.49	9,798,913.49	
递延所得税负债	2,406,793.12	2,406,793.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,205,706.61	12,205,706.61	
负债合计	489,549,975.30	489,549,975.30	
所有者权益：			
股本	135,151,475.00	135,151,475.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	506,394,027.43	506,394,027.43	
减：库存股	29,280,222.00	29,280,222.00	
其他综合收益	12,426.33	12,426.33	
专项储备			
盈余公积	91,300,185.50	91,300,185.50	
一般风险准备			
未分配利润	224,971,806.38	224,971,806.38	
归属于母公司所有者权益合计	928,549,698.64	928,549,698.64	
少数股东权益	72,418.71	72,418.71	
所有者权益合计	928,622,117.35	928,622,117.35	
负债和所有者权益总计	1,418,172,092.65	1,418,172,092.65	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	71,250,220.59	71,250,220.59	
交易性金融资产	20,157,750.68	20,157,750.68	
衍生金融资产			
应收票据	9,858,404.71	9,858,404.71	
应收账款	298,607,659.93	298,607,659.93	



应收款项融资	8,669,816.61	8,669,816.61	
预付款项	389,260.90	389,260.90	
其他应收款	301,493,233.16	301,493,233.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	100,784,413.64	100,784,413.64	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,602,679.53	2,602,679.53	
流动资产合计	813,813,439.75	813,813,439.75	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	335,881,121.50	335,881,121.50	
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	61,780,447.22	61,780,447.22	
在建工程	520,000.00	520,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,236,336.64	27,236,336.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,125,958.79	12,125,958.79	
其他非流动资产	1,644,031.42	1,644,031.42	
非流动资产合计	439,187,895.57	439,187,895.57	
资产总计	1,253,001,335.32	1,253,001,335.32	
流动负债：			

短期借款	99,868,040.00	99,868,040.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	155,538,659.57	155,538,659.57	
预收款项	16,349,159.25	0.00	-16,349,159.25
合同负债		16,349,159.25	16,349,159.25
应付职工薪酬	29,241,014.97	29,241,014.97	
应交税费	1,723,584.39	1,723,584.39	
其他应付款	97,298,644.64	97,298,644.64	
其中：应付利息	934,433.00	934,433.00	
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	400,019,102.82	400,019,102.82	
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	400,019,102.82	400,019,102.82	
所有者权益：			
股本	135,151,475.00	135,151,475.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	518,115,489.93	518,115,489.93	
减：库存股	29,280,222.00	29,280,222.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,300,185.50	91,300,185.50	
未分配利润	137,695,304.07	137,695,304.07	
所有者权益合计	852,982,232.50	852,982,232.50	
负债和所有者权益总计	1,253,001,335.32	1,253,001,335.32	

调整情况说明

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

□ 适用 √ 不适用

**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%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	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	1.2%、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%
香港伊戈尔	
应纳税所得额 0 至 200 万港币	8.25%
应纳税所得额 200 万港币以上	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%
DEG、HBL	24%

## 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2017年8月23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。

## 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	58,571.92	44,074.75
银行存款	179,748,980.45	203,590,221.47
其他货币资金	1,412,630.73	
合计	181,220,183.10	203,634,296.22
其中：存放在境外的款项总额	40,265,419.45	33,082,733.85
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,412,630.73	

其他说明

期末其他货币资金为DEG公司因借款存放于银行的保证金。

### 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	61,253,392.36	20,157,750.68
其中：		
成本	61,000,000.00	20,000,000.00
公允价值变动	253,392.36	157,750.68
其中：		
合计	61,253,392.36	20,157,750.68

其他说明：

无

### 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	33,982,896.78	14,165,953.71
合计	33,982,896.78	14,165,953.71

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	33,982,896.78	100.00%	0.00	0.00%	33,982,896.78	14,165,953.71	100.00%	0.00	0.00%	14,165,953.71
其中:										
银行承兑票据	33,982,896.78	100.00%	0.00	0.00%	33,982,896.78	14,165,953.71	100.00%	0.00	0.00%	14,165,953.71
合计	33,982,896.78	100.00%	0.00	0.00%	33,982,896.78	14,165,953.71	100.00%	0.00	0.00%	14,165,953.71

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

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	33,982,896.78	0.00	0.00%
合计	33,982,896.78	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) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	19,149,000.00
合计	19,149,000.00

## (3) 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	86,623,379.34	
合计	86,623,379.34	

## 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	5,184,541.63	1.63%	5,184,541.63	100.00%	0.00	5,104,181.60	1.45%	4,083,345.28	80.00%	1,020,836.32
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,184,541.63	1.63%	5,184,541.63	100.00%	0.00	5,104,181.60	1.45%	4,083,345.28	80.00%	1,020,836.32
按组合计提坏账准备的应收账款	313,179,971.06	98.37%	9,133,111.76	2.92%	304,046,859.30	347,164,217.06	98.55%	9,083,955.18	2.62%	338,080,261.88
其中：										
应收外部客户	313,179,971.06	98.37%	9,133,111.76	2.92%	304,046,859.30	347,164,217.06	98.55%	9,083,955.18	2.62%	338,080,261.88

	971.06		1.76		59.30	17.06		.18		1.88
合计	318,364,512.69	100.00%	14,317,653.39	4.50%	304,046,859.30	352,268,398.66	100.00%	13,167,300.46	3.74%	339,101,098.20

按单项计提坏账准备：5,184,541.63

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	5,184,541.63	5,184,541.63	100.00%	客户破产
合计	5,184,541.63	5,184,541.63	--	--

按单项计提坏账准备：5,184,541.63

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：

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	280,472,573.26	5,609,451.47	2.00%
7-12 个月	29,850,374.00	1,492,518.70	5.00%
1 年以内小计	310,322,947.26	7,101,970.17	
1 至 2 年	1,032,288.84	206,457.77	20.00%
2 至 3 年	102.28	51.14	50.00%
3 年以上	1,824,632.68	1,824,632.68	100.00%
合计	313,179,971.06	9,133,111.76	--

确定该组合依据的说明：

按应收外部客户组合计提坏账准备，相同账龄的应收账款具有相似信用风险特征。

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）	310,322,947.26
1-6 月	280,472,573.26
7-12 月	29,850,374.00
1 至 2 年	1,032,288.84
2 至 3 年	5,184,643.91
3 年以上	1,824,632.68
3 至 4 年	6,668.56
4 至 5 年	11,970.28
5 年以上	1,805,993.84
合计	318,364,512.69

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	13,167,300.46	1,010,580.97			139,771.96	14,317,653.39
合计	13,167,300.46	1,010,580.97			139,771.96	14,317,653.39

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）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	45,186,038.03	14.19%	903,720.76
第二名	21,866,979.58	6.87%	437,339.59
第三名	21,169,442.96	6.65%	423,388.86
第四名	15,509,057.50	4.87%	760,825.09

