



# 伊戈尔电气股份有限公司

## 2018 年年度报告

2019-031

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人肖俊承、主管会计工作负责人田卫红及会计机构负责人(会计主管人员)刘德松声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及公司未来发展规划、经营策略及盈利目标等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司特别提醒投资者关注如下风险：一、国际化经营风险公司出口业务占营业收入比重较大，近几年的出口销售比重超过 50%。国外市场受国际政治、经济变动、汇率波动和国际贸易冲突与摩擦的影响较大。未来，公司国际化战略仍面临着当地政策不确定性、汇率波动、文化差异、质量标准要求不同，致使公司国际化经营面临一定风险。二、市场竞争加剧的风险公司所处的行业市场竞争较为充分。近年来国际知名厂商在我国建立生产基地，发展前景广阔的消费及工业领域用电源产业，国内也有一批竞争实力较强的企业，市场竞争将更为激烈。如果发生决策失误，市场拓展不力，不能保持技术、生产水平的先进性，或者市场供求状况发生了重大不利变化，公司将会面临不利的市场竞争

局面，甚至会影响到公司的生存和长远发展。三、管理风险全球经济一体化促使公司更加坚定走国际化战略，公司多年来深耕美国、日本、德国等境外市场，品牌知名度不断提升，国际化经营也对公司管理水平提出较高要求，对公司产品研发、质量控制、快速响应客户需求、团队建设、本地化服务等综合管理能力要求高。虽然公司已建立了比较完善和有效的治理结构，拥有健全的研发、生产、销售、人才管理制度并有效执行，尤其在长期服务于国际一流客户的国际化经营中，形成了较好的一体化管理体系。但是，随着公司规模不断扩大，公司的资产规模、产销规模、人员规模等将进一步扩大，公司所处的内外部环境也将发生较大变化，对公司的管理能力将提出更高的要求。如果公司管理不能适应快速发展的需要，将对公司的发展造成不利影响。四、技术研发风险本公司所处行业的技术研发涉及电力电子技术、电磁仿真技术、热动力技术、自动化技术、工业设计技术等多项技术，综合性较强，对各项技术要求较高。公司一贯重视新技术及新产品研发，拥有完整的研发体系，坚持以客户需求为导向，以客户满意为最终诉求进行自主研发。但由于各项技术不断处于更新换代过程中，以及受自身研发条件限制，某些新技术成果可能无法按照计划完成开发，或者该技术成果在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，以及如果公司技术研发偏离了下游行业的技术发展方向，将导致公司技术研发成果无法应用于市场，从而对公司业务发展造成不利影响。五、知识产权风险公司为应用技术创新型企业，自成立以来，始终坚持自主研发与创新，持续保持较高水平的研发投入，形成了多项核心技术成果。公司不断加强对知识产权的保护工作，对自主研发成果及时申请专利保护或者软件著作权保护，并实施有力的技术保密措施。公司在技术研发及专利申请过程中无法完全知悉竞争对手相关技术研

发的进展，可能会侵犯其知识产权；其他竞争者亦可能侵犯公司知识产权。如果公司侵犯其他竞争者知识产权，或行业内其他竞争者侵犯公司知识产权，将对公司经营业绩产生不利影响。

六、主要原材料价格波动的风险原材料占生产占生产成本比重较高。公司原材料主要为硅钢片、铜材、电子元器件，硅钢片和铜材为大宗商品，其采购价格受近年来大宗商品市场影响。未来，如果大宗商品市场价格大幅波动，则可能对本公司经营产生不利影响。

七、劳动力成本上升的风险劳动力成本相对较低是我国经济过去和现阶段保持长期稳定增长的基础性因素之一。近年来我国劳动力成本持续上升，公司产品人工成本亦呈逐年上升趋势。如果劳动力成本增幅过快，将对公司利润带来不利影响。

八、汇率变动风险公司近几年出口比重逐年增加，出口收入占比超过 50%。公司出口业务主要以美元、欧元、日元结算。随着公司出口业务的增长，未来人民币对美元、欧元、日元的汇率波动可能对公司业绩产生一定影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 131992875 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	15
第四节 经营情况讨论与分析.....	32
第五节 重要事项.....	53
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第九节 公司治理.....	67
第十节 公司债券相关情况.....	73
第十一节 财务报告.....	74
第十二节 备查文件目录.....	165

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、伊戈尔	指	伊戈尔电气股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
吉安伊戈尔	指	吉安伊戈尔电气有限公司（全资子公司）
伊戈尔电子	指	佛山市伊戈尔电子有限公司（全资子公司）
顺德伊戈尔	指	佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司（全资子公司）
洛杉矶伊戈尔	指	Eaglerise E&E(USA), Inc.,（全资子公司）
费城伊戈尔	指	Eaglerise E&E Inc.,（全资子公司）
莫瑞典伊戈尔	指	Eaglerise Power Systems Inc.,（全资子公司）
日本伊戈尔	指	株式会社イーグルライズジャパン（控股子公司）
德国伊戈尔	指	Sunrise Power Transformers GmbH（全资子公司）
E&R LLC	指	E&R LLC（洛杉矶伊戈尔全资子公司）
伊戈尔沐磁	指	深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司（控股子公司）
香港伊戈尔	指	伊戈爾企業發展(香港)有限公司（全资子公司）
伊戈尔磁电科技	指	吉安伊戈尔磁电科技有限公司（全资子公司）
伊戈尔电子商务	指	广东伊戈尔电子商务有限公司（全资子公司）
伊戈尔实业	指	佛山市伊戈尔实业发展有限公司（全资子公司）
麦格斯公司	指	佛山市麦格斯投资有限公司（公司控股股东）
英威公司	指	佛山市英威投资有限公司（公司股东）
凯诺特公司	指	佛山市凯诺特投资咨询有限公司（公司股东）
鹏峰创智	指	深圳市鹏峰创智投资管理企业（有限合伙）（公司股东）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	伊戈尔	股票代码	002922
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	伊戈尔电气股份有限公司		
公司的中文简称	伊戈尔		
公司的外文名称（如有）	EAGLERISE ELECTRIC & ELECTRONIC (CHINA) CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	EAGLERISE (CHINA)		
公司的法定代表人	肖俊承		
注册地址	佛山市南海区简平路桂城科技园 A3 号		
注册地址的邮政编码	528200		
办公地址	佛山市顺德区北滘镇环镇东路 4 号		
办公地址的邮政编码	528300		
公司网址	www.eaglerise.com		
电子信箱	jeremychenlin@eaglerise.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈林	陈丽君
联系地址	佛山市顺德区北滘镇环镇东路 4 号	佛山市顺德区北滘镇环镇东路 4 号
电话	0757-86256898	0757-86256898
传真	0757-86256768	0757-86256768
电子信箱	jeremychenin@eaglerise.com	judy.chen@eaglerise.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	佛山市顺德区北滘镇环镇东路 4 号伊戈尔电气股份有限公司董事会秘书办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440600719208822U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
签字会计师姓名	张莉萍、邱诗鹏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华林证券股份有限公司	深圳市福田区民田路 178 号 华融大厦 6 楼	何书茂、贺小波	2017 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,088,269,693.30	1,148,839,628.21	-5.27%	880,531,275.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,586,140.47	77,755,536.89	-46.52%	71,629,389.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,338,855.27	74,642,032.80	-62.03%	74,253,587.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,783,886.64	63,151,449.51	2.58%	75,698,303.63
基本每股收益（元/股）	0.320	0.790	-59.49%	0.72
稀释每股收益（元/股）	0.320	0.790	-59.49%	0.72
加权平均净资产收益率	4.70%	16.27%	-11.57%	16.52%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	1,342,161,905.63	1,354,868,459.81	-0.94%	830,593,738.52

归属于上市公司股东的净资产 (元)	894,974,025.11	878,809,109.20	1.84%	439,478,243.58
----------------------	----------------	----------------	-------	----------------

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	204,914,578.81	284,353,488.00	304,671,807.31	294,329,819.18
归属于上市公司股东的净利润	1,335,056.56	16,408,191.59	16,094,462.16	7,748,430.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,106,399.60	11,029,429.54	13,821,989.19	4,593,836.14
经营活动产生的现金流量净额	13,579,162.27	8,589,479.73	10,197,761.83	32,417,482.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-630,749.26	-551,132.85	-751,113.32	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）	11,847,224.35	1,696,960.22	3,426,252.36	主要系与企业日常活动相关的政府补贴
委托他人投资或管理资产的损益			301,328.77	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	4,355,488.58	1,791,900.00	-7,053,627.47	主要系购买理财产品产生的收益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,496.03	76,002.38	97,682.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		660,021.36	962,284.30	
减：所得税影响额	2,323,464.55	556,023.74	-404,276.85	
少数股东权益影响额（税后）	-1,282.11	4,223.28	11,281.98	
合计	13,247,285.20	3,113,504.09	-2,624,197.97	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 一、主营业务

公司专注于消费及工业领域用电源及电源组件产品的研发、生产及销售。公司产品可广泛应用于消费及工业领域的各类电子电器、电气设备。目前公司产品主要集中应用于节能、高效、前景广的照明、工业自动化及清洁能源行业。

#### 二、主要产品：

##### 1、LED照明电源

公司的LED照明电源产品主要应用于室内、室外照明，下游客户主要为灯具厂商、室内及室外照明工程承包商，对电源的需求大都为通用的标准产品，也有定制化的非标准产品。客户对产品的设计、研发、快速响应需求等综合能力要求高。公司主要为国内外一流的灯饰制造商，如宜家、Kichler、欧司朗等提供中高端照明电源及服务。公司的中小功率LED驱动电源连续多年行业排名第一，产品处于国内领先地位。公司在家居照明领域是国内少数同时向欧洲宜家、欧司朗、美国Kichler等优质企业大量供应照明电源的企业。公司同时为全美最大的建材超市家得宝提供景观灯电器箱，应用于户外照明。

##### 2、工业控制用变压器

公司的工业控制用变压器主要应用于节能、环保型设备以及医疗、安防等设备配套。产品根据客户需求量身定做，对电压调整率、阻抗电压、移相角度、电压精度、谐波、使用环境等方面有特殊要求，大部分属于定制类产品。工业控制用变压器产品的客户主要是国际、国内一流的工业控制设备制造商，如日立、明电舍、博世、施耐德、艾默生等。

##### 3、新能源用变压器

公司的新能源用变压器产品主要应用于光伏发电领域，客户对该类变压器的效率、噪音、谐波、稳定性等性能指标有独特技术要求，需根据客户要求设计和研发，是定制化产品。公司提供高效率、低损耗变压器，是国内较早进入美国、日本、欧盟市场的厂商，为国内外中高端新能源设备制造商、工程承包商配套，包括华为、合肥阳光、明电舍等。

##### 4、其他产品

公司的其他产品主要包括：灯具、配电变压器。灯具产品主要应用于室内照明，主要面对欧美市场，灯具产品均为定制类产品，需要根据客户需求设计开发。配电变压器主要应用于输电网与用户端的电压转换，配电变压器属于通用型产品，主要面对境外市场，少量需根据客户需求定制。

### 三、经营模式

公司以直销模式为主，客户的定制类产品较多，公司根据客户订单制定采购计划和生产计划，完成订单交付后向客户

直接收款。公司在特定区域根据当地的行业特点和主流模式，采用与当地经销商或贸易商进行合作模式，降低市场开发成本，提高市场覆盖率。

#### 四、行业发展现状

##### 1、LED照明电源

LED照明具有节能、环保的明显优势，随着LED照明技术的日趋成熟，在全球范围，LED照明正在逐步取代传统照明，例如：日本提出在2020年将基本不再生产传统光源，全部转为LED，到2030年日本市场上的传统光源将完全被LED取代。目前全球都在积极推动LED照明产业向前发展，也带动LED驱动电源产业的发展。高工产研LED研究所(GGII)统计数据显示，2018年全球LED驱动电源市场规模将增长到403亿元，到2020年，全球LED照明驱动电源市场需求规模有望达到488亿元。2017年中国LED照明驱动电源产值规模达到245亿元，同比增长23.7%。GGII预计，伴随着国内LED室内照明市场需求进一步起量，国内LED路灯和景观亮化等户外照明市场的增长，2018年中国LED照明驱动电源市场需求规模有望继续快速增长，达到280亿元，同比增长14.3%。到2020年，国内LED照明驱动电源市场需求规模有望达到348亿元。未来LED驱动电源技术更新较快，不断向高效、高性价比和智能化方向发展。

##### 2、工业控制用变压器

工业控制即工业自动化，是先进制造业领域优先发展的行业，具体包括大型复杂生产过程和连续生产过程所需综合自动化系统，多种现场总线标准和工业以太网并能利用互联网的综合自动化控制系统，应用现场总线技术的检测与控制仪表，高性能智能化控制器，大型传动装置用高效、节能调速系统，数字化、智能化传感器，现场总线集成的各种软件及硬件产品，智能化工业控制部件和执行机构等。在中国大力发展高端装备及政策扶持、产业升级、人力成本上升和替代进口等众多因素的推动下，未来中国工业控制行业市场将保持快速增长。工业控制用变压器属于工业控制电源的核心部件，该产品种类繁多，应用领域极为广泛，与消费类产品相比在电压等级，可靠度，性能参数指标及使用环境上都有很大提升，生产工艺上也相对复杂很多。工业自动化一直是国家鼓励和支持的行业，工业自动化标志着一个国家的科技发达程度，随着我国的产业升级，工业自动化水平的不断提升，对工业控制用变压器产品在技术和性能上的要求也不断提升，新材料和新技术在该类产品上的应用也不断出现。随着工业4.0，人工智能以及物联网等新兴概念的提出，在可以预见的将来自动化设备将无处不在。对比传统工业电源，新一代电源设计对集成化、智能化、精确度、高效小型化等需求愈发强烈。

##### 3、新能源用变压器

新能源用变压器主要应用于新能源行业的光伏和风力发电系统，包括工频和高频类变压器产品。光伏发电作为一种清洁能源来源，一直受到全球各国的政府支持和补助，整个行业全球范围都经历了大起大落的阶段，目前进入到平稳发展的阶段。光伏发电行业的技术更新较快，对配套产品开发能力要求也很高，得益于公司为欧美日各国的光伏发电行业客户提供过相应的产品和服务，公司在这个行业具有一定的产品和技术积累。虽然2018年光伏新政对国内光伏发电行业相关企业形成了短期的不利影响，但目前国内的光伏行业进入良性发展阶段，发展趋势很好，未来需求增长较快。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无



固定资产	报告期固定资产同比增加 27,645,303.88 元，主要系洛杉矶公司购置自用房屋建筑物 17,862,390.00 元。
无形资产	报告期无形资产同比增加 9,313,621.87 元，主要系非同一控制下企业合并增加无形资产 11,669,300.00 元。
在建工程	报告期在建工程同比增加 112,991,414.63 元，主要系募投项目 LED 照明电源生产项目和新能源用高频变压器产业基地项目建设，以及吉安二期工程宿舍建设。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
房屋建筑物	购买自用	17862390.00	13405 Benson Ave Chino, California USA	办公及仓储 自用	美国洛杉矶子公司用于办公及仓储	自用	1.99%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、国际客户资源及本土化定制服务优势

公司坚持走国际化、多元化道路，将自身定位为与国际企业竞争与合作的伙伴，培育国际竞争力。公司把走出去为客户提供本土化、定制化贴身服务作为市场开发和品牌推广的指导方针，通过当地销售服务渗透市场，每年有针对性的组织、参加行业内的大规模展会进行产品和品牌宣传，形成国际化的营销网络和完善的售前、售中、售后全程服务。

公司以广东佛山为公司总部，在上海、美国洛杉矶、费城和莫瑞典、德国汉堡、日本东京设立了分支机构，已经初步建成了辐射全球主要国家和地区的销售网络，更好地服务本地客户，并发掘新的市场机会。公司在全球范围内形成了长期稳定、高端的客户群体，包括宜家、日立、明电舍、欧司朗、家得宝、Kichler等。公司聘用本地销售及服务人员，组建具有专业知识和技术能力的业务团队，为当地客户提供本土化、定制化服务，并根据市场需求设立仓储中心，缩短交货周期，提升客户粘性。通过与该等国内外知名客户长期紧密合作，公司形成了快速获知行业新需求、快速开发新产品、快速投放市场的研发体系，成为拥有较高知名度的多系列产品和服务专业供应商。

### 2、研发与技术优势

公司产品均为自主研发。公司以市场、客户需求为导向，开展技术研发和新产品开发，不断获得性能优异、成本较低的技术、工艺，并及时推出高附加值的新产品。公司一直专注于树立电源行业品牌形象，开发拥有自主知识产权的产品。通过多年来与行业内众多国际知名公司紧密合作，公司把握新技术发展方向，形成了完整的研发体系和流程。公司根据市场调研和客户需求进行新产品研发，采用西门子及PTC先进的产品数据管理系统PDM，对开发流程进行优化和整合，大幅提高了新产品的研发效率，缩短了产品开发时间。研发的新产品获得客户广泛好评。

目前公司拥有98项专利，其中包括14项发明专利，以及计算机软件著作权10项。鉴于公司优秀的技术研发能力，公司被广东省科学技术厅、财政厅等单位认定为“高新技术企业”，被广东省经济和信息化委、财政厅认定为“省级企业技术中心”。领先的技术研发能力有助于公司为客户提供高性价比产品，不断扩大产品线，提高现有客户的业务量并吸引新客户，增强公司产品的综合竞争力。

