

# 伊戈尔电气股份有限公司

## 2025 年半年度报告



2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人肖俊承、主管会计工作负责人肖俊承及会计机构负责人(会计主管人员)陈丽君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”中的第十小节“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理、环境和社会 .....	27
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	37
第七节 债券相关情况 .....	43
第八节 财务报告 .....	44
第九节 其他报送数据 .....	151

## 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)报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- (三)载有法定代表人签名并盖章的半年度报告文本;
- (四)其他相关资料。

## 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	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
报告期末	指	2025 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电源	指	向负载提供一定电压和电流（或功率）的装置
变压器	指	一种把电压和电流转变成另一种（或几种）不同电压电流的电气设备
LED 照明电源	指	将交流市电转换为特定的电压、电流以直流输出驱动 LED 发光的电压转换器
高频变压器	指	工作频率一般在 1KHZ 以上、甚至几十 KHZ 或上百 KHZ 的变压器，区别于工频变压器，广泛应用于光伏逆变器、新能源汽车、新能源储能电站等领域
工业控制	指	即工业自动化，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
光伏发电	指	光伏发电是利用半导体界面的光生伏特效应而将光能直接转变为电能的一种技术。主要由太阳能电池板（组件）、控制器和逆变器三大部分组成，主要部件由电子元器件构成。太阳能电池经过串联后进行封装保护可形成大面积的太阳电池组件，再配合上功率控制器等部件就形成了光伏发电装置
升压并网	指	大型光伏电站考虑到容量和电压损耗的原因，并网电压一般都比较高，如 110KV、220KV。如此高的送出电压，就需要实行二次升压方案才能实现。根据我国电压等级划分，就地升压可以选择 10KV 或者 35KV，然后再二次升压至送出电压
逆变器	指	逆变器是把直流电能（电池、蓄电池）转变成定频定压或调频调压交流电（一般为 220V,50Hz 正弦波）的转换器。它由逆变桥、控制逻辑和滤波电路组成
逆变系统	指	逆变系统包括逆变器及其保护控制电路，逆变器是指将直流转换成交流的换流器，保护电路是指防止电流冲击、电压冲击等保护电路正常不受影响的附加电路，逆变系统包括逆变器及其保护控制电路

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁伦商	劳金山
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	zqfwb@eaglerise.com	zqfwb@eaglerise.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,466,914,130.26	2,052,940,124.02	2,052,940,124.02	20.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,559,433.27	176,301,023.01	175,990,283.24	-40.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	95,719,303.63	163,574,346.00	163,245,309.92	-41.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	90,376,681.31	192,352,911.47	191,922,030.47	-52.91%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.46	0.46	-41.30%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.46	0.46	-41.30%
加权平均净资产收益率	3.29%	5.59%	5.57%	-2.28%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	8,172,140,596.61	7,398,329,591.08	7,412,610,923.43	10.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,288,799,791.50	3,203,423,642.22	3,209,090,711.98	2.48%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	127,337,386.01

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-305,721.46	主要是非流动资产报废损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,168,847.02	主要是政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,343,387.60	主要是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	1,264,053.52	
减：所得税影响额	2,217,302.99	
少数股东权益影响额（税后）	413,134.05	
合计	8,840,129.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务介绍

公司专注于工业及消费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光伏发电、工业控制、数据中心及照明领域。目前公司聚焦能源、信息行业，应用电力电子技术，成为向全球市场提供产品、解决方案及服务的一流科创企业。



#### （二）报告期内，公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 246,691.41 万元，同比增长 20.16%；归属于上市公司股东的净利润 10,455.94 万元，同比下降 40.59%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,571.93 万元，同比下降 41.36%。报告期内，经营活动产生的现金流量净额 9,037.67 万元，同比下降 52.91%。

报告期内，营业收入较上年同期增加 41,397.40 万元，同比增长 20.16%。其中能源产品同比增加 35,141.94 万元，同比增长 23.67%，主要是受益于全球光伏、储能装机量增长和海外电力设备升级迭代，公司订单较上年同期增长；照明产品较上年同期下降 1,538.34 万元，同比下降 3.40%，主要是公司进行业务结构调整，导致收入同比下降；其他类产品较上年同期增加 7,793.80 万元，同比增长 67.43%，主要是孵化类业务订单量增加，客户开拓取得有效进展。

报告期内，营业成本较上年同期增加 48,490.54 万元，同比增长 31.30%；报告期毛利率 17.55%，同比下降 6.99 个百分点，毛利率下降主要是与去年同期相比部分产品销售价格下降，以及大宗原材料价格上涨。但第二季度毛利率环比第一季度提升 3.28%。

报告期内，公司积极开展产品布局及渠道拓展，基于公司在数据中心领域的前瞻性布局与技术积累，二季度数据中心变压器产能逐步释放，公司在数据中心变压器产品结构和市场拓展上取得突破：产品品类从数据中心用移相变压器拓展至数据中心用环氧浇筑干式变压器、油浸式变压器等。销售区域从国内市场拓展至日本、美国市场。公司未来将持续加大数据中心电力设备领域的投入，目前储备研发类产品有应用封装式一体成型技术、体积更小、转化效率更高、散热

更快的数据中心用电感产品，并将重点布局研发更高能效、更低损耗的节能型变压器，进一步丰富产品组合，巩固提升公司产品的市场竞争力。

报告期内，公司围绕主业深化产业链布局，成功收购吉安伊源 100% 股权。吉安伊源专注于天然酯绝缘油的研发生产，该产品具有领先性，可应用于公司油浸式变压器中，其在环保、安全、寿命及可持续性上显著优于传统矿物油，契合全球能源转型趋势，未来公司天然酯绝缘油产能预计为 1.8 万吨/年。本次收购不仅有助于公司构建更为完整、自主可控的产业链，更为未来的协同发展奠定了坚实基础，对公司的长期发展和巩固市场地位具有重要意义。

### （三）主要产品介绍

#### 1、能源产品

##### （1）新能源变压器

新能源变压器主要应用于光伏发电等领域，产品主要包括：配套于光伏逆变器的高频磁性器件、应用于光伏发电电网的升压变压器以及其他电能转换产品。高频磁性器件是光伏逆变器设备储能和能源转换的核心元器件，公司产品具有噪音小，稳定性高等特点，已连续多年为国内知名主流光伏逆变器厂商大批量供应。光伏升压变压器是光伏电站中升压并网的关键器件，公司产品具有转换效率高，稳定性好，恶劣环境适应力强等特点，广泛应用于国内外众多光伏电站。凭借过硬的技术实力、产品质量和规模化的生产能力，公司也是国内较早打入美国、日本、欧盟等主要光伏市场的厂商。