第五名	14,354,365.70	4.51%	287,178.00
合计	118,085,883.77	37.09%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	844,200.00	24,651,549.32
合计	844,200.00	24,651,549.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 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	148,932.67	100.00%	228,757.33	100.00%
合计	148,932.67	--	228,757.33	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年06月 30日余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例（%）
第一名	113,844.66	76.44%
第二名	26,378.01	17.71%
第三名	5,070.00	3.40%
第四名	3,640.00	2.44%
第五名	0	0%
合计	148,932.67	100%

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,352,147.49	7,543,219.03
合计	8,352,147.49	7,543,219.03

## (1) 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	1,885,906.57	2,140,578.28
应收暂付款	3,149,862.90	1,704,346.33
出口退税款	4,223,294.76	2,314,890.99
股权出售款	0.00	1,000,000.00
其他	879,351.15	3,185,975.33
合计	10,138,415.38	10,345,790.93

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	144,951.95	101,880.77	2,555,739.18	2,802,571.90
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	20,194.88	-20,544.86	-1,015,954.03	-1,016,304.01
2020 年 6 月 30 日余额	165,146.83	81,335.91	1,539,785.15	1,786,267.89

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)	8,249,328.66
其中：6 个月以内	8,245,586.81

7-12 个月	3,741.85
1 至 2 年	311,049.57
2 至 3 年	38,252.00
3 年以上	1,539,785.15
5 年以上	1,539,785.15
合计	10,138,415.38

### 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	核销	其他	
坏账准备	2,802,571.90	-1,016,304.01				1,786,267.89
合计	2,802,571.90	-1,016,304.01				1,786,267.89

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
第一名	出口退税款	4,223,294.76	6 个月以内	41.66%	84,465.89
第二名	押金保证金	1,000,000.00	3 年以上	9.86%	1,000,000.00
第三名	应收暂付款	680,760.29	6 个月以内	6.71%	13,615.21
第四名	其他	677,731.75	6 个月以内	6.68%	13,554.64
第五名	应收暂付款	620,521.51	6 个月以内	6.12%	12,410.43
合计	--	7,202,308.31	--	71.04%	1,124,046.17

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	56,065,169.90	2,693,200.29	53,371,969.61	46,795,649.69	1,488,538.44	45,307,111.25
在产品	28,325,196.42	2,767,929.45	25,557,266.97	30,624,585.75	2,299,631.55	28,324,954.20
库存商品	74,823,626.73	6,755,447.43	68,068,179.30	72,988,529.94	4,723,490.12	68,265,039.82
周转材料	350,502.08	0.00	350,502.08	160,185.98		160,185.98
发出商品	23,601,757.59	0.00	23,601,757.59	12,639,929.74		12,639,929.74
合计	183,166,252.72	12,216,577.17	170,949,675.55	163,208,881.10	8,511,660.11	154,697,220.99

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,488,538.44	1,110,565.41	1,239,999.94	1,145,903.50		2,693,200.29
在产品	2,299,631.55	2,767,929.45		2,299,631.55		2,767,929.45
库存商品	4,723,490.12	1,996,711.08	644,773.53	609,527.30		6,755,447.43
周转材料						0.00
合计	8,511,660.11	5,875,205.94	1,884,773.47	4,055,062.35		12,216,577.17

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	19,596,107.87	16,059,384.39
预交所得税	381,963.28	1,915,203.57
投资理财	20,000,000.00	
合计	39,978,071.15	17,974,587.96

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	530,007,064.13	449,470,111.04
合计	530,007,064.13	449,470,111.04

## (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	405,041,566.05	124,199,343.44	7,176,562.83	71,904,614.98	608,322,087.30
2.本期增加金额	87,061,487.57	6,062,249.01	1,622,766.53	3,938,468.40	98,684,971.51
(1) 购置	1,954,697.08	3,531,414.30	387,564.15	2,278,329.29	8,152,004.82
(2) 在建工程转入	84,810,870.49	2,019,858.41	0.00	520,000.00	87,350,728.90
(3) 企业合并增加		525,771.94	1,269,575.92	1,162,774.64	2,958,122.50
(4) 汇率差异	295,920.00	-14,795.64	-34,373.54	-22,635.53	224,115.29
3.本期减少金额	0.00	507,927.95	432,035.23	586,207.11	1,526,170.29
(1) 处置或报废	0.00	507,927.95	432,035.23	586,207.11	1,526,170.29
4.期末余额	492,103,053.62	129,753,664.50	8,367,294.13	75,256,876.27	705,480,888.52
二、累计折旧					
1.期初余额	60,002,826.77	46,565,775.77	4,415,875.57	47,867,498.15	158,851,976.26
2.本期增加金额	5,125,686.55	5,163,722.18	1,420,019.26	5,710,994.20	17,420,422.19
(1) 计提	5,125,686.55	4,946,960.08	482,305.55	4,749,021.56	15,303,973.74
(2) 企业合并增加		216,762.10	937,713.71	961,972.64	2,116,448.45
3.本期减少金额	-12,761.55	584,023.73	417,497.72	-190,185.84	798,574.06
(1) 处置或报废	0.00	577,923.87	392,463.05	-144,153.45	826,233.47
(2) 汇兑差异	-12,761.55	6,099.86	25,034.67	-46,032.39	-27,659.41
4.期末余额	65,141,274.87	51,145,474.22	5,418,397.11	53,768,678.19	175,473,824.39
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	426,961,778.75	78,608,190.28	2,948,897.02	21,488,198.08	530,007,064.13
2.期初账面价值	345,038,739.28	77,633,567.67	2,760,687.26	24,037,116.83	449,470,111.04

**(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
吉安伊戈尔二期厂房	67,536,057.62	正在办理过程中
吉安伊戈尔二期宿舍	19,294,671.28	正在办理过程中

其他说明

**11、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,334,830.71	89,966,034.82
工程物资	0.00	0.00
合计	8,334,830.71	89,966,034.82

**(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
顺德伊戈尔仓库	1,712,812.36	0.00	1,712,812.36	0.00	0.00	0.00
测试中心	6,622,018.35	0.00	6,622,018.35	4,316,247.12	0.00	4,316,247.12
设备安装	0.00	0.00	0.00	520,000.00	0.00	520,000.00
吉安新厂房工程	0.00	0.00	0.00	67,536,057.62	0.00	67,536,057.62

(二期) 厂房												
吉安新厂房工程 (二期) 宿舍	0.00	0.00	0.00	17,593,730.08	0.00	17,593,730.08						
合计	8,334,830.71		8,334,830.71	89,966,034.82		89,966,034.82						

**(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
顺德伊戈尔仓库	2,000,000.00	0.00	1,712,812.36	0.00	0.00	1,712,812.36	93.35%	93.35%	0.00	0.00	0.00%	其他
测试中心	8,020,000.00	4,316,247.12	2,305,771.23	0.00	0.00	6,622,018.35	90.00%	90.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
设备安装		520,000.00	0.00	520,000.00	0.00	0.00		100%	0.00	0.00	0.00%	其他
吉安新厂房工程(二期)厂房	75,000,000.00	67,536,057.62	0.00	67,536,057.62	0.00	0.00	98.15%	100%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
吉安新厂房工程(二期)宿舍	22,000,000.00	17,593,730.08	1,700,941.20	19,294,671.28	0.00	0.00	95.60%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	107,020,000.00	89,966,034.82	5,719,524.79	87,350,728.90	0.00	8,334,830.71	--	--	0.00	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	51,281,077.32	11,669,300.00	33,673,663.45	96,624,040.77
2. 本期增加金额			2,137,539.68	2,137,539.68