### 3、丰富的产品线及质量优势

公司电源产品主要为LED照明电源、工业控制用变压器、新能源用变压器三大类品。细分产品众多，广泛应用于消费及工业领域的各类电子电器、电气设备。公司具备针对不同下游细分市场提供个性化需求的产品和方案能力，不断推出新型电源产品，根据客户的需求扩展自身产品线，从LED照明电源延伸至LED灯具产品，全方位满足各类客户需求。国内和国际知名客户制定了严格的合格供应商准入制度，对制造过程、产品质量、技术参数和环保都有严格要求。公司通过了ISO9001:2015质量管理体系认证，ISO14001:2015环境管理体系认证和IECQ QC080000:2012有害物质过程管理体系认证并根据产品销售区域的要求，相关产品分别通过多种国际、国内质量与安全认证，公司质量管理贯穿产品研发、原材料采购、生产、储存、运输全过程。公司LED照明电源、高效电子变压器等多个产品获得广东省高新技术产品认定及广东省名牌产品称号。公司通过纵向整合采购、生产、销售体系，对生产制造流程不断革新及优化，坚持精益生产管理方式，生产线模块化，提高生产自动化程度，达到降低成本、提高效率的目的。

### 4、快速响应客户需求的优势

公司已经初步建成了辐射中国、美国、日本、德国等全球主要国家和地区的销售网络，公司聘用本地销售及服务人员，为当地客户提供本土化服务，并根据市场需求设立仓储中心，快速响应客户需求，及时提供专业售后服务。为响应客户快速变化的需求，应对多变的市场，公司将每个事业部作为独立、完整的生产单位，全面负责产品研发、生产，自主采购，各事业部拥有完整的生产系统。该组织架构有利于各产品形成专业化的研发、制造能力，从而在短时期内集中公司资源实现某类产品的大规模生产能力，赢得市场先机。公司在长期经营过程中积累了丰富的研发、生产经验，不断改善生产流程及制造工艺，提高生产效率，追求精益生产。公司深刻理解客户需求，为客户提供多种备选解决方案，在各产品种类形成了规模化生产、供应能力，保证了公司对客户需求的快速响应。

### 5、管理团队及人才优势

公司主要管理人员在电气制造行业均拥有二十年左右的从业经历，均具有电气专业背景，多年来专注于电源细分领域，在公司长期经营管理中形成了明确的分工、协作关系。公司管理团队具有丰富的生产管理、品质管理、销售管理、产品开发等经验，对于行业政策和未来发展趋势具有很好的把握和理解，对公司有清晰的战略定位。在共同价值观的基础上，公司管理团队始终保持开放和分享心态，不断吸收国内外行业优秀人才加入核心团队，制定和实施储配干部培养计划，使公司的核心管理团队更壮大完善，通过打造阶梯化人才团队为持续发展扩张奠定了基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司本报告期实现合并营业总收入1,088,269,693.30元，同比减少5.27%；归属于上市公司股东的净利润为41,586,140.47元，同比减少46.52%；经营性现金流64,783,886.64元，同比增加2.58%。

归属上市公司股东的净利润大幅下降的主要原因如下：1、报告期公司主营营业收入同比下降5.4%。公司的出口收入占比较高，报告期由于中美贸易摩擦，公司出口美国产品受到加征关税的影响，北美地区业务收入同比下降16.50%和毛利率下降13.21%。此外，报告期国内光伏新政实施，受到国内光伏行业调整因素影响，公司新能源用变压器产品业务收入与上年同期同比下降24.96%。毛利率也同步下降3.8%。2、报告期公司主营业务成本同比增加1.97%，毛利率同比降低5.58%。报告期主要生产用原材料价格和人工成本的持续上涨，硅钢片平均单价同比上涨31.4%，半导体电子元器件平均单价同比上涨7.52%，铜材平均单价同比上涨2.21%。生产员工平均工资较上年同期上涨5.13%。综合上述生产成本要素与上年同期相比上涨的因素，报告期主营业务收入同比下降，但主营业务成本同比增加且毛利率相比下降。

报告期主要生产用原材料价格和人工成本的持续上涨，面对生产成本上升，公司采取了相应的应对措施，提高产品开发效率，运用新技术、新设计方案和新材料，缩短产品迭代周期，降低原材料成本上升对毛利率的影响程度。提高自动化生产水平，降低人工成本上升对毛利率的影响。公司在制造工艺上持续改进，提高产品的可靠性和稳定性，优化生产流程，提高良品率，报告期产品质量问题导致的返工和售后服务成本显著下降。

虽然报告期公司面临着各种挑战和不利因素，但公司仍然坚持在研发上加大资源投入，报告期研发支出约5373.48万元，与上年同期相比增加9.16%。公司坚持为客户提供最有性价比的产品，同时与应用技术研发上保持领先的地位，公司在报告期通过收购伊戈尔沐磁，吸收了高频磁性功率器件行业的专家和优秀研发团队，形成了产品技术上的优势，为高频磁性功率器件产品应用行业从目前的光伏发电行业向电动汽车及通讯电源行业拓展奠定了基础。报告期公司已为电动汽车行业客户提交了性能测试样品，部分项目进入车载测试阶段。汽车行业的特点是验证周期长，公司需要在此期间持续投入，虽然面临着各种不确定因素，短期内无法形成规模化生产和收入，但通过长期积累将会成为公司新的业务增长来源。

报告期公司的财务费用与上年同期相比显著下降，主要原因是使用募集资金归还银行借款导致利息支出减少，同时得益于报告期人民币兑主要外币贬值的影响，报告期的汇兑损失同期相比大幅减少，并形成了汇兑收益。同时公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理，获得了投资收益。从长期来看，随着公司业务规模的扩大，募投项目的资金不断投入，公司自有资金不足的情况下，需要通过增加银行借款补充营运资金，未来利息支出将会增加，使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得的收益也会逐步减少。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,088,269,693.30	100%	1,148,839,628.21	100%	-5.27%
分行业					
电气机械和器材制造业	1,083,629,271.90	99.57%	1,145,501,960.45	99.71%	-5.40%
其他	4,640,421.40	0.43%	3,337,667.76	0.29%	39.03%
分产品					
照明电源	526,084,570.54	48.34%	572,922,550.23	49.87%	-8.18%
工业控制用变压器	261,208,171.77	24.00%	226,386,971.54	19.71%	15.38%
新能源用变压器	135,466,588.93	12.45%	180,514,712.58	15.71%	-24.96%
其他产品	165,510,362.06	15.21%	169,015,393.86	14.71%	-2.07%
分地区					
1、境内					
华南	310,468,602.29	28.53%	333,384,223.55	29.02%	-6.87%
华东	154,422,888.77	14.19%	116,172,249.13	10.11%	32.93%
其他	12,349,723.08	1.13%	13,547,885.30	1.18%	-8.84%
2、境外					
北美洲	242,454,645.65	22.28%	290,369,232.57	25.28%	-16.50%
欧洲	219,357,188.10	20.16%	227,703,148.98	19.82%	-3.67%
亚洲	135,667,756.22	12.47%	151,269,928.02	13.17%	-10.31%
其他	13,548,889.19	1.24%	16,392,960.66	1.42%	-17.35%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

电气机械和器材制造业	1,083,629,271.90	836,791,894.40	22.78%	-5.40%	1.97%	-5.58%
分产品						
照明电源	526,084,570.54	397,735,659.60	24.40%	-8.18%	-0.44%	-5.87%
工业控制用变压器	261,208,171.77	189,420,000.33	27.48%	15.38%	21.24%	-3.51%
新能源用变压器	135,466,588.93	113,857,650.22	15.95%	-24.96%	-21.40%	-3.80%
其他产品	165,510,362.06	139,564,614.97	15.68%	-2.07%	13.32%	-11.45%
分地区						
1、境内						
华南	310,468,602.29	244,341,391.41	21.30%	-6.87%	-6.62%	-0.21%
华东	154,422,888.77	123,932,639.71	19.74%	32.93%	43.16%	-5.74%
2、境外						
北美洲	242,454,645.65	192,754,660.86	20.50%	-16.50%	0.14%	-13.21%
欧洲	219,357,188.10	161,646,492.69	26.31%	-3.67%	1.74%	-3.91%
亚洲	135,667,756.22	98,671,112.16	27.27%	-10.31%	-5.09%	-4.01%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
电气机械和器材制造业	销售量	台、只	31,902,069	30,766,691	3.69%
	生产量	台、只	31,021,491	30,058,868	3.20%
	库存量	台、只	1,679,528	1,863,418	-9.87%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年	2017 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电气机械和器材制造业	原材料	668,106,134.50	79.84%	652,348,222.17	79.50%	2.42%
电气机械和器材制造业	直接人工	102,171,555.78	12.21%	105,668,574.97	12.88%	-3.31%
电气机械和器材制造业	制造费用	66,514,204.13	7.95%	62,582,936.53	7.62%	6.28%
其他	原材料	3,022,818.90	79.84%	2,485,899.17	79.50%	21.60%
其他	直接人工	462,271.03	12.21%	402,670.56	12.88%	14.80%
其他	制造费用	300,940.80	7.95%	238,484.39	7.62%	26.19%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
照明电源	原材料	319,712,891.26	80.38%	319,429,428.49	79.96%	0.09%
照明电源	直接人工	49,744,895.11	12.51%	52,073,924.84	13.04%	-4.47%
照明电源	制造费用	28,277,873.23	7.11%	27,971,874.31	7.00%	1.09%
工业控制用变压器	原材料	149,465,736.20	78.91%	122,437,582.87	78.37%	22.08%
工业控制用变压器	直接人工	24,745,492.53	13.06%	21,694,880.53	13.89%	14.06%
工业控制用变压器	制造费用	15,208,771.61	8.03%	12,100,876.52	7.74%	25.68%
新能源用变压器	原材料	90,930,115.98	79.86%	114,153,652.08	78.80%	-20.34%
新能源用变压器	直接人工	12,589,888.08	11.06%	17,455,088.28	12.05%	-27.87%
新能源用变压器	制造费用	10,337,646.16	9.08%	13,252,190.76	9.15%	-21.99%
其他产品	原材料	111,020,209.96	79.55%	98,813,457.90	80.23%	12.35%
其他产品	直接人工	15,553,551.09	11.14%	14,847,351.88	12.06%	4.76%
其他产品	制造费用	12,990,853.93	9.31%	9,496,479.34	7.71%	36.80%

说明

无

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内合并报表范围增加如下：

- 1、公司于2018年4月通过股权购买方式取得伊戈尔沐磁70%的股权。
- 2、公司于2018年7月设立全资子公司伊戈尔企业发展有限公司(香港)有限公司。
- 3、公司于2018年7月设立全资子公司吉安伊戈尔磁电科技有限公司。

- 4、公司于2018年8月设立全资子公司广东伊戈尔电子商务有限公司。  
5、公司于2018年10月设立全资子公司佛山市伊戈尔实业发展有限公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	296,873,664.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.28%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第 1 名	96,508,984.11	8.87%
2	第 2 名	67,687,197.34	6.22%
3	第 3 名	65,022,834.31	5.97%
4	第 4 名	41,190,586.80	3.78%
5	第 5 名	26,464,062.37	2.43%
合计	--	296,873,664.93	27.28%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或者间接拥有权益的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	87,600,177.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.92%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第 1 名	31,260,093.68	4.61%
2	第 2 名	15,443,087.98	2.28%
3	第 3 名	14,427,176.35	2.13%
4	第 4 名	13,353,454.77	1.97%

5	第 5 名	13,116,364.80	1.93%
合计	--	87,600,177.58	12.92%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或者间接拥有权益的情况。

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	85,461,512.05	92,985,571.04	-8.09%	报告期销售费用同比减少主要系：1、报告期营业收入下降，销售人员绩效奖励同比减少约 222 万元；2、报告期大客户的销售收入同比下降，客户销售服务费同比减少约 253 万元；3、报告期产品技术改进升级，售后服务费用同比减少约 130 万元。4、报告期营业收入下降，境外公司购置仓储物业，导致仓储运输费用同比下降 87 万元。
管理费用	66,435,623.65	54,812,886.71	21.20%	报告期管理费用同比增加主要系：1、报告期管理人员数量同比增加 10.36%，平均工资水平同比增长 5.24%，导致职工薪酬同比增加约 572 万元；2、报告期公司为了提升内部管理水平、实施了数字化转型项目，筹划股权激励方案，开展人才培养计划，聘请了相应的外部专业机构进行服务，导致报告期外部专业机构咨询费用同期相比增加约 325 万元。
财务费用	1,431,012.05	14,770,002.91	-90.31%	本报告期财务费用同比减少主要系：1、报告期公司使用募集资金偿还银行借款，报告期平均贷款金额下降，同时贷款利率下降，导致利息支出同比减少约 182 万元；2、报告期人民币兑主要外汇汇率贬值，报告期汇兑损失同比减少 1064 万元。
研发费用	53,734,829.68	49,226,061.96	9.16%	报告期研发费用同比增加主要系：1、报告期研发人员同比增加 17.28%，研发人员薪酬同比增加约 834 万元；2、



				报告期购置研发设备，收购伊戈尔沐磁并租用办公及研发场地，报告期上述费用增加约 126 万元。
--	--	--	--	--

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司一直高度重视新产品和新技术的开发研究工作。不断加大研发投入力度，以确保技术研究和成果推广应用工作进行顺利。公司依托现有的研发资源和平台，深入整合公司内外部资源，充分利用科研人才和硬件设备进行新产品新工艺研发及前瞻性研究，开展了一系列产品和技术研发项目，以进一步完善技术和专利布局，优化产品体系，提升创新实力，延续在行业中长期保持的技术优势。截止报告期末，公司拥有98项专利，其中发明专利14项，实用新型专利78项、外观设计专利6项，软件著作权10项。其中报告期内新增发明专利1项，实用新型专利20项，软件著作权8项。报告期内研发费用支出5373.48万元，占当年营业收入的4.94%。

公司拥有完整的研发体系，坚持以客户需求为导向，以客户满意为最终诉求进行自主研发。拥有行业领先的研发设计能力，形成了一批具有市场竞争优势的产品。报告期研发投入主要在照明、工业控制、新能源行业三个方向，具体产品和技术研发情况如下：

一、2018年度照明电源产品和技术研发致力于无频闪LED驱动电源和DALI调光电源的产品迭代，DALI 2 调光电源，ZigBee 3.0 智能控制类电源和户外防水电源的研制开发，形成了多代高功率因数，高效率，无频闪，高性价比LED驱动器电源产品结构。同时，照明电源研发不断加强智能调光LED驱动电源的研究，不断探索DALI2,ZIGBEE 3.0等智能调光控制模块的设计开发，2018年度对这两种调光软件的自开发控制能力有突破性提升。

二、2018年度工控控制产品研发项目包括：1、包装机械用EI电感产品；2、医疗设备用系列产品，包括环形变压器与EI变压器。这些产品采用新型防过载与耐短路设计技术，使产品具备更高的安全保障系数。3、智能电气箱产品，能实现WIFI无线远程控制、天文时控制、可调光等功能。4、新型电气箱产品，产品外观更加美观实用。已经通过全部测试验证，目前处于UL认证测试中。5、防浪涌大功率电源变压器系列，通过独特防浪涌设计，使产品涌入电流降低到满足客户需求的合理水平。目前处于试验验证阶段。6、紧凑型移相变压器、双联电抗器、高可靠矩形移相变压器等大型工业级产品。

三、2018年度新能源行业产品和技术研发主要围绕光伏发电和车载用高频磁性器件，1、2018年度完成了华为和阳光电源等客户的超过40款光伏发电用高频磁性器件新产品的开发。2、G2代环形立绕电抗器系列化产品技术定型，具备产业化生产制造能力。3、公司首个车载变压器项目立绕式高频高功率密度变压器研发成功，进入小批量车载量产阶段。4、HDR系列高功率密度圆形电感技术研发成功，实现了对采用铁镍环形立绕电感进行直接替代，得到车载电源客户的认可。5、高功率密度直线型立绕电感技术的突破，采用该项专有技术，可以大幅缩小直线型立绕电感的长度和体积，从而大幅提升产品的功率密度。该项技术先后在30KW充电桩模块等项目进行应用，目前已被国外汽车制造商认可和采用，该技术将推动公司成为直接车载供应商。

四、2018年度其他产品研发情况：1、LED灯具2018年开发了25款新产品，采用了LED高压线性驱动技术，实现了高光效、低频闪、产品性价比较高，大量出口美国市场。2、配电变压器产品2018年度完成了75kVA-2500kVA系列油浸式三相新结构组合式变压器、非洲新能源发电配套用三相油浸式双分裂电力变压器、ANSI标准高效节能单相柱上式变压器的产品开发。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	285	243	17.28%
研发人员数量占比	11.58%	8.64%	2.94%
研发投入金额（元）	53,734,829.68	49,226,061.96	9.16%
研发投入占营业收入比例	4.94%	4.28%	0.66%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,132,847,232.81	1,152,486,972.64	-1.70%
经营活动现金流出小计	1,068,063,346.17	1,089,335,523.13	-1.95%
经营活动产生的现金流量净额	64,783,886.64	63,151,449.51	2.58%
投资活动现金流入小计	973,141,053.30	10,332,301.22	9,318.43%
投资活动现金流出小计	1,365,699,597.18	61,321,362.99	2,127.12%
投资活动产生的现金流量净额	-392,558,543.88	-50,989,061.77	669.89%
筹资活动现金流入小计	250,116,844.04	697,313,092.05	-64.13%
筹资活动现金流出小计	300,653,877.69	304,183,442.79	-1.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,537,033.65	393,129,649.26	-112.86%
现金及现金等价物净增加额	-380,731,187.38	406,859,955.95	-193.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