应用场景：光伏发电



光伏升压变压器



高频电感

##### （2）工业控制变压器

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、数据中心等设备的配套，产品包括：环形变压器、方形变压器、开关电源、移相变压器、干式变压器等。该类产品对电压调整率、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。



应用场景：节能、环保型设备以及医疗、安防、数据中心等设备的配套



移相变压器



干式变压器



工业电源



方型变压器



环型变压器

## 2、照明产品

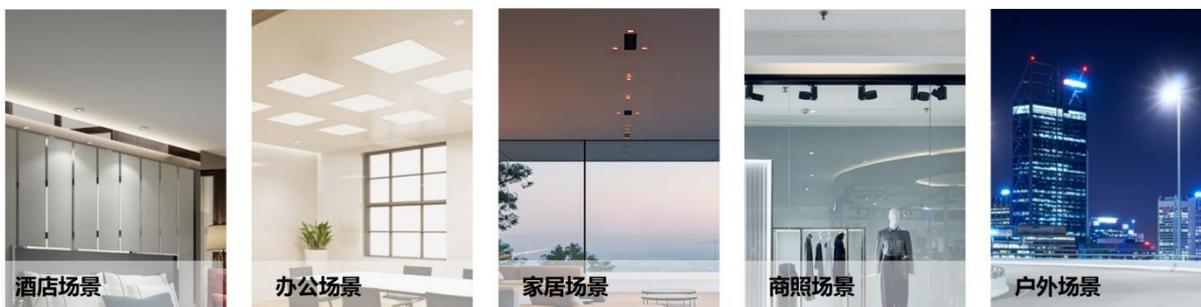
### (1) 照明电源

公司的照明电源产品主要配套于商业、家居及户外的照明灯具，客户主要为灯具厂商、室内及室外照明工程承包商。电源主要以标准产品为主，也有部分定制化产品。公司一直以来持续提升竞争力以满足客户对产品质量、设计研发、及时交付等综合服务能力的高标准要求。公司深耕照明电源领域多年，是国内少数同时与多家国际知名企业形成长期稳定战略合作的企业。

## 产品分类



## 应用领域



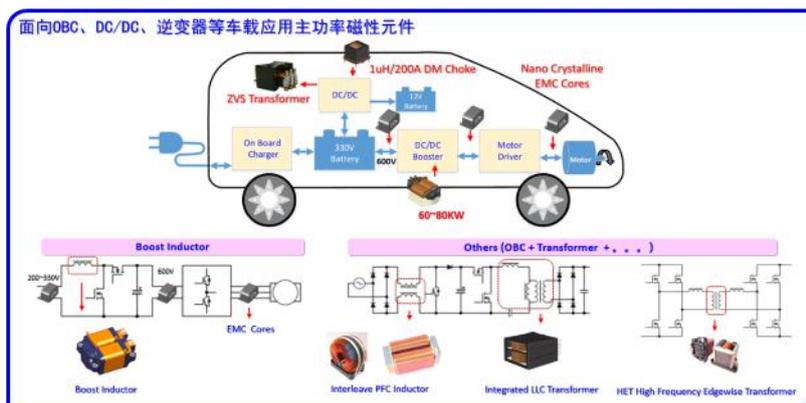
### (2) 照明灯具

公司的灯具产品主要面对北美市场，均为定制类产品，根据不同的客户需求设计开发相对应的灯具产品，具体包括吸顶灯、卫浴灯、吊灯、筒灯等室内产品以及低压景观灯等户外产品，主要客户为北美的大型建材商超及灯具品牌商等。

## 3、其他产品（孵化业务）

### (1) 车载电感、车载电源

车载升压电感主要应用于纯电汽车、混合动力汽车及氢燃料电池车等新能源汽车上。公司的车载升压电感在国内率先采用 PPS 一体注塑成型技术，使产品综合体现高可靠性、机械强度、绝缘性及良好的散热性等特点，同时有效减少材料的使用，实现了轻量化、小型化及低成本化，有效提升了成品的竞争力和盈利能力。

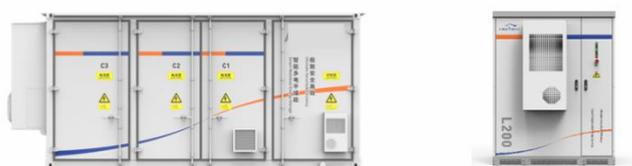


车载电源包含 DC/DC 和 OBC，作为小三电的核心部件主要应用在新能源汽车里，DC/DC 作为直流转换器，可专为 24V 或 12V 电池充电，为车灯、雨刷、音响、空调以及转向助力等供电。OBC 其工作模式是 AC 转 DC，作为车载充电机，是新能源汽车重要的慢充充电模式，可广泛应用于纯电动汽车及混合动力汽车上。公司车载电源具有高效、高可靠性、体积小、重量轻等特点。



**(2) 储能装置、充电桩**

公司的储能装置主要应用于用户侧工商业储能及大型储能电站，产品形式包括机柜式储能系统、集装箱式储能系统。公司新能源汽车充电桩产品品类有超级充电集、交流充电桩、直流一体式充电桩、直流分体式充电机以及共直流母线式光储充一体化系统等。



储能装置



超级充电集



交流充电桩



直流一体式充电桩



直流分体充电机

#### （四）经营模式

公司专注于工业及消费领域用电源及电源组件的发展，前瞻性地发现和理解电源领域最新的市场需求，开展多领域的技术研发，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，以此推动满足市场需求的新产品开发，适应不同细分行业需求。在技术研发、产品创新的基础上，公司形成了以研发为主导，采购、生产、销售相辅相成、协调统一的经营模式。

##### 1、研发模式

公司产品、技术均为自主研发。公司产品绝大部分为定制化产品，公司根据客户产品的应用环境、技术指标进行研发，为客户提供技术解决方案与产品方案，并试制出样品，经过公司相关检测后交由客户进行产品认证，客户产品认证通过后，公司开始组织生产。研发流程包括研发立项、产品研制、产品确认、产品投放等阶段。其中，立项阶段根据自身市场调研及客户需求提出立项申请并评审；产品研制阶段包括拟定方案、确认规格书、样品试制、测试及确认等；产品确认阶段包括小批试产、反馈、完善方案、资料整理等；产品投放阶段包括批量生产、客户反馈、产品持续改进等。

##### 2、采购模式

公司生产经营所需原材料等物资由采购管理部统一规划，公司采购货款一般在货到后的 30-120 日内以银行转账、承兑汇票等方式结算。公司通过执行合格供应商遴选、认证程序和供应商考核制度，选择资质齐全的正规企业作为供应商候选单位。当选择出价格、质量、安全、供应能力等各方面符合公司要求的供应商后，公司建立合格供应商档案，并为之保持长期的合作关系。供应链根据生产计划需求、其他部门申购需求以及库存情况等供应信息，运用 ERP 系统统一编制采购计划，确定最佳采购和存储量。