(1) 购置			2,137,539.68		2,137,539.68
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	51,281,077.32	11,669,300.00	35,811,203.13		98,761,580.45
二、累计摊销					
1.期初余额	10,618,824.77	2,042,127.50	17,690,886.22		30,351,838.49
2.本期增加金 额	510,233.46	583,465.00	1,034,943.93		2,128,642.39
(1) 计提	510,233.46	583,465.00	1,034,943.93		2,128,642.39
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,295,702.23	2,625,592.50	18,559,186.15		32,480,480.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	39,985,375.09	9,043,707.50	17,252,016.98		66,281,099.57
2.期初账面价	40,495,608.55	9,627,172.50	16,149,421.23		66,272,202.28

值					
---	--	--	--	--	--

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%。

### 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		处置		
伊戈尔沐磁	679,233.37					679,233.37
DEG 公司	0.00	13,790,824.96				13,790,824.96
合计	679,233.37	13,790,824.96				14,470,058.33

### 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
厂房装修		947,991.13	187,741.12		760,250.01
装修	206,485.15		31,705.11		174,780.04
合计	206,485.15	947,991.13	219,446.23		935,030.05

其他说明

无

### 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	8,423,429.49	1,374,344.86	5,366,077.26	811,722.92
可抵扣亏损	64,610,233.82	10,023,159.35	59,332,240.57	8,899,836.09
信用减值准备	10,562,722.69	1,713,506.64	11,338,499.38	1,787,949.32
递延收益	13,171,860.25	2,812,965.06	7,614,598.61	1,423,649.65
股份支付成本	12,102,225.98	1,815,333.90	5,608,425.98	841,263.90
合计	108,870,472.23	17,739,309.81	89,259,841.80	13,764,421.88

## (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	9,043,707.50	2,260,926.87	9,627,172.50	2,406,793.12
交易性金融资产公允价值变动	253,392.36	38,008.86	0.00	0.00
合计	9,297,099.86	2,298,935.73	9,627,172.50	2,406,793.12

## (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		17,739,309.81		13,764,421.88
递延所得税负债		2,298,935.73		2,406,793.12

## (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	20,038,167.19	20,038,167.19
信用减值损失	5,541,198.59	4,631,372.98
资产减值准备	3,793,147.68	3,145,582.85
内部交易未实现利润	791,919.55	2,587,908.80
合计	30,164,433.01	30,403,031.82

## (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
2021	0.00	0.00	
2022	2,915,766.37	2,915,766.37	
2023	5,899,681.89	5,899,681.89	
2024	11,222,718.93	11,222,718.93	
2025	0.00	0.00	

合计	20,038,167.19	20,038,167.19	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

无

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,939,819.25		12,939,819.25	6,520,021.98		6,520,021.98
预付工程款	2,577,775.01		2,577,775.01			
预付软件款	100,000.00		100,000.00			
收购 DEG 公司股权预付款				9,139,148.69		9,139,148.69
合计	15,617,594.26		15,617,594.26	15,659,170.67		15,659,170.67

其他说明：

无

## 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
质押借款	69,295,800.00	59,868,040.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	65,786,849.69	23,203,000.00
合计	155,082,649.69	103,071,040.00

短期借款分类的说明：

- 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，取得美元借款3,000,000.00美元，该项借款以公司3808041.72 美元应收账款设定质押担保。
- 2、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，取得美元借款1,700,000.00美元，该项借款以公司2130660.22 美元应收账款设定质押担保。
- 3、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，取得美元借款2,100,000.00元，该项借款以公司2135220.45 美元应收账款设定质押担保。
- 4、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，取得美元借款3,000,000.00美元，该项借款以公司3035336.81 美元应收账款设定质押担保。
- 5、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于2020年4月7日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人民币25,000.00万（含等值外币）的借款提供保证担保。保证责任期间为自本合同生效之日起至2023年4月6日。

6、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于2019年12月10日与招商银行佛山分行（以下简称“招商银行”）签订最高额不可撤销担保书，为本公司在该银行不超过人民币5,000.00万（含等值外币）的借款提供保证担保。合同到期后续签新合同最高保证额人民币6,000.00万（含等值外币），保证人不变。保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。每一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满日后另加三年止。

7、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214,430,676.47 元的房屋建筑物及账面净值为 15,784,996.78 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。

8、报告期内，公司全资子公司日本伊戈尔原股东魏欣为日本伊戈尔在日本福冈银行的长短期循环融资贷款提供担保。

9、报告期内，MEGALOGISTIC HOLDINGS (M) SDN. BHD为DEG公司在马来西亚Alliance Bank Malaysia Berhad的长短期循环融资贷款提供担保。

10、本公司与招商银行佛山分行签署了《最高额不可撤销担保书》（编号：757XY202001004602），公司为顺德伊戈尔与招行佛山分行签署的《授信协议》（编号：757XY2020010046）项下的3,000 万元的授信总额提供连带责任保证担保。截至本报告披露日，该《最高额不可撤销担保书》项下实际发生担保金额为人民币 500 万元。

11、报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,501,483.44	
合计	11,501,483.44	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 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	216,589,922.15	235,988,777.88
应付设备款	745,577.06	15,433,277.11
应付工程款	13,542,500.58	730,543.49
其他		432,818.60
合计	230,877,999.79	252,585,417.08

**20、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	15,383,033.88	17,878,287.62
合计	15,383,033.88	17,878,287.62

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**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	39,383,045.58	106,384,863.62	122,983,770.37	22,784,138.83
二、离职后福利-设定提存计划		1,852,415.20	1,852,415.20	
合计	39,383,045.58	108,237,278.82	124,836,185.57	22,784,138.83

**(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	39,383,045.58	92,241,930.30	108,840,837.05	22,784,138.83
2、职工福利费		11,280,525.78	11,280,525.78	
3、社会保险费		1,454,902.11	1,454,902.11	
其中：医疗保险费		1,041,329.62	1,041,329.62	
工伤保险费		23,963.97	23,963.97	
生育保险费		389,608.52	389,608.52	
4、住房公积金		1,407,505.43	1,407,505.43	
合计	39,383,045.58	106,384,863.62	122,983,770.37	22,784,138.83

**(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		1,744,771.90	1,744,771.90	
2、失业保险费		107,643.30	107,643.30	
合计		1,852,415.20	1,852,415.20	

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,048,984.03	2,946,340.20
企业所得税	7,529,306.51	7,858,652.48
个人所得税	4,488.04	289,753.44
城市维护建设税	300,777.84	168,253.02
房产税	1,831,269.58	1,592,518.74
土地使用税	374,362.18	230,160.03
教育费附加	160,314.51	85,503.84
地方教育费附加	71,677.14	57,002.57
其他	81,262.50	35,099.73
合计	11,402,442.33	13,263,284.05