投资活动产生的现金流量净额发生重大变动原因主要系报告期使用自有资金和暂时闲置募集资金购买银行理财产品2.4亿，使用自有资金和募集资金进行募投项目建设投资1.55亿；上年同期仅使用自有资金进行吉安伊戈尔一期建设项目投资6100万。

筹资活动产生的现金流量净额发生重大变动原因主要系上年公司IPO发行新股收到募集资金3.83亿元，本报告期公司无发行股票募资活动。此外报告期支付发行费用1525万元和分配股利2640万元等导致现金净流出。

现金及现金等价物净增加额发生重大变动的原因主要系报告期公司进行利润分配、使用自有资金和暂时闲置募集资金购买银行理财产品，使用募集资金和自有资金投入项目建设所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,853,688.58	11.48%	主要系报告期投资理财的收益	否
公允价值变动损益	-498,200.00	-1.18%	主要系报告期末未交割的远期外汇合约预计损失	否
资产减值	3,968,415.22	9.38%	主要系报告期应收款项计提的坏账准备及存货计提的存货提价准备	是
营业外收入	3,061,745.80	7.24%	主要系上市扶持资金	否
营业外支出	736,760.15	1.74%	主要系报告期固定资产处置损失	否
其他收益	8,847,224.35	20.92%	主要系报告期与日常活动相关的政府补贴	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	157,913,626.30	11.77%	545,737,680.65	40.28%	-28.51%	主要系报告期使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品及使用募集资金进行募投项目建设。
应收账款	202,140,771.40	15.06%	226,205,307.35	16.70%	-1.64%	
存货	173,371,652.86	12.92%	184,244,063.73	13.60%	-0.68%	
固定资产	338,810,370.38	25.24%	311,165,066.50	22.97%	2.27%	主要系报告期洛杉矶伊戈尔购置自用房屋建筑物
在建工程	115,390,154.54	8.60%	2,398,739.91	0.18%	8.42%	主要系报告期募投项目 LED 照明电源生产项目和新能源用高频变压器

						产业基地项目建设。
短期借款	158,998,250.00	11.85%	161,748,412.33	11.94%	-0.09%	
长期借款	144,553.27	0.01%	1,276,756.68	0.09%	-0.08%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	0.00	498,200.00					498,200.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司之子公司佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司以账面净值为126,659,280.57元的房屋建筑物及账面净值为16,401,330.82元的土地使用权作为抵押物，与中国农业银行南海桂城支行签订合同编号为44100620170002037的最高额抵押合同，为本公司在该银行不超过19,626.00万的借款提供抵押担保。截止2018年12月31日该抵押合同对应的主债务合同的借款本金余额为人民币9,533.02万元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
118,167,727.32	30,414,316.68	288.53%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
新能源用高频变压器产业基地项目	自建	是	电气机械和器材制造业	56,489,131.23	56,489,131.23	募集资金	95.00%	32,743,600.00	0.00	报告期项目处于建设期间,尚未投产使用,暂无预计收益,建设进度与计划一致		
LED 照明电源生产项目	自建	是	电气机械和器材制造业	32,062,668.81	32,062,668.81	募集资金	60.00%	35,947,000.00	0.00	建设项目处于建设期间,尚未投产使用,建设进度与计划一致		
吉安二期宿舍	自建	是	电气机械和器材制造业	11,753,537.28	11,753,537.28	自有资金	60.00%	0.00	0.00	建设项目处于建设期间,建设进度与计划一致,属生产配套设施,无预计收益。		
E&R LLC 仓库及办公楼	收购	是	仓储及办公	17,862,390.00	17,862,390.00	自有资金	100.00%	0.00	0.00	属办公及仓储功能性,不对外租售,无预计收益。		

合计	--	--	--	118,167,727.32	118,167,727.32	--	--	68,690,600.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	----------------	----------------	----	----	---------------	------	----	----	----

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	首次公开发行股票	36,229.5	18,575.55	18,575.55	0	0	0.00%	18,280.51	进行现金管理和存放于募集资金专户	0
合计	--	36,229.5	18,575.55	18,575.55	0	0	0.00%	18,280.51	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

1、报告期内公司使用募集资金归还银行借款及补充流动资金合计 9,720.37 万元，与募集资金使用计划一致。2、报告期内公司募投项目中三个建设项目处于建设期间，使用募集资金 8,855.18 万元，建设进度与计划一致。其中：由子公司顺德伊戈尔实施的新能源用高频变压器产业基地项目和伊戈尔研发中心项目于 2018 年年末完成主体厂房工程的建设，项目进展与计划一致；由子公司吉安伊戈尔实施的 LED 照明电源生产项目于 2018 年 6 月开工，2018 年年末仍处于建设阶段，项目进展与计划一致。由于募投项目均处于建设期，尚未投产，报告期未实现相关收益。

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新能源用高频变压器	否	11,851.68	11,851.68	5,648.91	5,648.91	47.66%	2019 年	0	不适用	否

产业基地项目							02月28日			
LED 照明电源生产项目	否	11,680.97	11,680.97	3,206.27	3,206.27	27.45%	2019年06月30日	0	不适用	否
伊戈尔研发中心项目	否	2,978.77	2,978.77	0	0	0.00%	2019年02月28日	0	不适用	否
偿还银行借款及补充流动资金	否	9,718.08	9,718.08	9,720.37	9,720.37	100.02%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,229.5	36,229.5	18,575.55	18,575.55	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	36,229.5	36,229.5	18,575.55	18,575.55	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期内公司募投项目中三个建设项目处于建设期间，建设进度与计划一致，其中：由子公司顺德伊戈尔实施的新能源用高频变压器产业基地项目和伊戈尔研发中心项目于 2018 年年末完成主体厂房工程的建设，项目进展与计划一致；由子公司吉安伊戈尔实施的 LED 照明电源生产项目于 2018 年 6 月开工，2018 年年末仍处于建设阶段，项目进展与计划一致。由于募投项目均处于建设期，尚未投产，报告期未实现相关收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经天健会计师事务所天健审【2018】3-43 号《关于伊戈尔电气股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》验证，截至本报告期末，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 6,419,855.48 元。经伊戈尔第四届董事会第八次会议审议通过，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 6,419,855.48 元。（公告编号：2018-017）									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资	不适用									

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期末，公司使用暂时闲置募集资金 14,200 万元用于购买保本、低风险、流动性强，期限不超过 12 个月的银行理财产品将用于募投项目的实施，剩余募集资金存放于三方或四方监管募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金计划使用 6,718.08 万元偿还银行贷款，由于外币贷款汇率变动原因实际使用募集资金偿还 6,720.37 万元，超额部分资金来源于募集资金存放产生的利息收入。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市伊戈尔电子有限公司	子公司	生产、设计、销售：变压器、电源、照明产品、灯具。货物进出口、技术进出口	5,000,000.00	70,470,646.13	36,553,076.94	131,003,518.95	19,577,835.51	18,268,928.49
吉安伊戈尔电气有限公司	子公司	生产及销售照明电源、环形变压器、配电变压器及电源	120,000,000.00	330,809,943.48	178,000,908.05	289,618,703.22	27,575,994.79	24,740,624.87



		组件产品						
伊戈尔沐磁	子公司	电子材料、电子元件、电源设备、电子仪器、计算机及自动化装备软硬件的研发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；经营进出口业务。	2,800,000	19,027,100.15	3,706,104.06	2,240,158.81	-5,535,922.35	-5,323,562.56
莫瑞典伊戈尔	子公司	各类变压器产品和变压器铁芯组件的销售和售后服务	300 万美元	295,843.61	295,843.61	12,394,045.55	-5,565,993.12	-5,565,993.12

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	股权受让	公司于 2018 年 4 月受让伊戈尔沐磁 70% 的股权，伊戈尔沐磁主要职能为高频磁性功率器件产品和技术研发，以及市场推广，2018 年度对公司业绩无重大影响。
吉安伊戈尔磁电科技有限公司	投资设立	公司于 2018 年 7 月新设立吉安伊戈尔磁电科技有限公司，主要是从事磁性功率器件产品的生产、研发及销售业务，2018 年度对公司业绩无重大影响。
伊戈尔企业发展（香港）有限公司	投资设立	公司于 2018 年 7 月新设立伊戈尔企业发展（香港）有限公司，主要是为了进一步拓展海外业务，搭建海外投融资发展平台，2018 年度对公司业绩无重大影响。
广东伊戈尔电子商务有限公司	投资设立	公司于 2018 年 8 月新设立广东伊戈尔电子商务有限公司，主要是为了拓展公司照明类智能家居产品销售渠道和开展新的业务模式，2018 年度对公司业绩无重大影响。
佛山市伊戈尔实业发展有限公司	投资设立	公司于 2018 年 8 月新设立佛山市伊戈尔实业发展有限公司，主要是用于承接公

		司注册地的原有业务和实施佛山市南海区城市更新("三旧"改造)工作中涉及公司所属地块的改造项目, 2018 年度对公司业绩无重大影响。
--	--	--

#### 主要控股参股公司情况说明

公司报告期通过收购伊戈尔沐磁70%的股权, 伊戈尔沐磁将专注高频磁性功率器件的产品、技术研发和市场推广, 其功能定位于研发性质。其研发成果和产品将导入到顺德伊戈尔, 由顺德伊戈尔进行制造并对外销售。所以报告期伊戈尔沐磁承担了高频磁性功率器件的研发职能, 报告期处于亏损状况。

莫瑞典伊戈尔主要业务是负责公司美规标准变压器产品在北美地区的市场开发和产品销售。由于2018年中美贸易摩擦导致美国对中国出口美国的变压器产品加征关税, 对莫瑞典伊戈尔的业务形成非常不利的影响, 报告期莫瑞典伊戈尔经营亏损。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、公司发展战略

公司将持续专注于电源及电源组件的研发, 制造和销售。聚焦在发展前景广阔的照明电源、工业控制和新能源行业, 在现有产品的上下游进行延伸, 向新的产品和市场区域渗透, 不断扩充业务版图。坚持以市场和客户需求为导向, 在技术和产品研发上持续投入, 吸引高端研发人员加入, 完善产品和技术体系, 保持市场竞争优势。

### 二、2019年经营计划

公司将根据2019年度业务规划制定目标, 继续深挖现有大客户的需求, 紧跟照明行业和新能源行业大客户的需求和发展方向, 抓住行业快速发展的机遇, 提升行业竞争力和业务规模。加紧推进募投项目实施和投产, 充分发挥募投项目经济效益。

1、LED照明电源业务重点在深耕境外市场, 在欧洲市场加大优秀代理商的开发力度, 在户外大功率和智能LED照明电源产品上投入更多的研发资源, 加快新产品的研发效率, 不断优化产品设计方案, 缩短产品迭代时间。除欧洲市场外, 利用境外分支机构的区域优势, 拓展LED照明电源新市场区域, 聚焦美国和日本市场, 培育新的业务增长点, 充实LED照明电源业务版图。

2、高频磁性功率器件业务在现有光伏发电客户和行业的基础上, 向电动汽车行业和通讯电源行业扩展。2018年通过收购伊戈尔沐磁, 为高频磁性功率器件业务未来发展奠定了技术基础, 2019年随着新能源用高频变压器募投项目的投入使用, 业务团队的不断充实, 为业务在新行业领域突破提供了有利条件。加快新能源汽车和通讯电源产品的研发和验证, 力求新业务的突破, 形成新的行业板块。

### 3、提升管理水平, 降耗提效

管理层将发挥主观能动性, 提升生产自动化程度, 持续开展自动化生产升级改造项目, 通过局部试点验证到全面实施, 以达到减员增效的目的。

优化公司研发体系和平台, 规范研发流程管理, 提高研发资源使用效率, 提升产品研发效率和转化。建立研发人员培养的长

效机制，通过吸收外部优秀研发人员或内部人才培养的体系，建立更高水平的研发队伍。

围绕公司的长期人力资源发展战略，适时推出股权激励计划和考核机制，为员工提供良好、广阔的发展空间，吸引和留住优秀人才、充分调动骨干人员的积极性、共同促进公司长远发展。

对IT系统进行升级，推进公司数字化转型项目，进一步提升管理效率和管理水平。

#### 4、推进募投项目实施，达到预期产能目标和经济效益

报告期末，由顺德伊戈尔实施的募投项目新能源用高频变压器产业基地项目和伊戈尔研发中心项目主体厂房基建工程已经完成，已进入设备安装调试阶段，将于2019年一季度即将投入使用。由吉安伊戈尔实施的募投项目LED照明电源生产项目主体厂房按计划建设中，预计年内交付使用。公司管理层将积极推进募投项目建设工作，按募投项目的各项要求进行严格管理，使公司的产能按计划达到预期目标，进一步提升制造规模优势。

#### 5、有效利用资本市场

公司将择机利用上市公司的平台和资源优势，优化资本结构，提高自身资本运作能力，建立良好的资本市场形象。重点关注与自身主业相关的产业或产业链上下游，通过投资、并购、合作等方式整合优质资源，增强公司实力，提高公司盈利能力，为股东提供更多的回报。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年05月18日	其他	机构	伊戈尔2018年5月18日投资者关系活动记录表

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年4月18日召开的第四届董事会第九次会议和2018年5月22日召开的2017年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配预案》的议案，同意公司2017年度利润分配方案为：以截至2017年12月31日的总股本131,992,875股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派发现金26,398,575元；不送红股，也不以资本公积转增股本。本次权益分派的股权登记日为2018年6月6日，除权除息日为2018年6月7日。以上利润分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2018年度利润分配预案为：拟以截至2018年12月31日的总股本131,992,875股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），预计派发现金19,798,931.25元（含税）；不送红股，也不以资本公积转增股本。

2、公司2017年度利润分配方案为：以截至2017年12月31日的总股本131,992,875股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派发现金26,398,575.00元（含税）；不送红股，也不以资本公积转增股本。

3、公司2016年度利润分配方案为：公司处于IPO申报阶段，无现金分红；不送红股，也不以资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	19,798,931.25	41,586,140.47	47.61%	0.00	0.00%	19,798,931.25	47.57%
2017年	26,398,575.00	77,755,536.89	33.95%	0.00	0.00%	26,398,575.00	33.95%
2016年	0.00	71,629,389.19	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)		0
每 10 股派息数 (元) (含税)		1.50
每 10 股转增数 (股)		0
分配预案的股本基数 (股)	131992875	
现金分红金额 (元) (含税)		19,798,931.25
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)		0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	19,798,931.25	
可分配利润 (元)		128,729,026.15
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%	
本次现金分红情况		
其他		
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明		
公司 2018 年度利润分配预案为：以截至 2018 年 12 月 31 日的总股本 131,992,875 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元 (含税)，共计派发现金 19,798,931.25 元 (含税)；不送红股，也不以资本公积转增股本。		

## 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	佛山市麦格斯投资有限公司	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其持有	2017 年 12 月 29 日	2017 年 12 月 29 日至 2020 年 12 月 29 日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有的公司股票锁定期自动延长至少 6 个月。			
	佛山市麦格斯投资有限公司	股份限售承诺	<p>锁定期满后两年内减持的，其减持数量不超过所持公司股份总数的 25%，且减持不影响其对公司的控制权，减持价格不低于发行价。</p> <p>（上述发行价指公司首次公开发行股票的价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息</p>	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日至 2022 年 12 月 29 日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			处理。下同)			
	肖俊承	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，其间接持有的公司股票的锁定期限自动延长至少6个月。	2017年12月29日	2017年12月29日至2020年12月29日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中
	肖俊承	股份限售承诺	间接持有的股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。在其担任公司董事期间，每年转让的股份不超过其间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职之日起六个月内不转让其间接持有的公司股	2017年12月29日	2022年12月29日至长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			份。			
	佛山市英威投资有限公司	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2017年12月29日	2017年12月29日至2018年12月29日	报告期内,承诺人未有违反承诺的情况,该承诺事项已履行完毕
	佛山市英威投资有限公司	股份限售承诺	公司股票锁定期满后2年内减持的,其减持数量不超过所持公司股份总数的40%,减持价格不低于发行价。	2017年12月29日	2018年12月29日至2020年12月29日	报告期内,承诺人未有违反承诺的情况,该承诺事项正在履行中
	佛山市凯诺特投资咨询有限公司	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2017年12月29日	2017年12月29日至2018年12月29日	报告期内,承诺人未有违反承诺的情况,该承诺事项已履行完毕
	佛山市凯诺特投资咨询有限公司	股份限售承诺	公司股票锁定期满后2年内减持的,其减持数量不超过所持公司股份总数的40%,减持价格不低于发行价。	2017年12月29日	2018年12月29日至2020年12月29日	报告期内,承诺人未有违反承诺的情况,该承诺事项正在履行中
	张泽学	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者	2017年12月29日	2017年12月29日至2018年12月29日	报告期内,承诺人未有违反承诺的情况,该承诺事