##### 3、生产模式

公司生产模式主要为订单生产，即根据所获得的订单由公司自行组织生产。由于不同客户所需产品的规格、型号等不同，公司大部分产品不具备通用性，具有定制生产的特点，因而公司需要根据订单情况来确定生产计划。

##### 4、销售模式

公司始终以全球视野看待企业发展与资源配置，坚持走国际化、多元化道路，已经初步建成了辐射全球主要国家和地区的销售网络。公司以直销为主，服务于宜家、日立、明电舍、欧司朗等全球一流客户，公司以直销方式与该等客户开展销售业务，以便减少中间环节，有利于控制销售渠道风险，了解客户的真实需求，并及时向公司研发生产部门反馈，有利于公司进行产品结构调整和不断推出满足消费者需求的新产品。

#### （五）报告期内公司所处行业主要涉及新能源光伏、工业控制及 LED 照明领域

##### 1、新能源光伏行业

公司的新能源变压器主要应用于新能源行业的光伏发电及并网系统。近年来，国家有关部门先后出台了一系列政策文件，支持和引导光伏发电行业发展。2022 年 6 月，国家发改委、国家能源局、财政部等九部门联合印发《“十四五”可再生能源发展规划》，规划锚定碳达峰、碳中和与 2035 年远景目标，按照 2025 年非化石能源消费占比 20% 左右任务要求，大力推动可再生能源发电开发利用，积极扩大可再生能源非电利用规模，“十四五”主要发展目标中可再生能源发电目标:2025 年，可再生能源年发电量达到 3.3 万亿千瓦时左右。“十四五”期间，可再生能源发电量增量在全社会用电量增量中的占比超过 50%，风电和太阳能发电量实现翻倍。

在全球重要共识“碳中和”的背景下，光伏行业发展的关注度日益提高，国内外装机规模快速增长。国家能源局统计数据显示，2025 年上半年，全国光伏新增并网 2.12 亿千瓦，其中集中式光伏约 1 亿千瓦，分布式光伏 1.13 亿千瓦。截至 2025 年 6 月底，全国光伏发电装机容量达到约 11 亿千瓦，同比增长 54.1%，其中集中式光伏 6.06 亿千瓦，分布式光伏 4.93 亿千瓦。2025 年上半年，全国光伏累计发电量 5591 亿千瓦时，同比增长 42.9%，全国光伏发电平均利用率 94%。国

际能源署 (IEA)发布的《全球能源回顾报告》，2024 年全球年度可再生能源装机容量预计增长了 25%，达到约 700GW，创下了连续第 22 年的增长纪录。太阳能光伏新增容量同比增长近 30%，达到约 550GW，使全球太阳能光伏总容量达到约 2.2TW，而风能新增容量保持约 120GW。欧洲光伏行业的贸易机构 Solar Power Europe 发布了《2023-2027 年欧洲光伏市场展望》报告中预计欧洲 2023 年新增光伏装机容量创新纪录，达到 55.9GW，相比于 2022 年增长 40%，累计装机容量 263GW，这将是欧洲连续第三年新增装机容量同比增长超过 40%。根据 Ember Climate 的报告，2024 年全球新增光伏装机量预计将达到 593GW，较 2023 年的 459.46GW 增长 29%。展望未来，新能源凭借其清洁、高效、可再生的独特优势，正成为推动经济社会高质量发展的关键力量，未来新能源领域的发展前景广阔，潜力巨大，必将在全球能源结构优化与应对气候变化的进程中发挥不可替代的重要作用，持续为人类社会的繁荣与进步注入强劲动力。

公司生产的高频磁性器件是光伏逆变器设备的核心元器件。随着全球光伏产业的快速发展光伏逆变器作为光伏发电系统的核心设备，光伏逆变器行业市场规模迅速扩张。



## 2、工业控制行业

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、LED 照明行业

LED 照明具有耗电量少、寿命长、色彩丰富、耐震动、可控性强等特点。近年来，随着全球各国日益关注节能减排，

作为最具优势的新型高效节能 LED 照明产品成为世界各国节能照明重点推广产品，带来全球 LED 照明市场迅速发展。虽然我国 LED 照明普及率已经有很大提升，但未来仍有四方面因素驱动行业规模增长：一是，LED 照明适宜数字化智能化；二是，“一带一路”、“中国制造 2025”带来更多市场空间；三是，智能家居、智慧城市等新兴领域提供的增量需求，根据相关机构预测数据，2025 年中国智能家居市场的规模将突破 8,000 亿元，年均增速超过 10%；四是，绿色低碳消费观及产品技术进步带来渗透率提升等。

未来，随着经济的发展及消费升级，健康照明、智慧照明等新产品加速走向市场，LED 照明新兴市场具有广阔前景。目前，健康照明应用领域逐步增加至消毒杀菌、医疗健康、教育健康、农业健康、家居健康等领域，尤其在教育健康领域，国家政策强制要求全国中小学教室照明改造必须使用符合健康照明规范的产品。

在市场渗透率方面，目前中大功率 LED 驱动电源所主要匹配的户外和工业 LED 照明应用的市场渗透率仍相对较低。未来，随着户外和工业 LED 照明应用市场渗透率的上升以及新应用领域的不断拓展，中大功率 LED 驱动电源潜在市场需求的增速会相对较快。在市场竞争格局方面，由于中、大功率 LED 驱动电源主要配套用于户外、工业等 LED 照明领域，产品在恒压、恒流技术方面，在高可靠性和安全性和应对恶劣应用环境等方面的要求较高，其技术壁垒和行业相对较高，其市场集中度和行业利润空间也相对较高。

## 二、核心竞争力分析

### （一）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、定制化贴身服务和产品作为市场开发和品牌推广的指导方针，构建国际化销售网络和全链条服务体系，从销售服务、局部出海升级为产能数字化工厂出海，在东南亚、北美地区布局生产基地，为客户提供更具竞争力产品服务，逐步构建海外供应链体系。

公司以广东佛山为公司总部，在美国、德国、日本、新加坡、马来西亚、泰国、墨西哥、上海、香港、深圳、安徽、江西等地设立了分支机构，已经建成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。通过与诸多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电源供应商。