其他说明：

无

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	500,739.82	937,000.59
应付股利	631,720.00	
其他应付款	52,926,020.28	50,077,958.93
合计	54,058,480.10	51,014,959.52

### (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	500,739.82	937,000.59

合计	500,739.82	937,000.59
----	------------	------------

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：

无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	631,720.00	
合计	631,720.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	435,287.64	749,999.98
待付费用款	11,329,988.97	9,280,531.59
应付暂收款	1,555,451.61	9,052.99
其他	729,630.81	1,162,713.12
待确认补助款	9,375,718.00	9,375,718.00
限制性股票回购	29,499,943.25	29,499,943.25
合计	52,926,020.28	50,077,958.93

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款-待确认补助款	9,375,718.00	项目尚未达到验收条件，补助暂不确认
其他应付款-深圳市新宝通建设集团有限公司	151,767.31	系质保金
合计	9,527,485.31	--



其他说明

**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	811,997.60	148,234.84
合计	811,997.60	148,234.84

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
质押借款	1,049,745.21	
保证借款		0.00
信用借款	583,435.31	
合计	1,633,180.52	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**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	9,798,913.49	7,145,300.00	187,541.04	16,756,672.45	
合计	9,798,913.49	7,145,300.00	187,541.04	16,756,672.45	--

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	2,814,598.61			41,391.18			2,773,207.43	与资产相关
(工业企业转型升级)先		5,645,300.00		46,647.18			5,598,652.82	与资产相关

进装备制造 业发展项目								
吉安土地补 偿款	5,838,924.36			62,143.20			5,776,781.16	与资产相关
电力改造补 贴	732,890.45			9,859.50			723,030.95	与资产相关
技术改造资 金扶持资金	412,500.07			27,499.98			385,000.09	与资产相关
吉安技术改 造专题		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
政府协同创 新项目		500,000.00					500,000.00	与资产相关

其他说明：

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在10%以上且绝对金额超过人民币500万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

## 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	135,151,475.00						135,151,475.00

其他说明：

## 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）	500,886,683.68	550,048.06		501,436,731.74
其他资本公积	5,507,343.75	6,493,800.00		12,001,143.75
合计	506,394,027.43	7,043,848.06		513,437,875.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期股份支付成本摊销增加资本公积-其他资本公积6,493,800.00元；
- 2、公司将持有的子公司智能电器30%的股权转让给邵革良先生、将19%的股权转让给李国泉先生，该权益性交易增加资本公积-资本溢价550,048.06元。

## 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
库存股	29,280,222.00			29,280,222.00
合计	29,280,222.00			29,280,222.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,426.33	-118,796.52				7,801.19	-126,597.71	20,227.52
外币财务报表折算差额	12,426.33	-118,796.52				7,801.19	-126,597.71	20,227.52
其他综合收益合计	12,426.33	-118,796.52				7,801.19	-126,597.71	20,227.52

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：

无

### 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	60,441,746.07			60,441,746.07
任意盈余公积	30,858,439.43			30,858,439.43
合计	91,300,185.50			91,300,185.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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	224,971,806.38	192,469,953.91
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	224,971,806.38	192,469,953.91

加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,096,138.33	57,376,997.10
减：提取法定盈余公积		3,384,142.25
提取任意盈余公积		1,692,071.13
提取一般风险准备		0.00
应付普通股股利	27,030,295.00	19,798,931.25
转作股本的普通股股利		0.00
期末未分配利润	213,037,649.71	224,971,806.38

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	530,354,164.01	404,839,924.58	1,285,746,562.60	974,020,110.11
其他业务	2,688,037.76	2,282,656.10	10,812,562.10	11,480,438.38
合计	533,042,201.77	407,122,580.68	1,296,559,124.70	985,500,548.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
其他产品	55,447,238.38		55,447,238.38
工业控制	118,554,011.35		118,554,011.35
新能源用变压器	117,302,260.37		117,302,260.37
照明电源	241,738,691.67		241,738,691.67
商品类型小计	533,042,201.77		533,042,201.77
其中：			
境内	260,784,437.43		260,784,437.43
境外	272,257,764.34		272,257,764.34
按经营地区分类小计	533,042,201.77		533,042,201.77
其中：			

国有企业	5,420.35			5,420.35
民营企业	129,239,483.71			129,239,483.71
外资企业	347,758,421.17			347,758,421.17
中外合资	56,038,876.54			56,038,876.54
按市场或客户类型小计	533,042,201.77			533,042,201.77
其中:				
买卖合同	533,042,201.77			533,042,201.77
按合同类型小计	533,042,201.77			533,042,201.77
其中:				
一个时点履约	533,042,201.77			533,042,201.77
按商品转让的时间分类小计	533,042,201.77			533,042,201.77
其中:				
短期	530,354,164.01			530,354,164.01
按合同期限分类小计	530,354,164.01			530,354,164.01
其中:				
直接销售	500,074,214.94			500,074,214.94
经销商	32,967,986.83			32,967,986.83
按销售渠道分类小计	533,042,201.77			533,042,201.77
合计	533,042,201.77			533,042,201.77

与履约义务相关的信息:

本公司报告期内不存在需要披露的重要履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

### 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	1,326,961.12	1,804,782.17
教育费附加	1,016,914.96	1,374,850.87
房产税	1,321,200.73	945,117.03
土地使用税	359,896.83	235,387.50

印花税	271,090.46	255,007.91
其他	69,654.09	140,113.35
合计	4,365,718.19	4,755,258.83

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,751,689.14	16,946,855.99
折旧摊销费	588,421.53	614,481.48
办公差旅费	1,294,489.67	1,902,952.53
车辆交通费	308,092.00	1,478,770.03
物业水电费	914,777.63	1,050,248.24
业务招待费	483,032.86	686,259.07
广告宣传费	925,630.62	1,045,859.61
仓储运输费	7,566,582.27	7,133,608.25
其他	4,448,477.21	4,678,708.08
服务费	371,786.20	271,370.98
合计	32,652,979.13	35,809,114.26

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	21,588,911.71	16,146,882.65
折旧摊销费	5,497,164.02	3,481,095.78
办公、差旅费	1,454,059.34	1,088,658.14
物业水电费	2,678,032.65	2,825,930.77
中介咨询审计费	6,350,598.91	3,534,895.80
其他	2,582,305.69	4,100,503.81
股权激励费	6,493,800.00	
合计	46,644,872.32	31,177,966.95

其他说明：

**37、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	8,071,705.44	11,584,784.64
直接材料	12,230,213.90	13,986,933.32
折旧费用与长期费用摊销	1,375,013.51	1,464,289.58
测试费	848,512.05	2,299,629.70
其他	407,209.72	602,125.55
合计	22,932,654.62	29,937,762.79