			委托他人管理其直接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。			项已履行完毕
	邓国锐	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其直接持有的公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2017 年 12 月 29 日	2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 29 日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕
	邓国锐	股份限售承诺	锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价，在其担任公司董事期间，每年转让的股份不超过其直接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职之日起六个月内	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 29 日至长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			不转让其直接持有的公司股份。			
	深圳市鹏峰创智投资管理企业（有限合伙）	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	2017年12月29日	2017年12月29日至2018年12月29日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕
	王一龙	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，其间接持有的公司股份的锁定期限自动延长至少6个月。	2017年12月29日	2017年12月29日至2018年12月29日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕
	王一龙	股份限售承诺	锁定期期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；在其担任公司董	2017年12月29日	2018年12月29日至长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			事期间，每年转让的股份不超过其间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职之日起六个月内不转让其间接持有的公司股份。			
	田卫红	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其间接持有的公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2017 年 12 月 29 日	2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 29 日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕
	田卫红	股份限售承诺	锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；在其担任公司高级管理人员期间，每年转让的股份不超	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 29 日至长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			过其间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职之日起六个月内不转让其间接持有的公司股份。			
	崔健	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其间接持有的公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2017 年 12 月 29 日	2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 29 日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕
	崔健	股份限售承诺	锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；在其担任公司高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其间接持有的公司股	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 29 日至长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			份总数的百分之二十五； 离职之日起六个月内不转让其间接持有的公司股份。			
	张铁镭	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其间接持有的公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2017 年 12 月 29 日	2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 29 日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕
	张铁镭	股份限售承诺	锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；在其担任公司高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其间接持有的公司股份总数的百分之二十五；	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 29 日至长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			离职之日起六个月内不转让其间接持有的公司股份。			
	李敬民	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。	2017年12月29日	2017年12月29日至2018年12月29日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项已履行完毕
	李敬民	股份限售承诺	在其担任公司监事期间，每年转让的股份不超过其间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职之日起六个月内不转让其间接持有的公司股份。	2017年12月29日	2018年12月29日至长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中
	佛山市麦格斯投资有限公司	首次公开发行的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1、如公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司控股股东麦格斯公司将购回	2017年12月29日	长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

		首次公开发行股票时公开发售的股份。股份回购价格以有关违法事实被有权部门认定之日前一个交易日收盘价及公司首次公开发行股票的发价孰高为原则确定。2、如公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。			
	董事：肖俊承、王一龙、邓国锐、鄢国祥、李斐；监事：李敬民、王海龙、王毅刚；高级管理人员：田卫红、崔健、张铁镭、陈林、刘德松	首次公开发行的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺：如公司本次公开发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重	2017年12月29日 长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中

			大、实质影响，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。			
	公司、佛山市麦格斯投资有限公司、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）：肖俊承、王一龙和高级管理人员：田卫红、崔健、张铁镭、陈林、刘德松	稳定股价的承诺	如果公司首次公开发行股票并上市后三年内股价出现低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）的情况时，公司将启动稳定股价预案。	2017年12月29日	2017年12月29日至2020年12月29日	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中
	肖俊承、王一龙、邓国锐、鄢国祥、李斐、田卫红、崔健、张铁镭、陈林、刘德松	关于填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺	全体董事、高级管理人员承诺 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本	2017年12月29日	长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中



			<p>人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；7、本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于填补回报措施</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。			
	肖俊承	关于填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺	本企业/本人不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。	2017年12月29日	长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

（3）股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、本年度公司无会计估计变更。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内合并报表范围增加如下：

- 1、公司于2018年4月通过股权购买方式取得伊戈尔沐磁70%的股权。
- 2、公司于2018年7月设立全资子公司伊戈尔企业發展(香港)有限公司。
- 3、公司于2018年7月设立全资子公司吉安伊戈尔磁电科技有限公司。
- 4、公司于2018年8月设立全资子公司广东伊戈尔电子商务有限公司。
- 5、公司于2018年10月设立全资子公司佛山市伊戈尔实业发展有限公司。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80

境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张莉萍、邱诗鹏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张莉萍 1 年、邱诗鹏 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于天健会计师事务所（特殊普通合伙）连续多年为公司提供审计服务，为确保审计工作的独立性和客观性，并结合公司生产经营和业务发展需求，经公司董事会审计委员会提议，公司于2018年7月20日召开第四届董事会第十二次会议，2018年8月10日召开第三次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构，承办公司法定财务报表审计、内部控制审计及其他相关咨询服务工作。独立董事对本次变更会计师事务所发表了事前认可意见和独立意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

经公司第四届董事会第十次会议（公告编号：2018-049）、第四届监事会第八次会议（公告编号：2018-050），2018年第二次临时股东大会（公告编号：2018-058）审议通过，公司计划实施 2018 年限制性股票激励计划，制定了股权激励计划相关的草案和考核管理办法，对激励对象名单进行了公示和核查。随着2018年5月31日光伏新政出台（国家发展改革委、财政部、国家能源局关于2018年光伏发电有关事项的通知，发改能源〔2018〕823号），中美贸易战不断升级，宏观经济和市场环境与制定股权激励计划时发生了较大变化，达成公司的营业收入增长目标存在较大不确定性，激励计划难以达到预期的目的和效果。经公司第四届董事会第十二次会议（公告编号：2018-066）、第四届监事会第九次会议（公告编号：2018-067），2018年第三次临时股东大会（公告编号2018-076）审议通过，公司决定终止实施 2018 年限制性股票激励计划。关于公司2108年限制性股票激励计划相关内容详见公司于2018年5月19日，2018年5月31日，2018年6月6日，2018年7月21日，2018年8月11日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2018年4月18日公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议及2018年5月22日公司2017年度股东大会审议通过了关于《2018年向银行申请综合授信额度并接受关联方担保》的议案（公告编号：2018-035，2018-053）。2018年公司拟向数家银行申请综合授信总额为不超过49,700.00万元（含等值外币），在此额度内由公司根据实际资金需求进行授信申请。在综合授信额度内，公司实际控制人肖俊承先生及公司全资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、吉安伊戈尔电气有限公司将提供连带责任担保。公司在各授信银行办理业务包括但不限于贷款、信用证、承兑汇票、保函及贸易融资等业务。以上授信额度与担保事宜自2017年度股东大会通过之日起至2018年度股东大会召开之日止。对于本

次担保事项中尚未签署担保合同的，经公司本次股东大会审议批准后，将在被担保人根据实际资金需求进行借贷时签署，具体担保形式、担保金额、担保期限以签订的担保协议为准。

2018年度公司实际控制人肖俊承为公司155,874,800.00元银行贷款提供担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2018 年向银行申请综合授信额度并接 受关联方担保的公告	2018 年 04 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
	2018 年 05 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置募集资金	24,350	14,200	0

银行理财产品	自有资金	10,000	9,830	0
合计		34,350	24,030	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内公司合法合规经营，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，为社会稳定、经济繁荣作出积极贡献。公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司经营效率和经营成果，促进公司按照战略目标稳健规范发展，积极回报股东和社会。

公司坚持以客户需求为导向，围绕客户需求进行技术、产品创新。遵循平等、互利、共赢的原则，与客户、供应商建立良好的合作关系。为客户提供合格产品，完善售后服务，实现共赢。

在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，通过技术创新和精益管理等措施，减低能耗提高效率。加强环保设施投入和监测，生产过程及排放符合环保规则 and 标准，做到无污染和清洁生产。

为员工提供安全、舒适的工作环境，丰富员工业余生活，并为员工提供良好的培训和晋升渠道。内外兼修，实现企业与社会共发展、人类与环境和谐发展。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	98,992,875	75.00%						98,992,875	75.00%
3、其他内资持股	98,992,875							98,992,875	
其中：境内法人持股	91,568,419	69.37%						91,568,419	69.37%
境内自然人持股	7,424,456	5.63%						7,424,456	5.63%
二、无限售条件股份	33,000,000	25.00%						33,000,000	25.00%
1、人民币普通股	33,000,000	25.00%						33,000,000	25.00%
三、股份总数	131,992,875	100.00%						131,992,875	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,290	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,526	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山市麦格斯投资有限公司	境内非国有法人	45.52%	60,089,750		60,089,750		质押	2,780,000
佛山市英威投资有限公司	境内非国有法人	17.70%	23,361,450		23,361,450			
佛山市凯诺特投资咨询有限公司	境内非国有法人	4.27%	5,642,400		5,642,400			
张泽学	境内自然人	2.81%	3,712,228		3,712,228			
邓国锐	境外自然人	2.81%	3,712,228		3,712,228			
深圳市鹏峰创智	境内非国有法人	1.87%	2,474,819		2,474,819			

投资管理企业（有限合伙）							
付文琦	境内自然人	0.23%	301,100			301,100	
陈运莲	境内自然人	0.20%	263,545			263,545	
陈建华	境内自然人	0.17%	218,700			218,700	
孙延昌	境内自然人	0.15%	196,000			196,000	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张泽学持有佛山市英威投资有限公司 16.14%的股权。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
付文琦	301,100	人民币普通股	301,100				
陈运莲	263,545	人民币普通股	263,545				
陈建华	218,700	人民币普通股	218,700				
孙延昌	196,000	人民币普通股	196,000				
刘合菊	161,000	人民币普通股	161,000				
周云根	150,000	人民币普通股	150,000				
李晓喆	130,900	人民币普通股	130,900				
张睿	130,000	人民币普通股	130,000				
毛焕庭	125,000	人民币普通股	125,000				
徐德义	117,800	人民币普通股	117,800				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。2、公司前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之前不存在关联关系，也不属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无						

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
佛山市麦格斯投资有限公司	肖俊承	2010年07月14日	91440605559112767D	项目投资，投资咨询，投资策划。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
肖俊承	本人	中国	是
主要职业及职务	肖俊承先生现任公司董事长，佛山市麦格斯投资有限公司执行董事，深圳伊戈尔投资有限公司执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
佛山市英威投资有限公司	王一龙	2010 年 08 月 05 日	人民币 2850 万元	项目投资、投资策划、投资咨询。

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
肖俊承	董事长	现任	男	53	2007年11月20日	2019年11月19日	60,089,750				60,089,750
王一龙	董事、总经理	现任	男	52	2007年11月20日	2019年11月19日	10,064,113				10,064,113
邓国锐	董事	现任	男	47	2015年11月25日	2019年11月19日	3,712,228				3,712,228
鄢国祥	独立董事	现任	男	53	2015年11月25日	2019年11月19日					
李斐	独立董事	现任	男	49	2015年11月25日	2019年11月19日					
李敬民	监事会主席	现任	男	51	2007年11月20日	2019年11月19日	90,278				90,278
王毅刚	监事	现任	男	58	2012年06月28日	2019年11月19日					
王海龙	职工代表监事	现任	男	54	2007年11月20日	2019年11月19日					
田卫红	副总经理	现任	男	53	2013年11月20日	2019年11月19日	2,275,405				2,275,405
崔健	副总经理	现任	男	55	2013年11月20日	2019年11月19日	1,822,193				1,822,193
张铁镛	副总经理	现任	男	51	2013年	2019年	2,378,272				2,378,272

					11月20日	11月19日					
刘德松	财务总监	现任	男	55	2014年11月20日	2019年11月19日					
陈林	董事会秘书	现任	男	43	2014年11月20日	2019年11月19日					
合计	--	--	--	--	--	--	80,432,239	0	0	0	80,432,239

## 二、董监高持股情况说明

除董事邓国锐为直接持有公司股份外，其他董监高均为间接持有公司股份。

## 三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 四、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

肖俊承，男，1966年12月生，中国国籍，拥有美国永久居留权，硕士学历。1988年毕业于华中科技大学电力系电机专业，并于2008年取得香港科技大学EMBA学位。曾任职于佛山市工艺美术铸造厂、佛山市石湾区日升电业设备厂，1999年创办本公司，并长期从事管理工作，现任本公司董事长。

王一龙，男，1967年生，中国国籍，拥有美国永久居留权，硕士学历。1988年毕业于华中科技大学电力系电机专业，并于2009年取得香港科技大学EMBA学位。曾任兰州电机有限责任公司工程师，在电气制造行业拥有超过20年的工作经历，1999年加入本公司，现任本公司董事、总经理。

邓国锐，男，1972年生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，硕士学历，CFA特许金融分析师。1996年取得清华大学经济学学士学位，1999年取得清华大学公共管理专业硕士学位。曾任职比亚迪股份有限公司，法国巴黎融资（亚太）有限公司。2010年至今从事投资管理工作，现任深圳恒瑞驰投资管理有限公司执行董事及总经理、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、鸿纳（东莞）新材料科技有限公司董事、深圳市迈安热控科技有限公司总经理、执行董事、深圳迈安管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、深圳迈安兴源管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。现任本公司董事。

李斐，男，1970年生，中国国籍，硕士学历，中国注册会计师。1999年毕业于石家庄经济学院会计学专业，2008年取得厦门大学金融学硕士学位。曾任职于深圳天健信德会计师事务所、天音通信有限公司、博彦科技股份有限公司、周大生珠宝股份有限公司、深圳福盛高科电子技术有限公司、摩登大道时尚集团股份有限公司董事副总经理及财务总监兼董事会秘书。现任



杭州连卡恒福品牌管理有限公司董事、武汉悦然心动网络科技有限公司董事、广州伊韵电子商贸有限公司董事、深圳市富瑞德投资管理有限公司执行董事，现任本公司独立董事。

鄢国祥，男，1966年生，中国国籍，本科学历，中国注册会计师。曾任职于天健会计师事务所、崇义章源钨业股份有限公司、大华会计师事务所（特殊普通合伙）、木林森股份有限公司、广东大普通信技术有限公司、深圳市君行信息科技有限公司。现任深圳市英特瑞半导体科技有限公司监事、深圳市中软易通科技有限公司监事、中国生物科技服务控股公司独立董事、深圳市天威视讯股份有限公司独立董事、深圳市士辰咨询服务有限责任公司执行董事、江西财经大学会计学院客座教授。现任本公司独立董事。

## 2、监事

李敬民，男，监事会主席，1968年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1991年毕业于合肥工业大学电气工程系，在电气制造行业拥有超过20年的工作经历。曾在兰州电机有限责任公司、美的空调技术研发中心、佛山市顺德区金泰德胜电机有限公司担任工程师。2007年加入伊戈尔有限，任职期间，参与开发“非晶铁芯电抗器”、“变压器的风冷结构”、“多分裂非晶合金油浸式变压器”等多个项目。现任本公司监事会主席、高频事业部研发总监。

王毅刚，男，监事，1961年生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。1982年毕业于江西省煤炭工业学校，先后任职于江西省吉水化工厂、江西省吉安市粮食局饲料公司，2008年加入本公司，现任本公司监事、照明事业部设备部主管。

王海龙，男，职工代表监事，1964年生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1999年加入本公司，现任本公司职工代表监事、工控事业部设备部经理。

## 3、高级管理人员

王一龙，男，总经理，详见本节“董事主要工作经历”。

田卫红，男，副总经理，1966年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1988年毕业于华中科技大学电力系电磁测量专业，曾在佛山市变压器厂担任工程师，1999年加入本公司，现任本公司副总经理。

崔健，男，副总经理，1964年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1986年毕业于浙江大学电机系，并于2009年取得香港科技大学EMBA学位。曾在兰州电机有限责任公司担任副总经理，在电气制造行业拥有超过20年的工作经历，2001年加入本公司，现任本公司副总经理。

张铁镭，男，副总经理，1968年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师。1991年毕业于大连理工大学机械系机械制造工艺与设备专业，在电气制造行业拥有超过20年工作经历。曾在兰州电机有限责任公司担任工艺处处长，期间负责援建伊朗电机厂系列非标设备项目及西门子电机转子VIP非标设备引进项目。2001年加入本公司，任职期间改进电子变压器自激驱动电路，解决了高电压开关冲击炸机问题；主持设计恒流LED驱动器开关过冲电流限流电路；指导开发了1-100W多系列LED驱动器，广泛用于家居及商业照明。现任本公司副总经理、照明事业部总经理。

刘德松，男，财务总监，1963年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级会计师。1981年毕业于湖北省黄石市财贸学校财政金融专业，在制造业拥有超过30年的财务工作经验。曾先后担任湖北省黄石市第三橡胶厂财务科长，三九企业集团湖

北分公司总会计师，科时电子（惠州）有限公司财务总监。2007年加入本公司，历任财务经理，现任本公司财务总监。

陈林，男，董事会秘书，1976年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1997年毕业于湖北大学国际贸易专业。曾任职于安达信华强会计师事务所，深圳市友联时骏企业管理顾问有限公司，深圳市信达铭企业管理顾问有限公司。2014年加入本公司，现任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
肖俊承	佛山市麦格斯投资有限公司	执行董事、总经理	2010年07月14日		否
王一龙	佛山市英威投资有限公司	执行董事	2010年08月05日		否
田卫红	佛山市英威投资有限公司	监事	2010年08月05日		否
张铁镭	佛山市凯诺特投资咨询有限公司	执行董事、总经理	2014年09月24日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
肖俊承	佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	执行董事、经理	2008年11月20日		否
肖俊承	Eaglerise E & E (USA), Inc.	董事	2010年01月01日		是
肖俊承	吉安伊戈尔电气有限公司	执行董事	2015年01月14日		否
肖俊承	深圳伊戈尔投资有限公司	执行董事、总经理	2014年11月07日		否
肖俊承	深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	董事长	2018年04月27日		否
肖俊承	吉安伊戈尔磁电科技有限公司	执行董事	2018年07月30日		否
肖俊承	佛山市伊戈尔实业发展有限公司	执行董事	2018年10月25日		否
肖俊承	EAGLERISE DEVELOPMENT HK COMPANY LIMITED	董事	2018年07月13日		否
王一龙	佛山市伊戈尔电子有限公司	执行董事	2011年12月06日		否