### （二）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。

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。

### （三）丰富的产品线及质量优势

公司产品主要为能源产品、照明产品及其他三大品类，细分产品众多，广泛应用于工业及消费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，不断推出新产品，根据客户的需求扩展自身产品线，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。公司可根据产品销售区域的要求，将相关产品分别通过多种国际、国内质量与安全认证。多年来，公司质量管理始终贯穿产品研发、原材料采购、生产、储存、运输全过程。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。

#### （四）快速响应客户需求的优势

为更好地开拓市场和服务客户，公司已经初步建成了辐射中国、美国、日本、欧洲和东南亚等全球主要国家和地区的销售网络。在全球化布局中，公司通过设立境外生产基地，提供境外销售及服务，为客户提供国际化服务，并根据市场需求设立仓储中心，快速响应客户需求。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。

#### （五）资深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丰富的从业经历，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，制定和实施储备干部培养计划，使公司的核心管理团队不断壮大完善，通过打造阶梯化人才团队为企业持续发展扩张奠定了坚实基础。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,466,914,130.26	2,052,940,124.02	20.16%	主要是本报告期能源产品收入同比增长。
营业成本	2,033,921,867.36	1,549,016,438.59	31.30%	主要是本报告期营业收入增长；大宗原材料价格上涨，导致成本同步上升。
销售费用	68,532,494.10	47,746,714.27	43.53%	主要是本报告期收入增长导致销售人员薪酬和办公差旅费同比增加。
管理费用	131,259,442.96	132,633,812.55	-1.04%	无重大变动。
财务费用	8,837,813.51	8,821,408.86	0.19%	无重大变动。
所得税费用	1,732,485.79	32,419,412.85	-94.66%	主要是本报告期营业利润同比减少、以及研发费用加计扣除影响，导致所得税费用同比减少。
研发投入	116,345,590.67	89,360,970.51	30.20%	主要是本报告期加大对研发团队布局及孵化类产品研发与试验投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	90,376,681.31	191,922,030.47	-52.91%	主要是本报告期为了应对大宗原材料价格上涨，公司采取了提前储备关键物料以及向供应商预付材料款锁定大宗材料价格等措施，导致报告期经营活动产生的现金流入减少。
投资活动产生的现金流量净额	-502,471,821.59	-645,783,796.29	22.19%	主要是本报告期生产基地的建设投入同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	579,790,675.23	696,674,739.01	-16.78%	主要是本报告期偿还银行借款同比增加。
现金及现金等价物净增加额	176,862,509.10	226,357,138.22	-21.87%	主要是本报告期储备关键原材料支付的货款同比增加及偿还到期银行借款同比增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,466,914,130.26	100%	2,052,940,124.02	100%	20.16%
分行业					
电气机械和器材制造业	2,440,939,019.40	98.95%	2,038,308,105.58	99.29%	19.75%
其他	25,975,110.86	1.05%	14,632,018.44	0.71%	77.52%
分产品					
能源产品	1,836,050,801.17	74.43%	1,484,631,393.26	72.32%	23.67%
照明产品	437,342,477.25	17.73%	452,725,859.62	22.05%	-3.40%
其他产品	193,520,851.84	7.84%	115,582,871.14	5.63%	67.43%
分地区					
境内	1,737,247,073.08	70.42%	1,457,694,343.76	71.01%	19.18%
境外	729,667,057.18	29.58%	595,245,780.26	28.99%	22.58%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电气机械和器材制造业	2,440,939,019.40	2,013,022,293.16	17.53%	19.75%	30.97%	-7.06%
分产品						
能源产品	1,836,050,801.17	1,530,787,864.76	16.63%	23.67%	35.72%	-7.40%
照明产品	437,342,477.25	343,676,658.44	21.42%	-3.40%	2.45%	-4.48%
分地区						
境内	1,711,271,962.22	1,505,587,173.89	12.02%	18.59%	32.39%	-9.17%
境外	729,667,057.18	507,435,119.27	30.46%	22.58%	26.93%	-2.38%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	363,702.01	0.33%	主要是本报告期理财产品和权益工具投资产生的损益。	否
资产减值	-20,680,579.14	-18.53%	主要是本报告期计提存货减值。	否
营业外收入	2,084,778.84	1.87%	主要是本报告期收到的供应商违约金。	否

营业外支出	1,259,613.42	1.13%	主要是本报告期报废的固定资产和滞纳金支出。	否
其他收益	32,295,118.65	28.94%	主要是本报告期政府补助增加以及增值税加计扣除政策带来的税负减免。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,951,326.71	1.75%	主要是本报告期计提的应收款项坏账准备	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	967,497,719.36	11.84%	767,876,958.74	10.36%	1.48%	主要是本报告期因生产经营需要增加银行借款。
应收账款	1,689,228,591.21	20.67%	1,801,357,369.37	24.30%	-3.63%	主要是本报告期收回期初应收账款。
合同资产	244,325,913.77	2.99%	214,105,779.40	2.89%	0.10%	无重大变动。
存货	715,712,488.89	8.76%	733,986,173.66	9.90%	-1.14%	主要是本报告期储备原材料减少。
长期股权投资	16,661,669.39	0.20%	19,229,240.30	0.26%	-0.06%	无重大变动。
固定资产	1,938,259,146.92	23.72%	1,362,966,426.52	18.39%	5.33%	主要是本报告期吉州厂房建设转固所致。
在建工程	1,064,488,722.55	13.03%	1,377,221,539.09	18.58%	-5.55%	主要是本报告期吉州生产基地转固所致。
使用权资产	82,684,932.24	1.01%	73,212,467.26	0.99%	0.02%	无重大变动。
短期借款	2,102,331,620.88	25.73%	1,757,272,796.86	23.71%	2.02%	主要是本报告期因生产经营需要增加银行借款。
合同负债	69,288,567.91	0.85%	29,858,136.83	0.40%	0.45%	无重大变动。
长期借款	557,671,115.60	6.82%	470,600,120.00	6.35%	0.47%	无重大变动。
租赁负债	54,424,102.22	0.67%	50,990,869.33	0.69%	-0.02%	无重大变动。
应收票据	472,765,854.45	5.79%	291,922,460.16	3.94%	1.85%	主要是本报告期转回未终止确认的应收票据（非 6+9 银行）所致。
无形资产	249,413,780.75	3.05%	150,468,009.65	2.03%	1.02%	主要是土地使用权增加。
其他非流动资产	138,839,732.55	1.70%	91,694,692.05	1.24%	0.46%	主要是本报告期预付设备款增加。
应付账款	1,261,042,137.76	15.43%	1,252,182,524.89	16.89%	-1.46%	主要是本报告期应付供应商货款增加及总资产增加所致。
应付票据	221,351,401.59	2.71%	39,922,204.34	0.54%	2.17%	主要是本报告期使用票据结算供应商货款增加所致。
资本公积	2,035,728,488.24	24.91%	2,009,316,375.25	27.11%	-2.20%	主要是本报告期摊销的股份支付费用增加及总资产增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	24,402,873.15				20,091,822.00	3,918,235.16		40,576,459.99
上述合计	24,402,873.15				20,091,822.00	3,918,235.16		40,576,459.99
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	243,421,745.17	保证金	银行承兑汇票或保函保证金、信用证担保金等
应收票据	153,598,900.31	票据质押	票据开票质押
固定资产	190,302,030.00	抵押	抵押用于办理银行借款
无形资产	6,522,949.83	抵押	抵押用于办理银行借款
应收款项融资	543,757.60	票据质押	票据开票质押
合计	<b>594,389,382.91</b>		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
203,893,509.20	535,975,471.69	-61.96%