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	2,796,960.39	3,749,130.83
减：利息收入	135,423.34	195,644.92
汇兑损益	-1,615,349.68	-680,173.67
手续费及其他	520,246.61	307,428.22
合计	1,566,433.98	3,180,740.46

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
一、计入其他收益的政府补助	7,088,520.98	5,185,718.21
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	187,541.04	140,893.86
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	6,900,979.94	5,044,824.35
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
合计	7,088,520.98	5,185,718.21

**40、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	655,389.56	3,300,954.05
处置金融衍生工具收益		301,950.00
合计	655,389.56	3,602,904.05

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	253,392.36	1,105,533.39
交易性金融负债		-300,000.00
合计	253,392.36	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	1,016,304.01	199,725.05
应收账款坏账损失	-1,010,580.97	-4,754,080.70
合计	5,723.04	-4,554,355.65

其他说明：

**43、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,875,205.92	-5,773,595.62
合计	-5,875,205.92	-5,773,595.62

其他说明：

无



**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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	328.05	
其中：固定资产	328.05	
合计	328.05	

**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
非货币性资产交换利得		2,366.58	
其他	77,605.28	459,277.98	
合计	77,605.28	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
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	45,910.31	252,126.75	298,037.06
其他		49,777.20	49,777.20
合计	45,910.31	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	8,263,252.35	4,580,214.17
递延所得税费用	-2,937,282.40	147,811.71
合计	5,325,969.95	4,728,025.88

## (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	19,916,805.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,987,520.89
子公司适用不同税率的影响	-49,627.84
调整以前期间所得税的影响	-434,339.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,096.82
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	4,492,385.06
研发费用加计扣除影响	-1,931,065.18
所得税费用	5,325,969.95

其他说明

## 48、其他综合收益

详见附注第十一节、七、30、其他综合收益。

## 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	135,423.34	195,644.92
政府补贴	14,046,279.94	5,044,824.35
往来款及其他	4,374,730.41	10,088,287.34
合计	18,556,433.69	15,328,756.61

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	16,212,883.45	18,220,445.80
付现管理费用及研发费用	26,606,251.08	13,616,403.65
往来款及其他	3,635,656.94	1,211,389.41
合计	46,454,791.47	33,048,238.86

支付的其他与经营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	14,590,835.94	18,225,851.32
加：资产减值准备	1,814,420.56	3,091,801.71
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	15,303,973.73	11,932,559.42
无形资产摊销	2,128,642.39	1,282,621.10
长期待摊费用摊销	232,407.31	641,344.22
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）	-328.05	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	45,910.31	249,760.17
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-253,392.36	-805,533.39
财务费用（收益以“-”号填列）	2,796,960.39	3,531,284.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-655,389.56	-3,602,904.05
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-2,783,231.58	166,256.99
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-154,050.82	-18,445.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,057,551.80	-6,026,909.58
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	44,661,940.85	-41,846,392.08
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-36,415,607.02	53,581,470.28

经营活动产生的现金流量净额	37,255,540.29	40,402,765.42
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	179,807,552.37	154,543,959.11
减：现金的期初余额	203,634,296.22	157,913,626.30
现金及现金等价物净增加额	-23,826,743.85	-3,369,667.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,094,899.20
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,616,511.07
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	8,478,388.13

其他说明：

## (3) 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	179,807,552.37	203,634,296.22
其中：库存现金	58,571.92	44,074.75
可随时用于支付的银行存款	179,748,980.45	203,590,221.47
三、期末现金及现金等价物余额	179,807,552.37	203,634,296.22

其他说明：

## 51、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
应收票据	19,149,000.00	应付票据质押
固定资产	214,430,676.47	担保借款合同抵押
无形资产	15,784,996.78	担保借款合同抵押

应收账款	78,553,571.80	短期借款质押
其他货币资金	1,412,630.73	短期借款质押
合计	329,330,875.78	--

其他说明：

## 52、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	11,303,834.88	7.071	79,929,416.44
欧元	537,502.05	7.943	4,269,378.78
港币	217,498.88	0.91232	198,428.58
日元	408,657,858.97	0.065479	26,758,507.95
林吉特	3,411,964.58	1.6508	5,632,471.13
应收账款	--	--	
其中：美元	13,568,718.40	7.071	95,944,407.81
欧元	936,344.77	7.943	7,437,386.51
港币			
日元	113,433,713.99	0.065479	7,427,526.16
林吉特	2,101,097.28	1.6508	3,468,491.39
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	989,326.70	1.6508	1,633,180.52
其他应收款			
其中：美元	80,564.11	7.071	569,668.82
日元	550,700.00	0.065479	36,059.29
林吉特	556,995.37	1.6508	919,487.96
短期借款			
其中：美元	9,800,000.00	7.07100	69,295,800.00
日元	50,000,000.00	0.065479	3,273,950.00
林吉特	2,835,434.65	1.6508	4,680,735.52

应付账款			
其中：美元	171,409.83	7.07100	1,212,038.91
日元	117,058,159.00	0.065479	7,664,851.19
林吉特	1,781,144.84	1.6508	2,940,313.90
其他应付款			
其中：美元	5,289.32	7.07100	37,400.78
欧元	486,173.12	7.94300	3,861,673.09
日元	34,677,668.00	0.065479	2,270,659.02
林吉特	1,487,272.14	1.6508	2,455,188.85
一年内到期的非流动负债			
其中：林吉特	491,881.27	1.6508	811,997.60

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

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：

- 1、子公司德国伊戈尔经营地为德国，记账本位币为欧元；
- 2、子公司费城伊戈尔、洛杉矶伊戈尔经营地为美国，记账本位币为美元；
- 3、子公司日本伊戈尔经营地为日本，记账本位币为日元；
- 4、子公司香港伊戈尔经营地为香港，记账本位币为港币。
- 5、子公司马来西亚经营地为马来西亚，记账本位币为林吉特。

## 53、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
协同创新项目 50 万	500,000.00	递延收益	0.00
吉安技术改造专题	1,000,000.00	递延收益	0.00
中小企业技术改造重点项目	3,311,292.69	递延收益	41,391.18
(工业企业转型升级) 先进装备制造制造业发展项目	5,645,300.00	递延收益	46,647.18
电力科技 2019 年度税款手续费返还	1,889.45	其他收益	1,889.45
吉安土地补偿款	6,214,320.00	递延收益	62,143.20