王一龙	Eaglerise E & E Inc.	董事	2006年11月01日		否
王一龙	Eaglerise E & E (USA), Inc.	董事	2010年01月01日		是
王一龙	深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	董事	2018年04月27日		否
王一龙	深圳伊戈尔投资有限公司	监事	2014年11月07日		否
王一龙	广东伊戈尔电子商务有限公司	执行董事	2018年08月31日		否
王一龙	佛山市伊戈尔实业发展有限公司	经理	2018年10月25日		否
邓国锐	深圳恒瑞驰投资管理有限公司	执行董事、总经理	2015年08月11日		是
邓国锐	深圳市鹏萱投资管理有限公司	执行董事	2011年06月15日	2019年01月09日	否
邓国锐	天津鹏萱股权投资基金合伙企业	执行事务合伙人委派代表	2011年07月06日		否
邓国锐	深圳市迈安热控科技有限公司	总经理、执行董事	2019年01月08日		否
邓国锐	深圳迈安兴管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2018年05月10日		否
邓国锐	深圳迈安源管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2018年05月10日		否
邓国锐	鸿纳（东莞）新材料科技有限公司	副董事长	2013年11月28日		否
李斐	杭州连卡恒福品牌管理有限公司	董事	2018年03月29日		否
李斐	摩登大道时尚集团股份有限公司	董事副总经理、财务总监、董事会秘书	2018年01月18日	2019年03月26日	是
李斐	武汉悦然心动网络科技有限公司	董事	2018年05月08日		否
李斐	广州伊韵电子商贸有限公司	监事	2018年04月13日		否

鄢国祥	深圳市英特瑞半导体科技有限公司	监事	2016年11月10日		否
鄢国祥	深圳市君行信息科技有限公司	总经理	2016年08月01日	2018年12月26日	否
鄢国祥	深圳市中软易通科技有限公司	监事	2016年03月27日		否
鄢国祥	深圳市天威视讯股份有限公司	独立董事	2018年08月31日		是
鄢国祥	中国生物科技服务控股公司	独立董事	2017年08月07日		是
鄢国祥	深圳市士辰咨询服务有限责任公司	执行董事	2018年05月22日		是
鄢国祥	江西财经大学会计学院	客座教授	2013年11月20日		否
王毅刚	佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	监事	2012年11月01日		否
田卫红	佛山市伊戈尔电子有限公司	监事	2018年05月26日		否
田卫红	广东伊戈尔电子商务有限公司	监事	2018年08月31日		否
田卫红	深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	监事	2018年04月27日		否
田卫红	佛山市伊戈尔实业发展有限公司	监事	2018年10月25日		否
张铁镭	佛山市伊戈尔电子有限公司	经理	2011年12月06日		否
张铁镭	佛山市禧尼尔投资咨询有限公司	董事长	2007年07月05日		否
张铁镭	广东伊戈尔电子商务有限公司	经理	2018年08月31日		否
崔健	佛山鑫策信息科技有限公司	副总经理、监事	2009年04月09日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

## 五、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司于2018年5月22日召开的2017年度股东大会审议通过了《2018年董事、监事及高级管理人员的薪酬方案，并确定了：董

事长肖俊承先生年度税前基本薪酬总额为95万元；在公司担任管理职务的董事按照所担任的管理职务领取薪酬，不单独领取董事津贴；未在公司担任管理职务的董事不领取董事津贴；公司独立董事的年度薪酬为10万元/年；公司监事均在公司任职，监事薪酬按其在中国担任实际工作岗位领取薪酬，不单独领取监事津贴；公司高级管理人员根据其在中国担任具体管理职务，按公司相关薪酬规定领取薪金，其薪酬包括基本工资、考核工资和业绩增量奖励三大部分。

董事邓国锐未在中国担任管理职务，因此不在中国领取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
肖俊承	董事长	男	53	现任	75.78	否
王一龙	董事、总经理	男	52	现任	111.72	否
邓国锐	董事	男	47	现任	0	否
李斐	独立董事	男	49	现任	10	否
鄢国祥	独立董事	男	53	现任	10	否
李敬民	监事会主席	男	51	现任	39.31	否
王海龙	职工代表监事	男	55	现任	15.6	否
王毅刚	监事	男	58	现任	10.41	否
田卫红	副总经理	男	53	现任	54.68	否
崔健	副总经理	男	55	现任	50.59	否
张铁镭	副总经理	男	51	现任	69.2	否
刘德松	财务总监	男	55	现任	32.36	否
陈林	董事会秘书		43	现任	47.49	否
合计	--	--	--	--	527.14	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 六、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,314
主要子公司在职员工的数量（人）	1,147
在职员工的数量合计（人）	2,461
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,461
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,547
销售人员	120
技术人员	338
财务人员	50
行政人员	406
合计	2,461
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	14
本科	341
大专	206
中专及以下	1,900
合计	2,461

## 2、薪酬政策

为激励和发挥全体员工的专业、特长、优点和业务水平，发现优秀人才，调动全体员工的工作积极性和责任心，促进公司及员工的双向发展，公司根据企业发展规划以及经营目标，根据国家相关法律法规，本着“企业效益与员工效益相结合”的原则，以岗位职责为基础，以工作绩效为尺度，制定了科学、合理、公正以及行业内具有竞争力的薪酬政策。同时公司根据国家政策、物价水平、地区消费水平、行业及地区薪酬水平、企业效益等情况进行不定期整体薪资调整。

## 3、培训计划

公司持续注重员工的发展与人才的培养，根据不同的管理层级、业务职能、学历层次，制定了适合管理人员、技术人员、生产员工等不同员工的培训计划，并采用内外部相结合的方式，通过内部讲师、外聘专业讲师、外派培训、团队拓展训练等多种有效形式，全面提升员工的综合素质，为实施公司发展战略提供了坚实的人力资源保障。2018年，公司主要开展了包括新员工入职、应届大学生、后备经理班等专项培训、生产人员技术培训、研发人员专业技术培训、销售人员的能力提升培训、特殊岗位技能培训等多次培训，内容涵盖生产技术、管理能力、沟通与执行力、领导力、安全生产及消防安全相关知识等多个方面，为促进公司持续发展和效益的提升，提供了后备人才保障。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	934,814
劳务外包支付的报酬总额（元）	17,385,216.00

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法律法规、规范性文件的规定和要求，持续完善公司治理结构，健全公司内部各项制度，进一步规范公司运作，提高公司的治理水平。

报告期内，公司共召开了四次股东大会、九次董事会会议、八次监事会会议，会议的召集召开均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定，公司董事、监事、高级管理人均能够勤勉尽责。公司根据《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，认真履行信息披露义务，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，并确保所有股东公平地获得信息。

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司的经营管理均严格按照各项制度要求执行，实际执行情况与制度文件要求不存在差异。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在资产、业务、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场的独立经营能力。

#### 1、资产独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠控股股东和实际控制人控制的其他生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以资产、权益或信誉作为控股股东、实际控制人的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东和实际控制人及其关联方占用的情况。

#### 2、业务独立情况

公司业务结构完整，自主独立经营，不依赖于股东或其它任何关联方。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

#### 3、人员独立情况

公司拥有独立、完整的人事管理系统，董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的条件和程序产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

#### 4、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了与生产经营相适应的内部职能机构，管理体系健全。公司职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

#### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，具备独立、完整的会计核算体系和符合企业会计准则的财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立申报纳税，独立作出财务决策，自主决定资金使用，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。

注：公司应当就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况

进行说明。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2018 年 02 月 06 日	2018 年 02 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告名称:《伊戈尔电气股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》, 公告编号: 2018-013
2017 年度股东大会	年度股东大会	75.02%	2018 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告名称:《伊戈尔电气股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》, 公告编号: 2018-053
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.01%	2018 年 06 月 05 日	2018 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告名称:《伊戈尔电气股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》, 公告编号: 2018-058
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2018 年 08 月 10 日	2019 年 08 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告名称:《伊戈尔电气股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告》, 公告编号: 2018-076



## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
鄢国祥	9	8	1	0	0	否	3
李斐	9	8	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等规范要求，公司独立董事恪尽职守，充分发挥其独立性，对公司日常经营决策及规范运作完善等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的聘任外部审计机构、募集资金相关事项、内部控制情况、利润分配方案、董事和高级管理人员薪酬、会计政策变更、股权激励计划、闲置自有资金进行现金管理、开展外汇套期保值业务等需要独立董事发表意见的事项出具了公允、中肯的意见，并对公司变更会计师事务所发表了事前认可意见，确保了公司董事会科学、高效决策，保障了公司及全体股东尤其是中小股东利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会。报告期内，各专门委员会按照《公司章程》和各专门委员会的实施细则的规定，对公司经营管理重大事项进行讨论与决策。

### 一、董事会审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了五次会议，主要审议了公司的定期报告、内部控制、续聘会计机构、变更会计机构、会计政策变更、募集资金使用情况、聘任内部审计负责人、内部审计部提交的各项审计报告及工作总结等事项进行审核。审计委员会对审计独立性的维护以及董事会决策的科学性发挥了重大的作用。

### 二、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会召开了三次会议，主要审议了2018年董事、高级管理人员的薪酬方案、公司2018年限制性股票激励计划及终止2018年限制性股票激励计划的事项。

### 三、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会召开了一次会议，对《董事会提名委员会实施细则》进行了修订。

### 四、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会召开五次会议，主要审议了公司投资新设立子公司、对吉安伊戈尔增资、与吉安县人民政府签署投资合同等事项。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了科学、完善的高级管理人员考核体系及薪酬管理制度，公司高级管理人员从公司的经营战略出发，负责完成董事会下达的经营指标和管理目标，其工作绩效与其收入直接挂钩。其薪酬包括基本工资、考核工资和业绩增量奖励三大部分。基本工资按标准每月发放；考核工资根据所属岗位、行为表现、所属单位经营情况在年末进行考核并发放；业绩增量奖励则根据所属事业部与上一年度相比营业利润增长部分的10%-15%对管理团队进行奖励。年末由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。薪酬与考核委员会每年结合公司所在地区、同行业薪酬水平，并参考其他上市公司的高级管理人员薪酬水平，对高级管理人员薪酬标准进行适当的调整，以调动管理人员的积极性和创造性。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月12日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮信息网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②严重违反法律法规的要求；③对已经公告的财务报告出现的重大差错进	1、重大缺陷：①公司缺乏民主决策程序；如缺乏“三重一大”决策程序；②媒体频现负面新闻，政府或监管机构进

	行错报更正；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 2、重要缺陷①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3、一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	行调查，引起重大诉讼，对企业声誉造成无法弥补的损害；③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；④公司经营活动严重违反国家法律法规；⑤中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；⑥公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。2、重要缺陷：①公司组织架构、民主决策程序不完善；②媒体出现负面新闻，引起公众关注，引发诉讼，对企业声誉造成重大损害；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；⑤公司违反企业内部规章，形成损失。3、一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	1、重大缺陷：利润错报金额 $\geq$ 利润总额的10%，资产错报金额 $\geq$ 资产总额的1%。2、重要缺陷：利润的总额 $5\% \leq$ 利润错报金额 $<$ 利润总额的10%，资产总额的 $0.5\% \leq$ 资产错报金额 $<$ 资产总额的1%。3、一般缺陷：利润错报金额 $<$ 利润总额的5%，资产错报金额 $<$ 资产总额的0.5%	1、重大缺陷：利润损失 $\geq$ 利润总额的10%，资产损失 $\geq$ 资产总额的1%。2、重要缺陷：利润的总额 $5\% \leq$ 利润损失 $<$ 利润总额的10%，资产总额的 $0.5\% \leq$ 资产损失 $<$ 资产总额的1%。3、一般缺陷：利润损失 $<$ 利润总额的5%，资产损失 $<$ 资产总额的0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，伊戈尔公司于2018年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019年04月12日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 10 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2019】48510010 号
注册会计师姓名	张莉萍、邱诗鹏

审计报告正文

伊戈尔电气股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了伊戈尔电气股份有限公司（以下简称“伊戈尔公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊戈尔公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伊戈尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）营业收入的确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注四、22”、“附注六、30”。

伊戈尔公司的收入确认政策为：

内销业务（包括境外子公司的销售业务）：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定将货物送达客户指定位置并由客户签收，在客户验收后确认销售收入；

外销业务：公司根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得装箱单/提单，开具出口专用发票后确认销售收入。

由于收入为伊戈尔公司财务报表关键指标，且可能存在操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估伊戈尔公司自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中内部控制的设计，测试相关关键内部控制执行的有效性；测试伊戈尔公司信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制。

(2) 抽样检查销售合同并访谈管理层，对营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估伊戈尔公司营业收入确认政策的合理性。

(3) 对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性。

(4) 采用抽样方式对营业收入执行以下程序：

① 选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性。

② 对主要客户进行函证，对销售量较大的客户进行对账单检查，抽查其期后回款情况，以核实伊戈尔公司营业收入的真实性。

③ 对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。

## (二) 存货跌价准备的计提

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注六、5。

存货于2018年12月31日账面价值为人民币1.73亿元，为伊戈尔公司合并资产负债表重要组成项目。存货跌价准备的计提取决于伊戈尔公司管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求伊戈尔公司管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于存货年末账面价值的确定需要伊戈尔公司管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定存货减值准备的计提为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 评估和测试伊戈尔公司与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 实施存货监盘程序，检查存货的数量及状况，结合产品市场情况及存货实际周转天数，对库龄较长的存货进行分析性复核，评估存货跌价准备是否合理；

(3) 获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，抽查是否按伊戈尔公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，核实存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

伊戈尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

伊戈尔公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估伊戈尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伊戈尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊戈尔公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是

重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对伊戈尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伊戈尔公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就伊戈尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 张莉萍

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

邱诗鹏

中国 北京

2019年4月10日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元



## 1、合并资产负债表

编制单位：伊戈尔电气股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	157,913,626.30	545,737,680.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	228,694,790.67	243,884,099.61
其中：应收票据	26,554,019.27	17,678,792.26
应收账款	202,140,771.40	226,205,307.35
预付款项	391,159.67	90,841.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,094,851.36	12,902,715.59
其中：应收利息	1,031,031.24	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	173,371,652.86	184,244,063.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		5,660,377.36
其他流动资产	255,008,780.51	6,452,604.31
流动资产合计	828,474,861.37	998,972,382.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	338,810,370.38	311,165,066.50
在建工程	115,390,154.54	2,398,739.91
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,832,362.85	37,518,740.98
开发支出		
商誉	679,233.37	
长期待摊费用	641,344.22	
递延所得税资产	4,559,149.66	3,065,707.73
其他非流动资产	6,774,429.24	1,747,822.01
非流动资产合计	513,687,044.26	355,896,077.13
资产总计	1,342,161,905.63	1,354,868,459.81
流动负债：		
短期借款	158,998,250.00	161,748,412.33
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	498,200.00	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	214,312,643.54	226,678,998.84
预收款项	6,603,912.78	7,305,668.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,012,725.00	30,138,468.02
应交税费	5,991,268.51	13,250,307.75
其他应付款	11,628,028.09	24,263,148.38
其中：应付利息	506,631.69	506,521.17
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,237,011.14	1,386,212.76
其他流动负债		
流动负债合计	432,282,039.06	464,771,217.06
非流动负债：		
长期借款	144,553.27	1,276,756.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,080,701.21	9,067,660.49
递延所得税负债	2,698,525.62	
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,923,780.10	10,344,417.17
负债合计	445,205,819.16	475,115,634.23
所有者权益：		
股本	131,992,875.00	131,992,875.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,256,534.97	484,256,534.97
减：库存股		
其他综合收益	30,689.11	-946,661.33
专项储备		
盈余公积	86,223,972.12	83,584,618.26
一般风险准备		
未分配利润	192,469,953.91	179,921,742.30
归属于母公司所有者权益合计	894,974,025.11	878,809,109.20
少数股东权益	1,982,061.36	943,716.38
所有者权益合计	896,956,086.47	879,752,825.58
负债和所有者权益总计	1,342,161,905.63	1,354,868,459.81

法定代表人：肖俊承

主管会计工作负责人：田卫红

会计机构负责人：刘德松

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	94,833,676.07	466,370,732.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	241,884,388.95	247,698,481.03
其中：应收票据	26,554,019.27	17,678,792.26
应收账款	215,330,369.68	230,019,688.77
预付款项	299,202.41	
其他应收款	164,186,365.85	68,126,155.46
其中：应收利息	624,612.07	
应收股利		
存货	130,255,664.46	142,140,051.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		5,660,377.36
其他流动资产	173,422,372.31	2,937,608.70
流动资产合计	804,881,670.05	932,933,406.11
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	309,093,915.11	205,272,191.50
投资性房地产		
固定资产	68,160,841.82	69,691,947.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,674,287.82	13,657,686.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	5,444,251.80	2,078,583.31
其他非流动资产	3,894,300.00	989,734.01
非流动资产合计	399,267,596.55	291,690,142.62
资产总计	1,204,149,266.60	1,224,623,548.73
流动负债：		
短期借款	155,874,800.00	157,130,012.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	498,200.00	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	142,573,273.90	153,156,392.54
预收款项	5,936,139.39	7,205,048.26
应付职工薪酬	25,029,721.74	23,695,567.92
应交税费	1,950,827.49	1,133,463.77
其他应付款	38,853,906.63	40,067,783.87
其中：应付利息	506,631.69	506,521.17
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	370,716,869.15	382,388,268.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	370,716,869.15	382,388,268.69
所有者权益：		