## 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）
墨西哥生产基地	自建	是	电气机械和器材制造业	142,847,241.07	397,025,926.09	自筹资金	63.43%	0.00	0.00	项目处于建设期	2023年10月31日	详见巨潮资讯网披露的《关于增资金全资子公司投资建设墨西哥生产基地的公告》（公告编号2023-125）
合计	--	--	--	142,847,241.07	397,025,926.09	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

□适用 不适用

公司报告期不存在以套期保值为目的的衍生品投资。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 □不适用

## (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	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	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
2022年	向特定对象发行股票	2023年08月18日	118,276.89	116,277.61	6,104.63	104,602.39	89.96%	0	0	0.00%	12,921.91	暂时补充流动资金、存放于募集资金专户	0
合计	--	--	118,276.89	116,277.61	6,104.63	104,602.39	89.96%	0	0	0.00%	12,921.91	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准伊戈尔电气股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]2414号文），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）89,671,636股，每股发行价格13.19元，募集资金总额为人民币1,182,768,878.84元，扣除发行费用人民币19,992,740.95元（不含税），募集资金净额为人民币1,162,776,137.89元。该募集资金已于2023年8月4日全部到位，经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了《伊戈尔电气股份有限公司验资报告》（容诚验字[2023]518Z0116号）。截至报告期末，公司累计使用募集资金104,602.39万元，加上累计利息收入与理财收益1,246.69万元，尚未使用的募集资金余额12,921.91万元，其中暂时补充流动资金12,000万元、银行专项账户余额921.91万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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	截止报告期末累计实现的效益	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														
2022年向特定对象发行股票	2023年08月18日	中压直流供电系统智能制造建设项目	生产建设	否	57,834.44	57,834.44	4,297.44	58,923.34	101.88%	2025年08月31日	不适用	不适用	不适用	否
2022年向特定对象发行股票	2023年08月18日	智能箱变及储能系列产品数字化工厂建设项目	生产建设	否	22,436.25	22,436.25	1,662.36	22,484.06	100.21%	2025年08月31日	不适用	不适用	不适用	否
2022年向特定对象发行股票	2023年08月18日	研发中心建设项目	研发项目	否	25,113.58	25,113.58	144.83	12,301.65	48.98%	2026年08月31日	不适用	不适用	不适用	否
2022年向特定对象发行股票	2023年08月18日	补充流动资金	补流	否	10,893.34	10,893.34	0	10,893.34	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	116,277.61	116,277.61	6,104.63	104,602.39	--	--			--	--
超募资金投向														
不适用														
合计				--	116,277.61	116,277.61	6,104.63	104,602.39	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预	公司结合现有国外业务布局及市场变化,对“研发中心建设项目”在装修、安装设备及软硬件购置等方面实施动态控制,在满足当前公司研发需求的基础上,合理控制研发中心建设项目的募集资金使用节奏。为切实保障研发中心的项目建设质量与预期效果,实现资源的合理高效配置,最大程度维护全体股东的合法权益,公司经慎重研究决定将该募投项目达到预定可使用状态日期延期至2026年8月31日。													

计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2024 年 8 月 27 日召开第六届董事会第十九次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 3.50 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金。截至 2025 年 6 月 30 日，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金 2.00 亿元，尚未归还的暂时补充流动资金 1.20 亿元。 截至 2025 年 8 月 26 日，公司全额归还上述暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的募集资金余额为 12,921.91 万元，其中暂时补充流动资金 12,000 万元、银行专项账户余额 921.91 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	子公司	经营变压器、整流器和电感器、输配电及控制设备、机械电气设备、照明器具的研发、生产和销售	499,000,000.00	1,770,802,371.90	541,238,063.50	971,969,887.95	29,200,490.67	29,702,380.86
吉安伊戈尔电气有限公司	子公司	经营变压器及组件经营（含铁芯、箱体）、电源类产品及灯具产品研发、生产、销售；货物和技术进出口	120,000,000.00	1,398,939,089.89	431,458,710.11	620,938,969.49	54,240,289.33	48,608,610.79
吉安伊戈尔磁电科技有限公司	子公司	经营变压器及组件、电源类、灯具类产品研发、生产、销售；货物和技术进出口	150,000,000.00	1,126,041,991.09	418,205,927.46	595,919,487.26	37,124,044.52	35,086,803.47
Eaglerise Electric & Electronic (Thailand)	子公司	经营变压器及组件、电源类、灯具	350,000,000.00	400,692,715.05	85,649,200.05	67,117,458.60	20,291,230.09	20,291,230.09

Co., Ltd.		类产品研发、生产、销售; 货物和技术进出口						
-----------	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--

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
MEGA ENERGY POWER TECH JV LLC	新设	无重大影响
Magmate Technology(Hongkong)Co., Limited	新设	无重大影响
MAGLINK TECHNOLOGY CO., LIMITED	新设	无重大影响
吉安伊源新材料有限公司	同一控制下合并	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）国际化经营风险

公司出口业务占营业收入比重较大，公司产品覆盖多个国家和地区。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。公司将始终以全球视野看待企业发展与资源配置，坚持走国际化道路，公司在美国、日本、马来西亚、新加坡、墨西哥、泰国、德国等地均投资设立了公司，负责当地市场开拓、售后服务和生产制造。在国际化经营中公司一直积极学习各国的经济贸易政策及相关法律法规，在面对当地政策不确定性、汇率波动、文化差异、质量标准要求不同的情况下积极制定应对措施，降低海外经营的风险。

### （二）市场竞争加剧的风险

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。公司的业务都处于充分竞争的市场环境，客户对应用的需求不断升级，对产品性能要求不断升级。公司需要不断推出新的产品和方案、性价比更优的产品才能在细分行业保持相对的竞争优势和行业地位。公司将利用境外分支机构获取最新的行业和技术发展方向，产品迭代信息，参加国际性知名展会，学习和了解相关领域的最新信息。