电力改造补贴	788,761.00	递延收益	9,859.50
技术改造资金扶持资金	550,000.00	递延收益	27,499.98
管委会给党支部补贴费用	4,000.00	其他收益	4,000.00
疫情防控经费	1,000.00	其他收益	1,000.00
吉安伊戈尔收到政府 2019 年返税金额	5,201,308.67	其他收益	5,201,308.67
瞪羚项目奖补 5 万元	50,000.00	其他收益	50,000.00
北滘分公司 2019 年度税款手续费返还	2,549.51	其他收益	2,549.51
专利返还款	20,000.00	其他收益	20,000.00
上海分公司 2019 年度税款手续费返还	10,359.94	其他收益	10,359.94
佛山高新区 2024 年研发机构扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
创新驱动助力工程项目第二期拨款.	80,000.00	其他收益	80,000.00
2019 年佛山市服务贸易与商贸服务业专项资金	112,000.00	其他收益	112,000.00
2018 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项	36,189.00	其他收益	36,189.00
2018 年度外经贸发展专项资金	25,200.00	其他收益	25,200.00
2019 年度外经贸发展专项资金	99,084.00	其他收益	99,084.00
稳岗补	60,200.85	其他收益	60,200.85
2019 年专利资助知识产权专题资金	218,830.00	其他收益	218,830.00
2018 年区中小企业融资补偿专项子基金首保企业贴	43,499.00	其他收益	43,499.00
2284918 区级 18 年高品奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00
2020 年促进经济高质量发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
伊戈尔电气税款手续费返还	108,537.89	其他收益	108,537.89
社保局失业险	19,292.37	其他收益	19,292.37
伊戈尔电子税款手续费返还	3,039.26	其他收益	3,039.26
合计	30,555,953.63		7,088,520.98

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	2020年02月06日	24,087,052.91	70.00%	现金购买	2020年01月01日	实际取得控制权之日	8,519,383.69	64,274.49

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	24,087,052.91
合并成本合计	24,087,052.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,296,227.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,790,824.96

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

支付合并成本均为现金。

大额商誉形成的主要原因：

购买DEG公司70%股权产生。

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,616,511.07	1,616,511.07
应收款项	20,968,926.86	20,968,926.86
存货	14,015,046.35	14,015,046.35



固定资产	841,674.05	841,674.05
预付款项	691,735.27	691,735.27
其他流动资产	227,152.01	227,152.01
长期待摊费用	12,961.08	12,961.08
递延所得税资产	1,191,656.35	1,191,656.35
借款	3,802,714.10	3,802,714.10
应付款项	20,274,797.21	20,274,797.21
递延所得税负债	46,193.43	46,193.43
预收款项	151,761.42	151,761.42
应付职工薪酬	446,481.12	446,481.12
应交税费	134,818.68	134,818.68
净资产	14,708,897.08	14,708,897.08
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	14,708,897.08	14,708,897.08

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

## 2、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	处置方式	设立期间
广东伊戈尔网通科技有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	设立	2020年4月26日

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立

戈尔电力科技有限公司						
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
Sunrise Power Transformers GmbH	德国汉堡	德国汉堡	销售及售后服务	100.00%		设立
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	100.00%		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	51.00%		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
广东伊戈尔网通科技有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	72.50%		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：

本公司二、三级子公司情况

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	
E&R LLC	美国洛杉矶	美国洛杉矶	不动产持有		100.00	设立
DEG INDUSTRIAL	马来西亚	马来西亚	生产制造及销售		70.00	非同一控

SUPPLIES SDN.BHD.						制下合并
HI-BEAM LIGHTING(M) SDN.BHD	马来西亚	马来西亚	生产制造及销售		70.00	非同一控制下合并

## (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
DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	30.00%	19,282.35	0.00	4,431,951.48

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
DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	21,795,739.93	3,113,770.77	24,909,510.70	8,925,150.99	1,633,180.52	10,558,331.51	23,934,813.43	2,046,291.48	25,981,104.91	22,414,414.17	2,442,351.79	24,856,765.96

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
DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	8,519,383.69	64,274.49	-538,062.30	-9,564,113.01				

其他说明：

公司于 2019 年 11 月 15 日召开了第四届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于收购马来西亚 DEG 公司 70% 股权的议案》，拟通过全资子公司 Eaglerise Development HK Company Limited 以自有资金 1400 万元马来西亚林吉特收购位于马来西亚雪兰莪州的 DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD 公司 70% 股权。其中，以 800 万元马来西亚林吉特认购 DEG 公司 666,700 股新增股份，以 600 万元马来西亚林吉特收购原股东持有的 DEG 公司 499,700 股现有股份。

2020年2月，香港伊戈尔向DEG公司及其股东完成了增资款及股权转让款项的支付，并完成股权交割、登记手续。本次非同一控制下合并的购买日为2020年1月1日。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

伊戈尔与邵革良先生、李国泉先生签订了关于全资子公司广东伊戈尔智能电器有限公司的《股权转让合同》，公司将持有的智能电器30%的股权（对应300万元认缴注册资本，0元实缴资本）转让给邵革良先生，转让价格为人民币1元；将19%的股权（对应190万元认缴注册资本，0元实缴资本）转让给李国泉先生，转让价格为人民币1元。

本次交易前，公司持有智能电器100%的股权，认缴出资额为1000万元，实缴出资额200万元。本次交易完成后公司持有智能电器51%的股权，认缴出资额510万元（实缴出资额200万元）；邵革良持有智能电器30%的股权，认缴出资额300万元；李国泉持有智能电器19%的股权，认缴出资额190万元。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	4,900,000.00
--现金	4,900,000.00
购买成本/处置对价合计	4,900,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,349,951.94
差额	550,048.06
其中：调整资本公积	550,048.06

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门(财务部)负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的37.09%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的71.04%。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年06月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年6月30日
------	------------

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	155,082,649.69			
应付票据	11,501,483.44			
应付账款	230,877,999.79			
其他应付款	50,005,970.28	2,920,050.00		
一年内到期的非流动负债	811,997.60			
长期借款		1,633,180.52		
合计	448,280,100.8	4,553,230.52		

(续上表)

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	103,071,040.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	252,585,417.08	0.00	0.00	0.00
其他应付款	36,374,848.52	14,640,111.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	148,234.84	0.00	0.00	0.00
合计	392,179,540.44	14,640,111.00	0.00	0.00

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司出口业务量较大，外币结算量占公司资金总量的比重较大。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。公司财务部门负责监控市场汇率的变化，控制公司外币交易结点和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见第十一节、七、54、外币货币性项目。于2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少132.45万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司期末借款均为固定利率，无利率风险影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			61,253,392.36	61,253,392.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			61,253,392.36	61,253,392.36
持续以公允价值计量的资产总额			61,253,392.36	61,253,392.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山市麦格斯投资有限公司	佛山市	项目投资，投资咨询，投资策划	人民币 4,900 万元	44.46%	44.46%

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：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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、王一龙、刘杰、马文杰、鄢国祥、郑亚明、李敬民、王海龙、王毅刚、张铁镭、陈林、刘德松、陈丽君、赵楠楠及其关系密切的家庭成员	在报告期内持有 5% 以上公司股份的自然人、担任公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

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

关联担保情况说明

1、报告期内，实际控制人肖俊承及公司子公司等关联方为公司借款签订的担保合同情况如下：

序号	合同名称	合同编号	担保形式	主合同债权人	担保金额（万元）	备注
1	最高额保证合同	44100520170001174 44100520200002460	连带责任保证	中国农业银行股份有限公司南海桂城支行	25,000.00	注1
2	最高额保证合同	2017年最高保字第065号	连带责任保证	中国建设银行股份有限公司佛山市分行	5,000.00	注2
3	最高额不可撤销担保书	757XY201903176401	连带责任保证	招商银行股份有限公司佛山分行	6,000.00	注3
4	最高额保证担保合同	平银佛汾江保字20181121第001号	连带责任保证	平安银行股份有限公司佛山分行	3,000.00	注4
5	个人保证书	--	连带责任保证	汇丰银行（中国）有限公司顺德支行	6,600.00	注5