股本	131,992,875.00	131,992,875.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	486,486,524.18	486,486,524.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,223,972.12	83,584,618.26
未分配利润	128,729,026.15	140,171,262.60
所有者权益合计	833,432,397.45	842,235,280.04
负债和所有者权益总计	1,204,149,266.60	1,224,623,548.73

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,088,269,693.30	1,148,839,628.21
其中：营业收入	1,088,269,693.30	1,148,839,628.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,061,550,464.73	1,053,294,404.22
其中：营业成本	840,577,925.13	823,726,787.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,941,146.95	10,101,273.64
销售费用	85,461,512.05	92,985,571.04
管理费用	66,435,623.65	54,812,886.71
研发费用	53,734,829.68	49,226,061.96

财务费用	1,431,012.05	14,770,002.91
其中：利息费用	4,854,038.00	6,670,068.87
利息收入	1,322,164.70	664,922.93
资产减值损失	3,968,415.22	7,671,820.18
加：其他收益	8,847,224.35	1,396,960.22
投资收益（损失以“-”号填列）	4,853,688.58	1,791,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-498,200.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41,769.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,963,710.56	98,734,084.21
加：营业外收入	3,061,745.80	485,574.58
减：营业外支出	736,760.15	660,705.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,288,696.21	98,558,953.74
减：所得税费用	2,444,224.10	20,705,160.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,844,472.11	77,853,793.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,844,472.11	77,853,793.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	41,586,140.47	77,755,536.89
少数股东损益	-1,741,668.36	98,256.44
六、其他综合收益的税后净额	1,048,463.79	-674,165.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	977,350.44	-745,279.52
（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		

（二）将重分类进损益的其他综合收益	977,350.44	-745,279.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	977,350.44	-745,279.52
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	71,113.35	71,114.35
七、综合收益总额	40,892,935.90	77,179,628.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,563,490.91	77,010,257.37
归属于少数股东的综合收益总额	-1,670,555.01	169,370.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.320	0.790
（二）稀释每股收益	0.320	0.790

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

法定代表人：肖俊承

主管会计工作负责人：田卫红

会计机构负责人：刘德松

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	920,484,820.17	1,025,578,510.01
减：营业成本	775,841,163.74	832,600,061.72
税金及附加	5,873,112.71	5,795,357.24
销售费用	45,551,590.16	45,417,600.23
管理费用	56,151,281.06	49,293,684.66
研发费用	34,237,616.53	33,376,190.78
财务费用	1,660,039.31	13,836,241.43
其中：利息费用	4,777,535.12	6,438,294.79



利息收入	1,003,983.71	598,160.88
资产减值损失	15,618,888.23	3,997,645.00
加：其他收益	3,707,063.15	130,700.00
投资收益（损失以“－”号填列）	22,807,900.00	1,791,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-498,200.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	40,399.42	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,608,291.00	43,184,328.95
加：营业外收入	3,060,415.69	104,299.66
减：营业外支出	689,636.85	560,124.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,979,069.84	42,728,503.73
减：所得税费用	-3,616,622.57	6,049,416.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,595,692.41	36,679,087.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,595,692.41	36,679,087.59
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	17,595,692.41	36,679,087.59
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	本期发生额	上期发生额
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	1,035,919,673.72	1,083,877,093.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	59,280,356.32	63,668,307.56
收到其他与经营活动有关的现金	37,647,202.77	4,941,571.86
经营活动现金流入小计	1,132,847,232.81	1,152,486,972.64
购买商品、接受劳务支付的现金	679,138,293.18	720,289,182.75
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		

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	235,647,553.97	220,039,254.90
支付的各项税费	41,922,303.96	49,413,491.53
支付其他与经营活动有关的现金	111,355,195.06	99,593,593.95
经营活动现金流出小计	1,068,063,346.17	1,089,335,523.13
经营活动产生的现金流量净额	64,783,886.64	63,151,449.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	968,860,377.36	
取得投资收益收到的现金	3,822,657.34	1,791,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	458,018.60	2,223,765.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,316,635.52
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	973,141,053.30	10,332,301.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,441,105.14	61,321,362.99
投资支付的现金	1,203,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,758,492.04	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,365,699,597.18	61,321,362.99
投资活动产生的现金流量净额	-392,558,543.88	-50,989,061.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		383,563,234.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,116,844.04	313,749,858.05
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	250,116,844.04	697,313,092.05
偿还债务支付的现金	254,148,411.40	294,822,456.18
分配股利、利润或偿付利息支付	31,252,502.48	6,670,068.87

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,252,963.81	2,690,917.74
筹资活动现金流出小计	300,653,877.69	304,183,442.79
筹资活动产生的现金流量净额	-50,537,033.65	393,129,649.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,419,496.49	1,567,918.95
五、现金及现金等价物净增加额	-380,731,187.38	406,859,955.95
加：期初现金及现金等价物余额	538,644,813.68	131,784,857.73
六、期末现金及现金等价物余额	157,913,626.30	538,644,813.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	896,252,346.18	999,409,036.90
收到的税费返还	47,250,989.51	53,465,765.77
收到其他与经营活动有关的现金	39,710,624.24	1,012,091.10
经营活动现金流入小计	983,213,959.93	1,053,886,893.77
购买商品、接受劳务支付的现金	694,503,984.47	835,331,091.72
支付给职工以及为职工支付的现金	148,671,665.49	150,358,519.66
支付的各项税费	13,360,787.99	24,964,860.72
支付其他与经营活动有关的现金	167,677,952.94	65,141,838.29
经营活动现金流出小计	1,024,214,390.89	1,075,796,310.39
经营活动产生的现金流量净额	-41,000,430.96	-21,909,416.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	583,660,377.36	
取得投资收益收到的现金	22,183,287.93	6,791,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,334,690.90	2,143,754.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,316,635.52
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	607,178,356.19	15,252,289.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,874,445.88	17,110,986.03
投资支付的现金	749,300,000.00	23,601,520.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	116,082,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	880,256,845.88	40,712,506.03
投资活动产生的现金流量净额	-273,078,489.69	-25,460,216.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		383,563,234.00
取得借款收到的现金	250,116,844.04	300,509,776.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	250,116,844.04	704,073,010.95
偿还债务支付的现金	251,372,056.37	266,060,091.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,175,999.60	6,438,294.79
支付其他与筹资活动有关的现金	15,252,963.81	17,258,608.60
筹资活动现金流出小计	297,801,019.78	289,756,995.21
筹资活动产生的现金流量净额	-47,684,175.74	414,316,015.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,429,015.26	2,573,013.16
五、现金及现金等价物净增加额	-365,192,111.65	369,519,396.15
加：期初现金及现金等价物余额	460,025,787.72	89,758,468.98
六、期末现金及现金等价物余额	94,833,676.07	459,277,865.13

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			

一、上年期末余额	131,992,875.00				484,256,534.97		-946,661.33		83,584,618.26		179,921,742.30	943,716.38	879,752,825.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	131,992,875.00				484,256,534.97		-946,661.33		83,584,618.26		179,921,742.30	943,716.38	879,752,825.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							977,350.44		2,639,353.86		12,548,211.61	1,038,344.98	17,203,260.89
（一）综合收益总额							977,350.44				41,586,140.47	-1,670,555.01	43,601,835.89
（二）所有者投入和减少资本												2,708,899.99	
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												2,708,899.99	
（三）利润分配									2,639,353.86		-29,037,928.86		-26,398,575.00
1．提取盈余公积									2,639,353.86		-2,639,353.86		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-26,398,575.00		-26,398,575.00
4．其他													
（四）所有者权益													

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	131,992,875.00				484,256,534.97		30,689.11		86,223,972.12		192,468,953.91	1,982,061.36	896,956,086.47

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	98,992,875.00				154,961,534.97		-226,990.06		78,082,755.12		107,668,068.55	905,826.30	440,384,069.88
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	98,992,875.00				154,961,534.97		-226,990.06		78,082,755.12		107,668,068.55	905,826.30	440,384,069.88

三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	33,000,000.00				329,295,000.00	-719,671.27		5,501,863.14		72,253,673.75	37,890.08	439,368,755.70
(一)综合收益总额						-719,671.27				77,755,536.89	37,890.08	77,073,755.70
(二)所有者投入和减少资本	33,000,000.00				329,295,000.00							362,295,000.00
1.所有者投入的普通股	33,000,000.00				329,295,000.00							362,295,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配								5,501,863.14		-5,501,863.14		
1.提取盈余公积								5,501,863.14		-5,501,863.14		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												



1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	131,992,875.00				484,256,534.97		-946,661.33		83,584,618.26		179,921,742.30	943,716.38	879,752,825.58

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	131,992,875.00				486,486,524.18				83,584,618.26	140,171,262.60	842,235,280.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	131,992,875.00				486,486,524.18				83,584,618.26	140,171,262.60	842,235,280.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,639,353.86	-11,442,236.45	-8,802,882.59
（一）综合收益总额										17,595,692.41	17,595,692.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									2,639,353.86	-29,037,928.86	-26,398,575.00
1. 提取盈余公积									2,639,353.86	-2,639,353.86	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,398,575.00	-26,398,575.00
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	131,992,875.00				486,486,524.18				86,223,972.12	128,729,026.15	833,432,397.45

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	98,992,875.00				157,191,524.18				78,082,755.12	108,994,038.15	443,261,192.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	98,992,875.00				157,191,524.18				78,082,755.12	108,994,038.15	443,261,192.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,000,000.00				329,295,000.00				5,501,863.14	31,177,224.45	398,974,087.59
（一）综合收益总额										36,679,087.59	36,679,087.59
（二）所有者投入和减少资本	33,000,000.00				329,295,000.00						362,295,000.00
1. 所有者投入的普通股	33,000,000.00				329,295,000.00						362,295,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,501,863.14	-5,501,863.14	
1. 提取盈余公积									5,501,863.14	-5,501,863.14	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	131,992,875.00				486,486,524.18				83,584,618.26	140,171,262.60	842,235,280.04

### 三、公司基本情况

伊戈尔电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系佛山市日升电业制造有限公司（以下简称“日升公司”），日升公司系由肖俊承和杨业恒共同出资组建，于1999年10月15日在佛山市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4406001006320的企业法人营业执照。日升公司成立时注册资本50万元。2005年12月26日，日升公司名称变更为佛山市伊戈尔电业制造有限公司(以下简称“伊戈尔有限公司”)。伊戈尔有限公司以2007年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2007年12月28日在佛山市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91440600719208822U的营业执照，注册资本13,199.2875万元，股份总数13,199.2875万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股9,899.2875万股，无限售条件的流通股份A股3,300万股。公司股票于2017年12月29日在深圳证券交易所挂牌交易。公司的股权结构如下：

股东	持股数（万股）	持股比例（%）
佛山市麦格斯投资有限公司	6,008.9750	45.52%
佛山市英威投资有限公司	2,336.1450	17.70%
佛山市凯诺特投资咨询有限公司	564.2400	4.27%
张泽学	371.2228	2.81%
邓国锐	371.2228	2.81%
深圳市鹏峰创智投资管理企业(有限合伙)	247.4819	1.87%
上市流通股	3,300.0000	25.00%
合计	13,199.2875	100.00%

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。

公司最终控制方是肖俊承先生。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月10日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共13户、二级子公司1户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加5户，减少0户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事变压器、电源类及灯具产品的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、27“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日后一工作日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、



行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易

性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失

	的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--------------------------------------

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	2.00%	2.00%
6 至 12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联往来组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但应收关联方款项或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有的原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10%	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10	10%	9.00
运输设备	年限平均法	5	10%	18.00
电子及其他设备	年限平均法	3	10%	30.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，



则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 商品销售收入

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

公司主要销售变压器、电源类产品。内销产品（包括境外子公司的销售业务）收入确认需满足以下条件：货物到达客

户指定位置并由客户签收或对账，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

#### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本

化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁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,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 金融工具公允价值

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

### (4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)(以下简称“《修订通知》”), 公司根据《修订通	2018 年 10 月 22 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》	公告编号: 2018-097

知》的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应的变更。		
-----------------------------	--	--

财政部于2018年6月15日发布了《《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

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 16% 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。	16%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额计缴。	5%、7%
企业所得税	应税所得额	详见下表



教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额计缴。	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

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

根据2016年10月21日江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局及江西省地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201736000324，有效期三年），子公司吉安伊戈尔电气有限公司2016年度被认定为高新技术企业，根据企业所得税法规的规定，连续三年适用15%的企业所得税税率。

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

### 3、其他

本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

## 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	67,488.91	414,237.29
银行存款	157,846,137.39	533,362,652.02
其他货币资金	0.00	11,960,791.34
合计	157,913,626.30	545,737,680.65
其中：存放在境外的款项总额	14,963,226.82	34,360,789.49

其他说明

其他货币资金中年初余额7,092,866.97元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,554,019.27	17,678,792.26
应收账款	202,140,771.40	226,205,307.35
合计	228,694,790.67	243,884,099.61

#### （1）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	26,354,019.27	15,878,792.26
商业承兑票据	200,000.00	1,800,000.00
合计	26,554,019.27	17,678,792.26

2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,668,026.74	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	26,668,026.74	0.00

## (2) 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,002,791.17	100.00%	6,862,019.77	3.28%	202,140,771.40	233,364,404.04	100.00%	7,159,096.69	3.07%	226,205,307.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	209,002,791.17	100.00%	6,862,019.77	3.28%	202,140,771.40	233,364,404.04	100.00%	7,159,096.69	3.07%	226,205,307.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	199,724,464.84	3,994,489.28	2.00%
7-12 个月	6,569,624.92	328,481.25	5.00%
1 年以内小计	206,294,089.76	4,322,970.53	2.10%
1 至 2 年	178,664.82	35,732.96	20.00%
2 至 3 年	53,440.62	26,720.31	50.00%

3 年以上	2,476,595.97	2,476,595.97	100.00%
合计	209,002,791.17	6,862,019.77	3.28%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有相似信用风险特征

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-297,076.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款	38,945.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为47,947,600.19元，占应收账款年末余额合计数的比例为22.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为958,952.00元。

### 3、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	391,159.67	100.00%	90,841.43	100.00%
1 至 2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	391,159.67	--	90,841.43	--

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

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为270,128.68元，占预付账款年末余额合计数的比例为69.06%。  
其他说明：

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,031,031.24	
其他应收款	12,063,820.12	12,902,715.59
合计	13,094,851.36	12,902,715.59

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收理财利息	1,031,031.24	0.00
合计	1,031,031.24	

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,351,938.71	100.00%	3,288,118.59	21.42%	12,063,820.12	15,714,211.76	100.00%	2,811,496.17	17.89%	12,902,715.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

合计	15,351,938.71	100.00%	3,288,118.59	21.42%	12,063,820.12	15,714,211.76	100.00%	2,811,496.17	17.89%	12,902,715.59
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	11,420,327.05	228,406.55	2.00%
7-12 个月	886,905.91	44,345.33	5.00%
1 年以内小计	12,307,232.96	272,751.88	2.22%
1 至 2 年	36,673.79	7,334.75	20.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	
3 年以上	3,008,031.96	3,008,031.96	100.00%
合计	15,351,938.71	3,288,118.59	21.42%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收账款具有相似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 476,622.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款	21,791.98

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 4)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	3,569,151.54	1,826,599.43
应收暂付款	2,886,290.87	2,994,832.72
出口退税款	5,929,171.74	8,962,792.27
股权出售款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,967,324.56	929,987.34
合计	15,351,938.71	15,714,211.76

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	5,929,171.74	6个月以内	38.62%	118,583.43
吉安县财政局	土地保证金	1,300,000.00	半年以内	8.47%	26,000.00
佛山市禅城区绿岛湖产业投资有限公司	股权转让款	1,000,000.00	3年以上	6.51%	1,000,000.00
顺德北滘土地储备中心	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	6.51%	1,000,000.00
中国出口信用保险公司广东分公司	应收暂付款	589,358.09	6个月以内	3.84%	11,787.16
合计	--	9,818,529.83	--	63.95%	2,156,370.59

## 5、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,303,050.85	2,490,046.39	40,813,004.46	52,217,187.41	2,076,182.97	50,141,004.44
在产品	29,960,749.63		29,960,749.63	28,474,001.11		28,474,001.11
库存商品	87,053,248.71	4,756,010.86	82,297,237.85	105,741,776.57	8,795,995.43	96,945,781.14
周转材料	212,041.69		212,041.69	180,023.79		180,023.79

发出商品	20,088,619.23	0.00	20,088,619.23	8,503,253.25	0.00	8,503,253.25
合计	180,617,710.11	7,246,057.25	173,371,652.86	195,116,242.13	10,872,178.40	184,244,063.73

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,076,182.97	2,259,762.26	0.00	1,845,898.84	0.00	2,490,046.39
库存商品	8,795,995.43	1,468,370.47	0.00	5,508,355.04	0.00	4,756,010.86
合计	10,872,178.40	3,728,132.73		7,354,253.88	0.00	7,246,057.25
项目	计提存货跌价准备的具 体依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转销存货跌价准备的 原因			
原材料	可变现净值低于账面价 值差额	—	计提跌价准备的原材料已耗用或对外 处置			
库存商品	可变现净值低于账面价 值差额	—	计提跌价准备的原材料已耗用或对外 处置			