### （三）管理风险

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。公司将持续推行管理变革，近年公司推动数字化转型，赋能管理，不断优化组织能力。

### （四）技术更新迭代风险

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。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。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。公司将通过持续的研发投入，引入行业优秀的研发和技术人员，进行人员储备、技术储备和产品储备，不断推出新产品和新方案。

#### （五）主要原材料价格波动的风险

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。为了应对原材料价格上涨带来的不利影响，公司与关键材料供应商建立战略合作关系，根据订单情况与供应商签订锁定大宗材料价格的合同，以降低采购成本；同时公司不断推出新的产品设计方案和技术方案，采用新材料、新工艺等方式降低生产成本；公司也通过供应链条将涨价因素进行了传导。

#### （六）劳动力成本上升风险

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。面对人工成本上升，公司通过提高生产制造的自动化水平，达到减员增效的目的。

#### （七）汇率波动风险

公司出口业务主要以美元、欧元、日元结算，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。一方面，公司与金融机构就汇率变动趋势积极交流，根据汇率变化趋势和业务情况适当增加外币借款，以减少汇兑损失。另一方面，公司择机开展外汇套期保值业务以规避和防范汇率风险。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （一）2022 年股票期权与限制性股票激励计划

1、2025 年 3 月 27 日，第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》，公司注销/回购注销首次授予的 2.11 万份股票期权和 5.20 万股限制性股票。

2、2025 年 6 月 4 日，第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于调整股权激励计划股票期权行权价格的议案》《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》等议案；因公司已完成 2024 年年度权益分派，首次授予及预留授予的股票期权行权价格由 9.97 元/份调整为 9.67 元/份；符合解除限售条件的激励对象共计 36 人，可解除限售的限制性股票 76.00 万股；符合行权条件的激励对象 105 人，可行权股票期权 50.56 万份。

##### （二）2023 年股票期权与限制性股票激励计划

1、2025 年 3 月 27 日，公司第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。注销首次授予的 4.55 万份股票期权及预留授予的 0.56 万份股票期权，回购注销首次授予的 8.40 万股限制性股票；符合解除限售条件的激励对象 45 人，可解除限售的限制性股票数量 61.83 万股，符合行权条件的激励对象 143 人，可行权股票期权 44.25 万份。

2、2025 年 6 月 4 日，公司第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于调整股权激励计划股票期权行权价格的议案》。因公司已完成 2024 年年度权益分派，首次授予及预留授予的股票期权行权价格由 11.22 元/份调整为 10.92 元/份。

##### （三）2024 年股票期权与限制性股票激励计划

1、2025年3月27日，公司第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》，注销首次授予的 12.10 万份股票期权及预留授予的 4.50 万份股票期权，回购注销首次授予的 8.00 万股限制性股票。

2、2025年6月4日，公司第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于调整股权激励计划股票期权行权价格的议案》《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》等议案。因公司已完成 2024 年年度权益分派，首次授予及预留授予的股票期权行权价格由 13.20 元/份调整为 12.90 元/份；符合解除限售条件的激励对象 68 人，可解除限售的限制性股票 106.05 万股；符合行权条件的激励对象 216 人，可行权股票期权 60.18 万份。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 五、社会责任情况

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，降低能耗提高效率。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。

## 第五节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼	2,289.11	否	审理、待开庭或已结案	部分诉讼(仲裁)还在审理阶段、部分诉讼(仲裁)等待开庭中,对公司影响较小	待执行或执行中	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

除正常租赁房屋用于生产、办公场地、员工宿舍外，无其他重大租赁事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	露日期						有)			担保
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	150,000	2025年04月18日	5,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	150,000	2025年05月12日	5,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	150,000	2025年03月11日	3,444.98				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	150,000	2025年03月14日	4,279				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	150,000	2025年03月14日	7,800				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	150,000	2024年09月27日	7,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	150,000	2024年03月26日	10,022.04				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
吉安伊戈尔电气有限公司	2025年03月27日	40,000	2024年02月23日	6,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
吉安伊戈尔电气有限公司	2025年03月27日	40,000	2025年02月24日	8,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
吉安伊戈尔电气有限公司	2025年03月27日	40,000	2025年03月14日	2,854				自主合同债务人履行债务期限届满之	否	否

								日起三年		
吉安伊戈尔电气有限公司	2025年03月27日	40,000	2025年03月20日	5,000				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
吉安伊戈尔电气有限公司	2025年03月27日	40,000	2025年03月18日	2,000				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年01月23日	500				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	是	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年01月23日	1,000				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	是	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年01月23日	500				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年01月31日	4,300				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年02月29日	1,635				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年04月16日	850				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年05月24日	858				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年06月07日	917				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
安徽能启电气科技有限公司	2025年03月27日	50,000	2024年06月20日	1,300				自主合同 债务人履行 债务期限 届满之日 起三年	否	否
安徽能	2025年	50,000	2024年	220				自主合同	否	否

启电气 科技有 限公司	03月27 日		06月27 日					债务人履 行债务期 限届满之 日起三年		
安徽能 启电气 科技有 限公司	2025年 03月27 日	50,000	2024年 07月15 日	2,100				自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
安徽能 启电气 科技有 限公司	2025年 03月27 日	50,000	2024年 08月15 日	2,000				自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
安徽能 启电气 科技有 限公司	2025年 03月27 日	50,000	2024年 10月09 日	4,700				自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
安徽能 启电气 科技有 限公司	2025年 03月27 日	50,000	2024年 09月12 日	8,100				自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
Eagleris e E&E(US A), Inc.	2025年 03月27 日	50,000	2024年 12月25 日	1,718.06		质押股 权		自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
Eagleris e E&E(US A), Inc.	2025年 03月27 日	50,000	2025年 01月07 日	3,743.95		质押股 权		自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
Eagleris e E&E(US A), Inc.	2025年 03月27 日	50,000	2025年 04月23 日	656.37		质押股 权		自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
Eagleris e E&E(US A), Inc.	2025年 03月27 日	50,000	2025年 05月23 日	3,783.1		质押股 权		自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
Eagleris e E&E(US A), Inc.	2025年 03月27 日	50,000	2025年 05月28 日	1,096.12		质押股 权		自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
Eagleris e E&E(US A), Inc.	2025年 03月27 日	50,000	2025年 06月11 日	1,349.51		质押股 权		自主合同 债务人履 行债务期 限届满之 日起三年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			600,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)					54,007.03

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	600,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	75,405.09							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	180,000	2025年03月11日	3,444.98				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	180,000	2025年03月14日	4,279				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	否
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	2025年03月27日	180,000	2024年09月27日	7,000				自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	542,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	7,723.98							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	542,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	7,723.98							
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	1,142,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	61,731.01							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	1,142,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	83,129.07							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			25.28%							
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