注1：本公司之子公司佛山市伊戈尔电子有限公司、佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司、分公司伊戈尔电气股份有限公司北滘分公司以及本公司实际控制人肖俊承于2017年4月11日与中国农业银行南海桂城支行签订最高额保证合同（合同编号：44100520170001174），为本公司在该银行不超过人民币25,000.00万（含等值外币）的借款提供保证担保，保证责任期间为自本合同生效之日起至2020年4月20日。合同到期后续签订新合同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于2020年4月7日与中国农业银行南海桂城支行签订最高额保证合同（合同编号：44100520200002460），为本公司在该银行不超过人民币25,000.00万（含等值外币）的借款提供保证担保，保证责任期间为自本合同生效之日起至2023年4月6日。

注2：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于2017年6月19日与中国建设银行股份有限公司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人民币5,000.00万（含等值外币）的借款提供保证担保。保证责任期间为单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同下的债务履行期限届满日后两年止。

注3：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于2019年12月10日与招商银行佛山分行签订最高额不可撤销担保书，为本公司在该银行不超过人民币5,000.00万（含等值外币）的借款提供保证担保。合同到期后续签订新合同最高保证额人民币6,000.00万（含等值外币），保证人不变。保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔融资的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。每一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满日后另加三年止。

注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于2018年11月21日与平安银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为本公司在该银行不超过人民币3,000.00万（含等值外币）的借款提供保证担保。保证责任期间为自本合同生效之日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年。每一具体授信的保证期间单独计算，任意具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满之日后两年。

注5：本公司之子公司佛山市伊戈尔电子有限公司、佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司、分公司伊戈尔电气股份有限公司北滘分公司以及本公司实际控制人肖俊承于2017年6月8日与汇丰银行（中国）有限公司顺德支行签订公司/企业保证书以及个人保证书，为本公司在该银行不超过人民币6,600.00万的借款提供保证担保。

2、报告期内，公司全资子公司日本伊戈尔原股东魏欣为日本伊戈尔在日本福冈银行的长短期循环融资贷款提供担保。

3、报告期内，公司与招商银行股份有限公司佛山分行签署了《最高额不可撤销担保书》（编号：757XY202001004602），公司为顺德伊戈尔与招行佛山分行签署的《授信协议》（编号：757XY2020010046）项下的3,000万元的授信总额提供连带责任保证担保。截至本公告日，该《最高额不可撤销担保书》项下实际发生担保金额为人民币500万元。

本报告期，本公司及子公司接受上述担保项下借款的具体情况如下：

单位：万元

序号	担保方	主债权人	借款金额	起始日	到期日	是否偿还完毕
1	肖俊承、伊戈尔电子、伊戈尔北滘分公司、顺德伊戈尔	农业银行	美元300.00	2020/2/28	2020/8/26	否
			美元170.00	2020/3/27	2020/9/23	否
			美元210.00	2020/4/28	2020/10/23	否
			2000	2020/4/28	2020/7/27	否
			美元300.00	2020/6/23	2020/12/18	否
3	肖俊承、伊戈尔电子、吉安伊戈尔、顺德伊戈尔	招商银行	（信用证）3500.00	2020/3/18	2020/12/28	否
			2000	2020/4/23	2021/4/23	否
4	伊戈尔		500	2020/5/27	2021/5/27	否
5	魏欣	日本福冈银行	日元5000	2019/3/7	2020/2/6	是
			日元231.4	2015/2/10	2020/2/5	是

## （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	1,412,356.96	1,565,850.11
----------	--------------	--------------

### 十三、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	0.00
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	不适用
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	不适用

其他说明

#### 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	详见附注十三、2（2）
可行权权益工具数量的确定依据	详见附注十三、2（1）
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	38,122,765.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,493,800.00

其他说明

（1）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。

（2）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 Black-Scholes 模型确定股票期权公允价值，选用限制性股票授予日收盘价确定限制性股票公允价值，公允价值总计 17,316,500.00 元，具体情况如下：

1.首次授予：选用限制性股票授予日收盘价（14.87元/股）确定限制性股票公允价值，公允价值总计 14,160,200.00 元

项目	第一期	第二期	合计
每股限制性股票的公允价值（元）	5.60	5.60	-
解锁份额（股）	1,264,300.00	1,264,300.00	2,528,600.00
限制性股权当期成本总额（元）	7,080,100.00	7,080,100.00	14,160,200.00

2.预留授予：选用限制性股票授予日收盘价（14.28元/股）确定限制性股票公允价值，公允价值总计 3,156,300.00 元

项目	第一期	第二期	合计
每股限制性股票的公允价值（元）	5.01	5.01	-

解锁份额（股）	315,000.00	315,000.00	630,000.00
限制性股权当期成本总额（元）	1,578,150.00	1,578,150.00	3,156,300.00

(3) 本年度实际确认的权益结算的股份支付成本情况

根据上述计算：

按照授予日计算的本公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为17,316,500.00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
限制性股票成本（首次授予）	5,310,075.00	7,080,100.00	1,770,025.00	14,160,200.00
限制性股票成本（预留授予）	197,268.75	2,235,712.50	723,318.75	3,156,300.00
合计	5,507,343.75	9,315,812.50	2,493,343.75	17,316,500.00

其中：2020年1至6月份应确认的股份支付成本金额为6,493,800.00元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

公司于2020年6月23日召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，于2020年7月10日召开2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划部分业绩考核指标的议案》，同意对2018年年度股东大会审议通过的《伊戈尔电气股份有限公司2019年限制性股票激励计划》中2020年的业绩考核指标相关内容进行修订，具体内容详见公司于2020年6月24日、2020年7月11日披露在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）《关于调整2019年限制性股票激励计划部分业绩考核指标的公告》、《伊戈尔电气股份有限公司2019年限制性股票激励计划（修订稿）》、《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（修订稿）》、《关于2020年第一次临时股东大会的决议公告》等相关公告。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020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) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于 2020 年 08 月 04 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准伊戈尔电气股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可(2020)1628 号), 核准公司非公开发行不超过 40,545,442 股新股, 发生转增股本等情形导致总股本发生变化的, 可相应调整本次发行数量		由于尚未确定发行方案, 目前无法确定发行股数, 因此无法确定对财务状况和经营成果的影响数

**十六、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**

主营业务对外交易收入信息

每一类产品和劳务的对外交易收入:

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	241738691.67	178461414.35	254,807,619.00	188,776,854.75
工业控制用变压器	118554011.35	86350935.46	147,654,522.74	110,083,064.76
新能源用变压器	117302260.37	95904443.58	65,974,879.87	55,029,422.04
其他	52759200.60	44123131.17	99,379,814.77	85,122,492.87