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中不包含借款费用资本化金额。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股权转让款	0.00	5,660,377.36
合计		5,660,377.36

其他说明：

一年内到期的非流动资产系应收出售EAGLERISE ELECTRIC & ELECTRONIC (BD) CO., LTD（以下简称“孟加拉公司”）的



股权转让款，截止至2018年12月31日，该款项已全额收回。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资理财	240,300,000.00	0.00
待抵扣进项税额	11,389,868.12	5,778,120.41
预交所得税	2,951,170.44	671,174.01
预交消费税	367,741.95	0.00
其他	0.00	3,309.89
合计	255,008,780.51	6,452,604.31

其他说明：

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	338,810,370.38	311,165,066.50
固定资产清理	0.00	0.00
合计	338,810,370.38	311,165,066.50

### (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	284,404,496.11	91,175,311.35	8,047,271.24	51,769,782.30	435,396,861.00
2.本期增加金额	26,447,919.24	13,871,794.10	482,832.51	8,813,624.69	49,616,170.54
(1) 购置	18,490,140.00	13,728,940.93	482,832.51	8,164,172.13	40,866,085.57
(2) 在建工程转入	7,957,779.24	0.00	0.00	68,090.91	8,025,870.15
(3) 企业合并增加	0.00	142,853.17	0.00	581,361.65	724,214.82
3.本期减少金额	0.00	2,495,072.60	1,783,850.46	1,047,096.32	5,326,019.38
(1) 处置或报废	0.00	2,495,072.60	1,783,850.46	1,047,096.32	5,326,019.38

4.期末余额	310,852,415.35	102,552,032.85	6,746,253.29	59,536,310.67	479,687,012.16
二、累计折旧					
1.期初余额	42,459,723.11	38,549,271.60	4,487,268.34	38,735,531.45	124,231,794.50
2.本期增加金额	8,125,428.33	6,248,319.89	991,135.73	5,541,328.92	20,906,212.87
(1) 计提	8,125,428.33	6,238,299.56	991,135.73	5,456,126.12	20,810,989.74
(2)企业合并增加	0.00	10,020.33	0.00	85,202.80	95,223.13
3.本期减少金额	0.00	1,918,475.40	1,448,682.08	894,208.11	4,261,365.59
(1) 处置或报废	0.00	1,918,475.40	1,448,682.08	894,208.11	4,261,365.59
4.期末余额	50,585,151.44	42,879,116.09	4,029,721.99	43,382,652.26	140,876,641.78
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	260,267,263.91	59,672,916.76	2,716,531.30	16,153,658.41	338,810,370.38
2.期初账面价值	241,944,773.00	52,626,039.75	3,560,002.90	13,034,250.85	311,165,066.50

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,390,154.54	2,398,739.91
工程物资	0.00	0.00
合计	115,390,154.54	2,398,739.91

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
顺德厂房二期新能源车间（基建）	63,131,501.66	0.00	63,131,501.66	2,398,739.91	0.00	2,398,739.91
顺德厂房二期新能源车间（设备及其他）	6,695,781.80	0.00	6,695,781.80	0.00	0.00	0.00
测试中心	3,435.92	0.00	3,435.92	0.00	0.00	0.00
吉安新厂房工程（二期）厂房	32,043,034.41	0.00	32,043,034.41	0.00	0.00	0.00
吉安新厂房工程（二期）宿舍	11,753,537.28	0.00	11,753,537.28	0.00	0.00	0.00
设备安装	1,762,863.47	0.00	1,762,863.47	0.00	0.00	0.00
合计	115,390,154.54	0.00	115,390,154.54	2,398,739.91	0.00	2,398,739.91

## （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
顺德厂房二期新能源车间（基建）	67,151,700.00	2,398,739.91	60,732,761.75	0.00	0.00	63,131,501.66	94.01%	95%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
顺德厂房二期新能源车间（设备及其他）		0.00	6,695,781.80	0.00	0.00	6,695,781.80			0.00	0.00	0.00%	募股资金
测试中心		0.00	3,435.92	0.00	0.00	3,435.92			0.00	0.00	0.00%	其他
吉安一期厂房装修及零星工程	8,000,000.00	0.00	7,957,779.24	7,957,779.24	0.00	0.00	99.47%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他

吉安新 厂房工 程（二 期）厂房	62,459,0 00.00	0.00	32,043,0 34.41	0.00	0.00	32,043,0 34.41	51.30%	60%	0.00	0.00	0.00%	募股资 金
吉安新 厂房工 程（二 期）宿舍	22,000,0 00.00	0.00	11,753,5 37.28	0.00	0.00	11,753,5 37.28	53.43%	60%	0.00	0.00	0.00%	其他
设备安 装		0.00	1,830,95 4.38	68,090.9 1	0.00	1,762,86 3.47						其他
合计	159,610, 700.00	2,398,73 9.91	121,017, 284.78	8,025,87 0.15	0.00	115,390, 154.54	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

## 10、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,576,985.00	0.00		17,466,718.60	62,043,703.60
2.本期增加金 额	0.00	11,669,300.00		502,298.24	12,171,598.24
（1）购置	0.00	0.00		502,298.24	502,298.24
（2）内部研 发	0.00	0.00		0.00	0.00
（3）企业合 并增加	0.00	11,669,300.00		0.00	11,669,300.00
3.本期减少金 额	0.00	0.00		0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00		0.00	0.00
4.期末余额	44,576,985.00	11,669,300.00		17,969,016.84	74,215,301.84
二、累计摊销					
1.期初余额	8,884,206.02	0.00		15,640,756.60	24,524,962.62
2.本期增加金 额	891,539.76	875,197.50		1,091,239.11	2,857,976.37
（1）计提	891,539.76	875,197.50		1,091,239.11	2,857,976.37

3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00
4.期末余额	9,775,745.78	875,197.50		16,731,995.71	27,382,938.99
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00		0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00		0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00		0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00		0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,801,239.22	10,794,102.50		1,237,021.13	46,832,362.85
2.期初账面价值	35,692,778.98	0.00		1,825,962.00	37,518,740.98

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%。

## 11、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
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	0.00	679,233.37	0.00	0.00	0.00	679,233.37
合计	0.00	679,233.37	0.00	0.00	0.00	679,233.37

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	0.00	1,006,939.16	365,594.94	0.00	641,344.22
合计		1,006,939.16	365,594.94	0.00	641,344.22

其他说明

## 13、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	16,176,170.12	2,427,335.36	14,844,089.48	2,320,666.90
可抵扣亏损	8,884,927.09	1,332,739.06	0.00	0.00
递延收益	2,897,380.97	724,345.24	2,980,163.33	745,040.83
交易性金融资产公允价值变动	498,200.00	74,730.00	0.00	0.00
合计	28,456,678.18	4,559,149.66	17,824,252.81	3,065,707.73

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,794,102.50	2,698,525.62	0.00	0.00
合计	10,794,102.50	2,698,525.62	0.00	0.00

## (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	0.00	4,559,149.66	0.00	3,065,707.73
递延所得税负债	0.00	2,698,525.62	0.00	

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	22,915,144.20	4,306,196.68
资产减值准备	1,220,025.49	5,998,681.78
递延收益	0.00	6,087,497.16
内部交易未实现利润	5,939,828.88	12,026,070.53
合计	30,074,998.57	28,418,446.15

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	0.00	3,054,951.77	
2019	0.00	758,811.79	
2020	471,737.54	492,433.12	
2021	0.00	0.00	
2022	2,915,766.37	0.00	
2023	19,527,640.29	0.00	
合计	22,915,144.20	4,306,196.68	--

其他说明：

**14、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,774,429.24	1,097,032.01
预付购房款	0.00	650,790.00
合计	6,774,429.24	1,747,822.01

其他说明：

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	63,668,050.00	48,177,312.33
抵押及保证借款	20,000,000.00	113,571,100.00
抵押、质押及保证借款	75,330,200.00	
合计	158,998,250.00	161,748,412.33

短期借款分类的说明：

抵押及保证借款：该类借款为提供抵押物，并提供第三方担保

抵押、质押及保证借款：该类借款为提供质押物和抵押物，并提供第三方担保

## 16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	498,200.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
其他	498,200.00	0.00
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	0.00	0.00
合计	498,200.00	

其他说明：

## 17、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	214,312,643.54	226,678,998.84
合计	214,312,643.54	226,678,998.84

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	183,215,484.33	208,307,520.34
应付工程款	30,670,140.64	18,101,764.20
应付设备款	149,460.00	269,714.30
其他	277,558.57	0.00
合计	214,312,643.54	226,678,998.84



**18、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,603,912.78	7,305,668.98
合计	6,603,912.78	7,305,668.98

**19、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	30,138,468.02	228,307,441.29	225,433,184.31	33,012,725.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	10,606,603.81	10,606,603.81	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,138,468.02	238,914,045.10	236,039,788.12	33,012,725.00

**(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	30,138,468.02	208,470,343.31	205,596,086.33	33,012,725.00
2、职工福利费	0.00	11,276,707.95	11,276,707.95	0.00
3、社会保险费	0.00	6,389,070.41	6,389,070.41	0.00
其中：医疗保险费	0.00	5,394,298.33	5,394,298.33	0.00
工伤保险费	0.00	512,150.11	512,150.11	0.00
生育保险费	0.00	482,621.97	482,621.97	0.00
4、住房公积金	0.00	2,171,319.62	2,171,319.62	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00

7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,138,468.02	228,307,441.29	225,433,184.31	33,012,725.00

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	10,157,227.06	10,157,227.06	0.00
2、失业保险费	0.00	449,376.75	449,376.75	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	10,606,603.81	10,606,603.81	0.00

其他说明：

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

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,531,253.57	1,304,218.46
消费税	0.00	808,261.74
企业所得税	1,306,310.65	7,402,493.30
个人所得税	967,397.44	566,437.20
城市维护建设税	285,281.41	512,693.01
房产税	1,421,220.78	1,844,458.25
土地使用税	230,160.03	394,055.03
教育费附加	129,835.81	228,913.67
地方教育费附加	86,557.20	152,609.11
其他	33,251.62	36,167.98
合计	5,991,268.51	13,250,307.75

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	506,631.69	506,521.17

其他应付款	11,121,396.40	23,756,627.21
合计	11,628,028.09	24,263,148.38

**(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	506,631.69	506,521.17
合计	506,631.69	506,521.17

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) 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	0.00	100,000.00
待付费用款	5,171,478.55	7,000,821.69
应付暂收款	104,775.47	733,202.42
上市费用	0.00	15,252,963.81
待确认补助款	4,800,000.00	0.00
其他	1,045,142.38	669,639.29
合计	11,121,396.40	23,756,627.21

**22、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	1,237,011.14	1,386,212.76
合计	1,237,011.14	1,386,212.76

其他说明：

详见附注23、一年内到期的长期借款

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,381,564.41	2,662,969.44
减：一年内到期的长期借款（注释 22）	-1,237,011.14	-1,386,212.76
合计	144,553.27	1,276,756.68

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

子公司日本伊戈尔股东及总经理魏欣为日本伊戈尔在日本福冈银行不超过200,000,000.00日元的长短期循环融资贷款提供担保。

## 24、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	9,067,660.49	1,338,761.00	325,720.28	10,080,701.21	
合计	9,067,660.49	1,338,761.00	325,720.28	10,080,701.21	--

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	2,980,163.33	0.00		82,782.36			2,897,380.97	与资产相关
吉安土地出让金返还	6,087,497.16	0.00		124,286.40			5,963,210.76	与资产相关
电力改造补贴	0.00	788,761.00		36,151.54			752,609.46	与资产相关
技术改造资金扶持资金	0.00	550,000.00		82,499.98			467,500.02	与资产相关

其他说明：

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,992,875.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	131,992,875.00

其他说明：

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	484,256,534.97	0.00	0.00	484,256,534.97
合计	484,256,534.97	0.00	0.00	484,256,534.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-946,661.33	1,048,463.79	0.00	0.00	977,350.44	71,113.35	30,689.11
外币财务报表折算差额	-946,661.33	1,048,463.79	0.00	0.00	977,350.44	71,113.35	30,689.11
其他综合收益合计	-946,661.33	1,048,463.79	0.00	0.00	977,350.44	71,113.35	30,689.11

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：

## 28、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	55,298,034.58	1,759,569.24	0.00	57,057,603.82
任意盈余公积	28,286,583.68	879,784.62	0.00	29,166,368.30
合计	83,584,618.26	2,639,353.86	0.00	86,223,972.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

以上的，不再提取。

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

## 29、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	179,921,742.30	107,668,068.55
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	179,921,742.30	107,668,068.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,586,140.47	77,755,536.89
减：提取法定盈余公积	1,759,569.24	3,667,908.76
提取任意盈余公积	879,784.62	1,833,954.38
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	26,398,575.00	0.00
期末未分配利润	192,469,953.91	179,921,742.30

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。

## 30、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	1,083,629,271.90	836,791,894.40	1,145,501,960.45	820,599,733.66
其他业务	4,640,421.40	3,786,030.73	3,337,667.76	3,127,054.12
合计	1,088,269,693.30	840,577,925.13	1,148,839,628.21	823,726,787.78

## 31、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	3,832,254.41	4,034,010.84

教育费附加	2,911,106.74	3,020,018.68
房产税	1,493,951.44	1,705,307.30
土地使用税	791,238.03	677,107.67
印花税	654,779.04	501,502.15
其他	257,817.29	163,327.00
合计	9,941,146.95	10,101,273.64

其他说明：

其他为境外子公司的税种

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,812,105.76	41,028,880.94
仓储运输费	21,541,108.69	20,674,563.80
办公、差旅费	5,013,503.33	4,855,658.01
物业水电费	2,373,226.85	1,962,564.25
广告宣传费	2,034,171.74	2,458,921.58
折旧摊销费	1,294,326.79	762,349.38
车辆交通费	853,913.44	830,898.94
业务招待费	1,867,979.04	1,850,857.97
服务费	6,481,227.81	8,164,930.97
其他	5,189,948.60	10,395,945.20
合计	85,461,512.05	92,985,571.04

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,096,783.71	35,381,865.58
折旧摊销费	7,722,547.48	6,422,200.86
办公、差旅费	3,165,866.18	3,383,796.54
物业水电费	2,591,356.45	2,076,099.53
中介咨询审计费	3,783,111.40	1,612,567.07
其他	8,075,958.43	5,936,357.13

合计	66,435,623.65	54,812,886.71
----	---------------	---------------

其他说明：

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保等	22,398,529.61	14,061,651.40
直接投入	22,796,078.79	27,058,460.12
试验费用	4,411,226.30	5,232,625.92
折旧与摊销	2,695,587.28	1,884,924.09
办公费及其他	1,433,407.70	988,400.43
合计	53,734,829.68	49,226,061.96

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,854,038.00	6,670,068.87
减：利息收入	1,322,164.70	664,922.93
汇兑损益	-2,701,638.70	7,940,078.54
手续费及其他	600,777.45	824,778.43
合计	1,431,012.05	14,770,002.91

其他说明：

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	240,282.49	-924,117.71
二、存货跌价损失	3,728,132.73	8,595,937.89
合计	3,968,415.22	7,671,820.18

其他说明：

### 37、其他收益

单位：元



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	8,847,224.35	1,396,960.22

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	8,070,688.58	
处置金融衍生工具收益	-3,217,000.00	1,791,900.00
合计	4,853,688.58	1,791,900.00

其他说明：

### 39、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-498,200.00	0.00
合计	-498,200.00	

其他说明：

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	41,769.06	0.00

### 41、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
政府补助	3,000,000.00	300,000.00	3,000,000.00
非流动资产毁损报废利得	0.00	9,619.66	0.00
其他	61,745.80	175,954.92	61,745.80
合计	3,061,745.80	485,574.58	3,061,745.80

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
企业上市奖励	佛山市南海区区政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	3,000,000.00	300,000.00	与收益相关

其他说明：

## 42、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	672,518.32	560,752.51	672,518.32
其他	64,241.83	99,952.54	64,241.83
合计	736,760.15	660,705.05	736,760.15

其他说明：

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,156,465.41	20,332,013.33
递延所得税费用	-1,712,241.31	373,147.08
合计	2,444,224.10	20,705,160.41

### (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	42,288,696.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,343,304.42
子公司适用不同税率的影响	-685,675.20
调整以前期间所得税的影响	-2,070,209.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	591,633.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,145,108.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	94,053.48

研发费加计扣除的影响	-3,973,991.00
所得税费用	2,444,224.10

其他说明

#### 44、其他综合收益

详见附注 27。

#### 45、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	1,322,164.70	664,922.93
政府补贴	12,860,265.07	460,983.02
往来款及保函保证金等	23,464,773.00	3,815,665.91
合计	37,647,202.77	4,941,571.86