2024年12月,公司与中信银行股份有限公司广州分行签署保证合同,对全资子公司洛杉矶伊戈尔与前述银行签署的贷款协议下的贷款本金及利息提供连带责任保证担保。同时,由公司作为出质人以其持有该子公司的股权提供质押担保。

### 3、委托理财

适用 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	11,950	4,950	0	0
合计		11,950	4,950	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,340,693	5.70%				- 3,830,282	- 3,830,282	18,510,411	4.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,340,693	5.70%				- 3,830,282	- 3,830,282	18,510,411	4.70%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	22,340,693	5.70%				- 3,830,282	- 3,830,282	18,510,411	4.70%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	369,864,598	94.30%	1,549,900			3,614,282	5,164,182	375,028,780	95.30%
1、人民币普通股	369,864,598	94.30%	1,549,900			3,614,282	5,164,182	375,028,780	95.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	392,205,291	100.00%	1,549,900			-216,000	1,333,900	393,539,191	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2025年4月17日，公司2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期股票上市流通，本次行权的股票期权数量442,500份。本次期权行权后，公司总股本由392,205,291股增加至392,647,791股；

2、2025 年 4 月 30 日，公司办理完成 2022 年、2023 年以及 2024 年股票期权与限制性股票激励计划中 21.60 万股限制性股票回购注销手续。回购注销完成后，公司总股本由 392,647,791 股变更为 392,431,791 股；

3、2025 年 6 月 16 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票计划首次授予股票期权第三个行权期股票上市流通，本次行权的股票期权数量 505,600 份。本次期权行权后，公司总股本由 392,431,791 股增加至 392,937,391 股；

4、2025 年 6 月 24 日，公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期股票上市流通，本次行权的股票数量 601,800 份。本次期权行权后，公司总股本由 392,937,391 股增加至 393,539,191 股。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2025 年 3 月 27 日，公司第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》，并于 2025 年 4 月 18 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》；

2、2025 年 6 月 4 日，公司第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》；

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2025 年 4 月 17 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权登记手续；

2、2025 年 4 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2022 年、2023 年以及 2024 年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票回购注销手续；

3、2025 年 6 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权登记手续；

4、2025 年 6 月 24 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权登记手续。

#### 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

项目	2025 年半年度		2024 年度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.27	0.27	0.75	0.45
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.27	0.75	0.45

归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	8.47	8.45	8.27	8.25
--------------------------	------	------	------	------

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	6,653,500	2,654,800	0	3,998,700	限制性股票解除限售期间锁定	按照规定解除限售、回购注销
董监高	15,687,193	1,175,482	0	14,511,711	高管锁定股	按照董监高限售规定执行
合计	22,340,693	3,830,282	0	18,510,411	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		49,235		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山市麦格斯投资有限公司	境内非国有法人	23.70%	93,272,771	0	0	93,272,771	质押	28,360,000
肖俊承	境内自然人	2.95%	11,599,268	0	8,699,451	2,899,817	质押	3,112,302
王一龙	境内自然人	1.71%	6,732,644	0	5,049,483	1,683,161	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.92%	3,635,000	3,635,000	0	3,635,000	不适用	0
吴广玲	境内自然人	0.82%	3,241,700	-989,800	0	3,241,700	不适用	0
郑红炎	境内自然人	0.66%	2,579,240	-70,110	0	2,579,240	不适用	0
银河德睿资本管理有限公司	境内非国有法人	0.62%	2,429,608	2,429,608	0	2,429,608	不适用	0
广东恒健国际投资有限公司	境内非国有法人	0.62%	2,421,460	-1,000	0	2,421,460	不适用	0
荆捍	境内自然人	0.56%	2,200,000	1,850,000	0	2,200,000	不适用	0

汪璐则	境内自然人	0.48%	1,900,000	1,900,000	0	1,900,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		肖俊承先生持有佛山市麦格斯投资有限公司 100%的股权。公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		截至报告期末，公司回购专用证券账户持有的股份 3,079,900 股，持股比例为 0.78%。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
佛山市麦格斯投资有限公司	93,272,771	人民币普通股	93,272,771					
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	3,635,000	人民币普通股	3,635,000					
吴广玲	3,241,700	人民币普通股	3,241,700					
肖俊承	2,899,817	人民币普通股	2,899,817					
郑红炎	2,579,240	人民币普通股	2,579,240					
银河德睿资本管理有限公司	2,429,608	人民币普通股	2,429,608					
广东恒健国际投资有限公司	2,421,460	人民币普通股	2,421,460					
荆捍	2,200,000	人民币普通股	2,200,000					
汪璐则	1,900,000	人民币普通股	1,900,000					
田卫红	1,850,000	人民币普通股	1,850,000					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		肖俊承先生持有佛山市麦格斯投资有限公司 100%的股权。公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
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）		不适用						

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
肖俊承	董事长	现任	11,599,268	0	0	11,599,268	0	0	0
王一龙	副董事长	现任	6,732,644	0	0	6,732,644	0	0	0
刘杰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
啜公明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙阳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黎伟雄	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖章龙	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘德松	职工监事	现任	56,455	0	0	56,455	0	0	0
赵楠楠	副总经理	现任	1,030,687	0	257,672	773,015	0	0	0
柳景元	副总经理	现任	295,000	0	73,700	221,300	0	0	0
黄慧杰	副总经理	现任	235,000	0	58,600	176,400	0	0	0
陈丽君	副总经理、财务负责人	现任	311,937	0	77,900	234,037	0	0	0
梁伦商	董事会秘书	现任	70,000	0	0	70,000	0	0	0
合计	--	--	20,330,991	0	467,872	19,863,119	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：伊戈尔电气股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	967,497,719.36	767,876,958.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	472,765,854.45	291,922,460.16
应收账款	1,689,228,591.21	1,801,357,369.37
应收款项融资	51,968,445.43	55,109,445.32
预付款项	39,723,915.47	14,541,029.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,861,967.71	44,577,287.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	715,712,488.89	733,986,173.66
其中：数据资源		
合同资产	244,325,913.77	214,105,779.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	49,500,000.00	50,703,499.32
其他流动资产	241,648,822.73	248,962,572.43
流动资产合计	4,530,233,719.02	4,223,142,575.44