小计	530,354,163.99	404,839,924.56	567,816,836.38	439,011,834.42
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款		0.00%		0.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	271,217,446.75	100.00%	5,811,205.39	100.00%	265,406,241.36	304,316,469.49	100.00%	5,708,809.56	1.88%	298,607,659.93
其中：										
应收关联方客户	98,708,570.49	36.39%		0.00%	98,708,570.49	124,055,942.04	40.77%		0.00%	124,055,942.04
应收外部客户	172,508,876.26	63.61%	5,811,205.39	100.00%	166,697,670.87	180,260,527.45	59.23%	5,708,809.56	3.17%	174,551,717.89
合计	271,217,446.75	100.00%	5,811,205.39	100.00%	265,406,241.36	304,316,469.49	100.00%	5,708,809.56	1.88%	298,607,659.93

按单项计提坏账准备：0

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：0

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:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	156,400,346.17	3,128,006.91	2.00%
7-12 个月	13,338,644.64	666,932.23	5.00%
1 年以内小计	169,738,990.81	3,794,939.15	
1 至 2 年	936,642.73	187,328.55	20.00%
2 至 3 年	8,610.04	4,305.02	50.00%
3 年以上	1,824,632.68	1,824,632.68	100.00%
合计	172,508,876.26	5,811,205.39	--

确定该组合依据的说明:

按应收外部客户组合计提坏账准备, 相同账龄的应收账款具有相似信用风险特征。

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
应收关联方	98,708,570.49	0.00	0.00%
合计	98,708,570.49	0.00	--

确定该组合依据的说明:

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)	268,447,561.29
1-6 月	255,108,916.67
7-12 月	13,338,644.62

1 至 2 年	936,642.74
2 至 3 年	8,610.04
3 年以上	1,824,632.68
3 至 4 年	6,668.56
4 至 5 年	11,970.28
5 年以上	1,805,993.84
合计	271,217,446.75

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,708,809.56	102,395.83				5,811,205.39
合计	5,708,809.56	102,395.83				5,811,205.39

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
无		

无

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	37,324,386.42	13.76%	
第二名	21,866,979.58	8.06%	437,339.59
第三名	21,169,442.96	7.81%	423,388.86
第四名	14,295,666.48	5.27%	
第五名	12,835,973.62	4.73%	256,719.47
合计	107,492,449.06	39.63%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	355,766,130.70	301,493,233.16
合计	355,766,130.70	301,493,233.16

## (1) 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	1,391,551.23	1,141,551.23
关联方往来	351,145,923.26	296,414,524.96
应收暂付款	1,102,376.43	1,532,535.71
出口退税款	2,802,251.53	2,281,523.41
股权出售款	0.00	1,000,000.00
其他	869,098.98	1,662,337.00
合计	357,311,201.43	304,032,472.31

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	102,687.92		2,436,551.23	2,539,239.15
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	5,831.58		-1,000,000.00	-994,168.42
2020 年 6 月 30 日余额	108,519.50		1,436,551.23	1,545,070.73

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)	355,874,650.20
其中：6 个月以内	355,874,650.20
7-12 个月	
3 年以上	1,436,551.23



5 年以上	1,436,551.23
合计	357,311,201.43

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	2,539,239.15	-994,168.42				1,545,070.73
合计	2,539,239.15	-994,168.42				1,545,070.73

无

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
------	---------	------

无

### 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
第一名	关联方往来款	217,753,806.59	6 个月以内	60.94%	0.00
第二名	关联方往来款	120,136,486.98	6 个月以内	33.62%	0.00
第三名	关联方往来款	7,310,000.00	6 个月以内	2.05%	0.00
第四名	关联方往来款	5,931,222.42	6 个月以内	1.66%	0.00
第五名	出口退税款	2,802,251.53	6 个月以内	0.78%	56,045.03
合计	--	353,933,767.52	--	99.05%	56,045.03

### 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	360,367,849.50		360,367,849.50	335,881,121.50		335,881,121.50
合计	360,367,849.50		360,367,849.50	335,881,121.50		335,881,121.50

## (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					150,000,000.00	
伊戈尔电子	5,000,000.00					5,000,000.00	
德国伊戈尔	4,934,865.15					4,934,865.15	
洛杉矶伊戈尔	19,085,371.00					19,085,371.00	
费城伊戈尔	7,088,378.35					7,088,378.35	
日本伊戈尔	12,434,717.00					12,434,717.00	
吉安伊戈尔	120,000,000.00					120,000,000.00	
伊戈尔沐磁	7,000,000.00					7,000,000.00	
伊戈尔磁电	8,000,000.00					8,000,000.00	
伊戈尔智能电器	2,000,000.00	3,100,000.00				5,100,000.00	
香港伊戈尔	337,790.00	15,586,728.00				15,924,518.00	
伊戈尔网通科技		5,800,000.00				5,800,000.00	
合计	335,881,121.50	24,486,728.00				360,367,849.50	

## 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	315,651,817.98	269,777,675.77	458,531,340.61	388,864,243.42
其他业务	7,998,226.87	8,432,650.94	15,558,008.23	15,910,198.44
合计	323,650,044.85	278,210,326.71	474,089,348.84	404,774,441.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
变压器铁芯及其他	22,137,660.62		22,137,660.62

工业控制	98,323,397.08			98,323,397.08
新能源用变压器	104,590,682.13			104,590,682.13
照明电源	98,598,305.02			98,598,305.02
商品类型小计	323,650,044.85			323,650,044.85
其中:				
境内	200,951,501.78			200,951,501.78
境外	122,698,543.07			122,698,543.07
按经营地区分类小计	323,650,044.85			323,650,044.85
其中:				
国有企业	5,420.35			5,420.35
民营企业	134,892,160.52			134,892,160.52
外资企业	171,286,224.07			171,286,224.07
中外合资	17,466,239.91			17,466,239.91
按市场或客户类型小计	323,650,044.85			323,650,044.85
其中:				
买卖合同	323,650,044.85			323,650,044.85
按合同类型小计	323,650,044.85			323,650,044.85
其中:				
一个时点履约	323,650,044.85			323,650,044.85
按商品转让的时间分类小计	323,650,044.85			323,650,044.85
其中:				
短期	323,650,044.85			323,650,044.85
按合同期限分类小计	323,650,044.85			323,650,044.85
其中:				
直接销售	323,650,044.85			323,650,044.85
按经销商分类小计	323,650,044.85			323,650,044.85
合计	323,650,044.85			323,650,044.85

与履约义务相关的信息:

本公司报告期内不存在需要披露的重要履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	20,000,000.00
理财产品投资收益	212,606.00	2,490,494.29
处置金融衍生工具收益		301,950.00
合计	25,212,606.00	22,792,444.29

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-45,582.26	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）	7,088,520.98	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	908,781.92	主要系购买理财产品产生的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,605.28	
减：所得税影响额	915,217.59	
少数股东权益影响额	6,000.00	
合计	7,108,108.33	--

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	1.61%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.85%	0.06	0.06

伊戈尔电气股份有限公司董事会

2020 年 08 月 17 日