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
销售费用中支付的现金	45,261,402.00	47,547,411.06
管理费用中支付的现金	48,814,820.69	46,587,485.42
往来款及其他	17,278,972.37	5,458,697.47
合计	111,355,195.06	99,593,593.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市费用	15,252,963.81	2,690,917.74
合计	15,252,963.81	2,690,917.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 46、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	39,844,472.11	77,853,793.33
加：资产减值准备	-3,446,575.65	7,671,820.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,810,989.74	19,089,761.38
无形资产摊销	2,857,976.37	2,093,465.02
长期待摊费用摊销	344,516.16	0.00
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）	-41,769.06	551,132.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	672,518.32	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	498,200.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,283,053.26	5,506,137.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,853,688.58	-1,791,900.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,493,441.93	373,147.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-218,799.38	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,059,887.31	-27,873,344.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,399,666.13	-69,681,369.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,933,118.16	49,358,805.95
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	64,783,886.64	63,151,449.51
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	157,913,626.30	538,644,813.68
减：现金的期初余额	538,644,813.68	131,784,857.73
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-380,731,187.38	406,859,955.95

## (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	7,000,000.00
其中：	--
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	7,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	241,507.96
其中：	--
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	241,507.96
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	6,758,492.04

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	157,913,626.30	538,644,813.68
其中：库存现金	67,488.91	414,237.29
可随时用于支付的银行存款	157,846,137.39	533,362,652.02
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	4,867,924.37
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	157,913,626.30	538,644,813.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	126,659,280.57	用于短期借款抵押
无形资产	16,401,330.82	用于短期借款抵押
应收账款	75,330,200.00	用于短期借款质押
合计	218,390,811.39	--

其他说明：

**48、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	6,327,381.90	6.8482	43,331,176.72
欧元	403,890.12	7.8521	3,171,385.61
港币	179,692.91	0.8742	157,078.56
日元	168,365,363.00	0.0625	10,517,615.87
应收账款	--	--	
其中：美元	13,787,337.43	6.8482	94,418,444.18
欧元	526,371.70	7.8521	4,133,123.23
港币			
日元	48,628,598.26	0.0625	3,037,779.90
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	2,314,000.00	0.0625	144,553.27
其他应收款			
其中：美元	68,280.88	6.8482	467,601.13
欧元	2,177.64	7.8521	17,099.05
日元	2,091,987.70	0.0625	130,684.38
短期借款			
其中：美元	14,000,000.00	6.8482	95,874,800.00
日元	50,000,000.00	0.0625	3,123,450.00
应付账款			
其中：美元	62,234.64	6.8482	426,195.26
欧元	31,994.12	7.8521	251,221.03
日元	134,024,132.72	0.0625	8,372,353.55
其他应付款			
其中：美元	15,068.09	6.8482	103,189.29

欧元	8,834.58	7.8521	69,370.01
日元	16,948,747.00	0.0625	1,058,771.28
一年到期的非流动负债			
其中：日元	19,802,000.00	0.0625	1,237,011.14

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、莫瑞典伊戈尔、洛杉矶伊戈尔经营地为美国，记账本位币为美元；
- 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。

#### 49、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
政府的培训补贴	232,641.51	其他收益	232,641.51
政府的电费补贴	58,700.00	其他收益	58,700.00
政府返还的税金	4,085,733.53	其他收益	4,085,733.53
政府给的劳动和谐奖奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
政府给的企业特别贡献奖奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
政府给的科技创新奖奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
吉安县财政局 2017 年省外贸发展专项体系补贴	25,200.00	其他收益	25,200.00
土地出让金返还	6,087,497.16	递延收益	124,286.40
电力改造补贴	788,761.00	递延收益	36,151.54
技术改造专项资金	550,000.00	递延收益	82,499.98
2017 年内外经贸发展与口岸建设专项资金促进信用保险事项项目资金	36,700.00	其他收益	36,700.00
16 年度省财政部分科技发展	1,216,500.00	其他收益	1,216,500.00

专项资金			
2017 年上半年降低企业用电 用气成本补贴资金	31,395.00	其他收益	31,395.00
中央财政 2017 年外经贸发展 专项资金.	10,365.00	其他收益	10,365.00
税款手续费	108,603.33	其他收益	108,603.33
2018 年光亚展展位补贴.	1,000.00	其他收益	1,000.00
2018 年佛山市促进对外贸易 专项资金（开拓国际市场第一 批）	15,000.00	其他收益	15,000.00
2017 年佛山市高新技术企业 补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
产品质量扶持资金.	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技型企业扶持资金	156,000.00	其他收益	156,000.00
经促企业扶持奖励	1,658,700.00	其他收益	1,658,700.00
桂城街道经济促进局经济发 展股-桂城街道高新技术企业 发展专项经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
桂城街道经济促进局经济发 展股-桂城街道高新技术企业 发展专项经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
2024 年佛山市服务贸易和服 务外包产业发展专项资金.	165,400.00	其他收益	165,400.00
税款手续费	7,399.82	其他收益	7,399.82
政府关于顺德区中小企业技 术改造重点项目扶持资金补 助	3,311,292.69	递延收益	82,782.36
社保局稳岗补贴	2,165.88	其他收益	2,165.88
2018 年第一批企业上市扶持 资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：



## 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
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	2018年04月24日	7,000,000.00	70.00%	现金	2018年04月24日	支付股权转让款之日起	2,240,158.81	-5,323,562.56

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司
--现金	7,000,000.00
合并成本合计	7,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,320,766.63
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	679,233.37

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并对价中非现金资产的公允价值根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评估字[2019]第G07-0001号报告确定。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	241,507.96	241,507.96
应收款项	455,389.28	455,389.28
存货	561,355.29	561,355.29
固定资产	628,991.69	628,991.69

无形资产	11,669,300.00	0.00
预付款项	1,322,554.80	1,322,554.80
长期待摊费用	189,708.92	189,708.92
应付款项	1,382,451.45	1,382,451.45
递延所得税负债	2,917,325.00	0.00
预收款项	1,500,000.00	1,500,000.00
应付职工薪酬	129,706.34	129,706.34
应交税费	-140,519.85	-140,519.85
其他应付款	250,178.38	250,178.38
净资产	9,029,666.62	277,691.62
减：少数股东权益	2,708,899.99	83,307.49
取得的净资产	6,320,766.63	194,384.13

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评估字[2019]第G07-0001号报告及购买日审定数据确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 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
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立
佛山市伊戈尔电子有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立
Eaglerise E & E Inc	美国费城	美国费城	销售及售后服务	100.00%		设立
Eaglerise E & E (USA), Inc.	美国洛杉矶	美国洛杉矶	销售及售后服务	100.00%		设立
E&R LLC	美国洛杉矶	美国洛杉矶	不动产持有		100.00%	设立

Eaglerise Power Systems Inc	美国莫瑞典	美国莫瑞典	销售及售后服务	100.00%		设立
Sunrise Power 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	70.00%		设立
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	广东深圳	广东深圳	研发及销售	70.00%		非同一控制下合并
吉安伊戈尔磁电科技有限公司	江西吉安	江西吉安	生产制造及销售	100.00%		设立
伊戈尔企业发展(香港)有限公司	香港	香港	销售及售后服务	100.00%		设立
广东伊戈尔电子商务有限公司	广东顺德	广东顺德	电子商务	100.00%		设立
佛山市伊戈尔实业发展有限公司	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
日本伊戈尔	30.00%	-144,599.60	0.00	870,230.13

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	期末余额	期初余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日本伊戈尔	16,634,053.76	72,081.59	16,706,135.35	13,660,814.97	144,553.27	13,805,368.24	16,634,053.76	72,081.59	16,706,135.35	13,660,814.97	144,553.27	13,805,368.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
日本伊戈尔	43,332,315.79	-481,998.65	-481,998.65	136,301.91	66,995,995.91	327,521.47	327,521.47	-249,495.50

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元或港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金		
其中：美元	6,327,381.90	14,366,763.99
欧元	403,890.12	337,899.41
港元	179,692.91	179,674.70
日元	168,365,363.00	156,992,561.00
应收账款		
其中：美元	13,787,337.43	11,108,003.23
欧元	526,371.70	355,378.37
日元	48,628,598.26	36,154,265.00
其他应收款		

其中：美元	68,280.88	0.00
欧元	2,177.64	0.00
日元	2,091,987.70	0.00
短期借款		
其中：美元	14,000,000.00	12,620,048.30
日元	50,000,000.00	80,041,594.45
应付账款		
其中：美元	62,234.64	36,506.14
欧元	31,994.12	19,998.62
日元	134,024,132.72	0.00
其他应付款		
其中：美元	15,068.09	0.00
欧元	8,834.58	0.00
日元	16,948,747.00	0.00
一年到期的非流动负债		
其中：日元	19,802,000.00	0.00
长期借款		
其中：日元	2,314,000.00	22,127,498.79

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

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	571,772.57	571,772.57	1,053,477.83	1,053,477.83
应收账款	对人民币升值1%	1,015,893.47	1,015,893.47	771,548.63	771,548.63
其他应收款	对人民币升值1%	6,153.85	6,153.85	0.00	0.00
短期借款	对人民币升值1%	-989,982.50	-989,982.50	-867,484.12	-867,484.12
应付账款	对人民币升值1%	-90,497.70	-90,497.70	-3,939.64	-3,939.64
其他应付款	对人民币升值1%	-12,313.31	-12,313.31	0.00	0.00
一年到期的非流动负债	对人民币升值1%	-12,370.11	-12,370.11	0.00	0.00
长期借款	对人民币升值1%	-1,445.53	-1,445.53	-12,767.57	-12,767.57

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、15)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2018年		2017年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加1%	-48,540.38	-48,540.38	-66,700.69	-66,700.69
短期借款	减少1%	48,540.38	48,540.38	66,700.69	66,700.69

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币16,480.00万元（2017年12月31日：人民币15,918.00万元。）

#### （二）金融资产转移

- 1、本期无已转移但未整体终止确认的金融资产。
- 2、本期无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

## 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	--	--	--	--
（五）交易性金融负债	498,200.00			498,200.00
衍生金融负债	498,200.00			498,200.00
持续以公允价值计量的负债总额	498,200.00			498,200.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产为本公司购买的远期外汇合约，根据资产负债表日银行提供的远期汇率牌价作为公允价值计量的依据。

## 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	佛山市南海区	项目投资, 投资咨询, 投资策划	人民币 4,900 万元	45.52%	45.52%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是肖俊承。

其他说明:

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肖俊承、邓国锐、王一龙、李斐、鄢国祥、李敬民、王毅刚、王海龙、崔健、田卫红、张铁镭、陈林、刘德松及其关系密切的家庭成员	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
魏欣	持有本公司控股子公司日本伊戈尔 30% 的股份, 同时担任日本伊戈尔总经理

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖俊承(美元贷款)	1,620,000.00	2017年07月11日	2018年01月11日	是
	3,000,000.00	2017年07月26日	2018年01月22日	是
	3,000,000.00	2018年02月14日	2018年08月10日	是

	3,000,000.00	2017 年 11 月 01 日	2018 年 04 月 25 日	是
	3,000,000.00	2018 年 04 月 27 日	2018 年 07 月 25 日	是
	3,000,000.00	2017 年 11 月 17 日	2018 年 05 月 16 日	是
	3,000,000.00	2018 年 05 月 21 日	2018 年 11 月 16 日	是
	3,000,000.00	2018 年 06 月 15 日	2018 年 12 月 12 日	是
	2,000,000.00	2017 年 06 月 29 日	2018 年 06 月 28 日	是
	3,000,000.00	2018 年 09 月 19 日	2019 年 03 月 18 日	否
	3,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2019 年 04 月 15 日	否
	3,000,000.00	2018 年 11 月 19 日	2019 年 05 月 17 日	否
	2,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2019 年 06 月 17 日	否
肖俊承（人民币贷款）	20,000,000.00	2017 年 09 月 08 日	2018 年 03 月 07 日	是
	20,000,000.00	2017 年 09 月 29 日	2018 年 03 月 20 日	是
	15,000,000.00	2017 年 12 月 13 日	2018 年 06 月 11 日	是
	20,000,000.00	2017 年 12 月 19 日	2018 年 12 月 18 日	是
	20,000,000.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 02 月 15 日	否
	20,000,000.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 08 月 19 日	否
	20,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否
魏欣（日元贷款）	50,000,000.00	2017 年 03 月 07 日	2018 年 03 月 07 日	否
	16,318,000.00	2015 年 02 月 10 日	2020 年 02 月 05 日	否
	5,798,000.00	2014 年 07 月 14 日	2019 年 07 月 05 日	否

## 关联担保情况说明

上述关联方为外币贷款提供的担保金额均为相应的外币金额。

## (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	5,271,417.41	6,856,427.49

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,798,931.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00



## 2、其他资产负债表日后事项说明

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第四届董事会第十七次会议于2019年1月25日决议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

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

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,554,019.27	17,678,792.26
应收账款	215,330,369.68	230,019,688.77
合计	241,884,388.95	247,698,481.03

#### （1）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	26,354,019.27	15,878,792.26
商业承兑票据	200,000.00	1,800,000.00
合计	26,554,019.27	17,678,792.26

2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,668,026.74	0.00
合计	26,668,026.74	0.00

## (2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,013,890.30	100.00%	5,683,520.62	2.57%	215,330,369.68	235,494,037.70	100.00%	5,474,348.93	2.32%	230,019,688.77
合计	221,013,890.30	100.00%	5,683,520.62	2.57%	215,330,369.68	235,494,037.70	100.00%	5,474,348.93	2.32%	230,019,688.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中：6个月以内	155,030,880.16	3,100,617.60	2.00%
7-12个月	1,588,921.82	79,446.09	5.00%
1年以内小计	156,619,801.98	3,180,063.69	2.03%
1至2年	703.22	140.64	20.00%
2至3年	53,440.62	26,720.31	50.00%
3年以上	2,476,595.97	2,476,595.98	100.00%
合计	159,150,541.79	5,683,520.62	3.57%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有相似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	61,863,348.51	0.00	0.00

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 209,171.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额76,932,843.96元，占应收账款年末余额合计数的比例34.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额647,701.52元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	624,612.07	
其他应收款	163,561,753.78	68,126,155.46
合计	164,186,365.85	68,126,155.46

### (1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收理财利息	624,612.07	
合计	624,612.07	

### (2) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	166,386,241.91	100.00%	2,824,488.13	1.70%	163,561,753.78	70,522,551.64	100.00%	2,396,396.18	3.40%	68,126,155.46
合计	166,386,241.91	100.00%	2,824,488.13	1.70%	163,561,753.78	70,522,551.64	100.00%	2,396,396.18	3.40%	68,126,155.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	8,267,329.03	165,346.59	2.00%
7-12 个月	162,206.28	8,110.31	5.00%
1 年以内小计	8,429,535.31	173,456.90	2.06%
1 至 2 年	6,000.00	1,200.00	20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	2,649,831.23	2,649,831.23	100.00%
合计	11,085,366.54	2,824,488.13	25.48%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收账款具有相似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	155,300,875.37	0.00	0.00

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 428,091.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

## 3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,791.98

## 其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

## 其他应收款核销说明：

## 4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,354,831.23	1,738,676.64
关联方往来	155,300,875.37	58,753,323.50
应收暂付款	2,629,048.92	2,522,175.36
出口退税	5,340,788.31	6,066,975.41
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	760,698.08	441,400.73
合计	166,386,241.91	70,522,551.64

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉安伊戈尔电气有限公司	往来款	79,348,693.46	6个月以内	47.70%	
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	往来款	63,782,647.94	6个月以内	38.33%	
深圳市伊戈尔沐磁科技有限公司	往来款	11,900,000.00	6个月以内	7.15%	
应收出口退税	出口退税款	5,340,788.31	6个月以内	3.21%	106,815.77
佛山市禅城区绿岛湖产业投资有限公司	股权转让款	1,000,000.00	3年以上	0.60%	1,000,000.00
顺德北滘土地储备中心	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	0.60%	1,000,000.00
合计	--	162,372,129.71	--	97.59%	2,106,815.77

## 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	321,354,591.50	12,260,676.39	309,093,915.11	205,272,191.50		205,272,191.50
合计	321,354,591.50	12,260,676.39	309,093,915.11	205,272,191.50		205,272,191.50

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	1,073,915.15			1,073,915.15		
洛杉矶伊戈尔	19,085,371.00			19,085,371.00		
费城伊戈尔	78.35			78.35		
莫瑞典伊戈尔	8,474,120.00	4,082,400.00		12,556,520.00	12,260,676.39	12,260,676.39
日本伊戈尔	1,638,707.00			1,638,707.00		
吉安伊戈尔	20,000,000.00	100,000,000.00		120,000,000.00		
伊戈尔沐磁		7,000,000.00		7,000,000.00		
伊戈尔磁电		3,000,000.00		3,000,000.00		
伊戈尔电子商务		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	205,272,191.50	116,082,400.00		321,354,591.50	12,260,676.39	12,260,676.39

## 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	892,525,719.04	748,129,190.25	930,989,423.93	738,189,328.69
其他业务	27,959,101.13	27,711,973.49	94,589,086.08	94,410,733.03
合计	920,484,820.17	775,841,163.74	1,025,578,510.01	832,600,061.72

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
理财产品利息收入	6,024,900.00	
处置金融衍生工具收益	-3,217,000.00	1,791,900.00
合计	22,807,900.00	1,791,900.00

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-630,749.26	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）	11,847,224.35	主要系与企业日常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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,355,488.58	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	-2,496.03	
减：所得税影响额	2,323,464.55	
少数股东权益影响额	-1,282.11	
合计	13,247,285.20	--

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	4.70%	0.320	0.320

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.20%	0.21	0.21
-----------------------------	-------	------	------



## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(本页无正文，为伊戈尔电气股份有限公司 2018 年年度报告全文签署页)

法定代表人： 