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,661,669.39	19,229,240.30
其他权益工具投资	40,576,459.99	24,402,873.15
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,938,259,146.92	1,362,966,426.52
在建工程	1,064,488,722.55	1,377,221,539.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,684,932.24	73,212,467.26
无形资产	249,413,780.75	150,468,009.65
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	37,248,703.53	37,248,703.53
长期待摊费用	6,400,654.63	7,832,084.44
递延所得税资产	67,333,075.04	45,192,312.00
其他非流动资产	138,839,732.55	91,694,692.05
非流动资产合计	3,641,906,877.59	3,189,468,347.99
资产总计	8,172,140,596.61	7,412,610,923.43
流动负债：		
短期借款	2,102,331,620.88	1,757,272,796.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	221,351,401.59	39,922,204.34
应付账款	1,261,042,137.76	1,252,182,524.89
预收款项		
合同负债	69,288,567.91	29,858,136.83
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	56,353,925.00	100,123,828.12
应交税费	26,270,012.03	21,094,256.89
其他应付款	102,541,310.37	114,656,337.25
其中：应付利息		

应付股利	1,779,970.00	1,433,475.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	68,458,566.11	56,076,869.54
其他流动负债	175,614,988.48	162,516,912.95
流动负债合计	4,083,252,530.13	3,533,703,867.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	557,671,115.60	470,600,120.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,424,102.22	50,990,869.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	110,892,810.63	80,978,073.82
递延所得税负债	18,024,613.07	10,405,010.33
其他非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计	771,012,641.52	642,974,073.48
负债合计	4,854,265,171.65	4,176,677,941.15
所有者权益：		
股本	393,539,191.00	392,205,291.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,035,728,488.24	2,009,316,375.25
减：库存股	75,796,698.70	109,060,506.70
其他综合收益	3,617,270.39	-26,268,922.17
专项储备		
盈余公积	167,290,442.47	150,822,114.65
一般风险准备		
未分配利润	764,421,098.10	792,076,359.95
归属于母公司所有者权益合计	3,288,799,791.50	3,209,090,711.98
少数股东权益	29,075,633.46	26,842,270.30
所有者权益合计	3,317,875,424.96	3,235,932,982.28
负债和所有者权益总计	8,172,140,596.61	7,412,610,923.43

法定代表人：肖俊承

主管会计工作负责人：肖俊承

会计机构负责人：陈丽君

## 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	155,905,631.74	131,339,527.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	299,490,967.81	149,136,773.68
应收账款	673,217,898.45	739,338,642.84
应收款项融资	6,715,908.07	2,445,527.73
预付款项	6,540,242.81	573,689.37
其他应收款	1,249,339,308.48	1,006,922,584.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	64,917,272.90	41,614,617.41
其中：数据资源		
合同资产	215,391,382.46	199,215,539.14
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,929,405.94	25,356,170.20
流动资产合计	2,680,448,018.66	2,295,943,072.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,304,900,443.07	2,189,680,854.60
其他权益工具投资	40,220,887.99	24,139,123.15
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	21,116,981.47	248,268.71
在建工程	3,715,051.65	24,602,011.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,286,117.11	1,989,088.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	0.00	164,314.39
递延所得税资产	9,210,310.83	6,725,574.15
其他非流动资产	10,180,242.87	71,404.68
非流动资产合计	2,394,630,034.99	2,247,620,639.99
资产总计	5,075,078,053.65	4,543,563,712.11

流动负债：		
短期借款	389,045,499.53	185,826,847.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	904,292,533.77	555,225,445.55
应付账款	251,815,361.25	275,934,233.20
预收款项		
合同负债	12,536,304.94	5,688,732.65
应付职工薪酬	6,803,871.97	5,065,858.33
应交税费	330,193.13	54,396.82
其他应付款	563,196,560.85	703,789,633.99
其中：应付利息		
应付股利	1,779,970.00	1,433,475.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,161,473.97
其他流动负债	86,692,144.54	6,077,804.09
流动负债合计	2,224,712,469.98	1,747,824,425.72
非流动负债：		
长期借款	175,000,000.00	180,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,061,011.54	5,846,348.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	180,061,011.54	185,846,348.66
负债合计	2,404,773,481.52	1,933,670,774.38
所有者权益：		
股本	393,539,191.00	392,205,291.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,044,759,726.48	2,012,988,284.86
减：库存股	75,796,698.70	109,060,506.70
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	167,290,442.47	150,822,114.65
未分配利润	140,511,910.88	162,937,753.92
所有者权益合计	2,670,304,572.13	2,609,892,937.73
负债和所有者权益总计	5,075,078,053.65	4,543,563,712.11

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,466,914,130.26	2,052,940,124.02
其中：营业收入	2,466,914,130.26	2,052,940,124.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,370,225,249.23	1,836,723,493.08
其中：营业成本	2,033,921,867.36	1,549,016,438.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,328,040.63	9,144,148.30
销售费用	68,532,494.10	47,746,714.27
管理费用	131,259,442.96	132,633,812.55
研发费用	116,345,590.67	89,360,970.51
财务费用	8,837,813.51	8,821,408.86
其中：利息费用	24,533,428.94	20,441,829.65
利息收入	5,102,297.42	7,271,726.95
加：其他收益	32,295,118.65	7,147,146.82
投资收益（损失以“—”号填列）	363,702.01	4,346,272.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	3,619,978.20
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,951,326.71	-3,536,115.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-20,680,579.14	-13,499,887.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	133,166.65	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	110,751,615.91	214,294,026.44
加：营业外收入	2,084,778.84	853,290.29
减：营业外支出	1,259,613.42	1,502,331.14

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	111,576,781.33	213,644,985.59
减：所得税费用	1,732,485.79	32,419,412.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	109,844,295.54	181,225,572.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	109,844,295.54	181,225,572.74
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	104,559,433.27	175,990,283.24
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,284,862.27	5,235,289.50
六、其他综合收益的税后净额	29,886,192.56	-14,951,719.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,886,192.56	-14,951,719.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29,886,192.56	-14,951,719.64
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	29,886,192.56	-14,951,719.64
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	139,730,488.10	166,273,853.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	134,445,625.83	161,038,563.60
归属于少数股东的综合收益总额	5,284,862.27	5,235,289.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.46
（二）稀释每股收益	0.27	0.46

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：-403,362.48 元，上期被合并方实现的净利润为：-478,061.19 元。

法定代表人：肖俊承

主管会计工作负责人：肖俊承

会计机构负责人：陈丽君

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	876,745,266.72	784,595,259.49
减：营业成本	860,268,085.81	745,542,305.39
税金及附加	1,101,459.02	1,758,673.63
销售费用	869,049.21	1,079,639.74
管理费用	15,724,142.08	27,448,287.39
研发费用	2,921,899.17	583,094.04
财务费用	6,653,797.72	14,940,728.76
其中：利息费用	10,085,090.17	13,308,993.81
利息收入	1,028,625.07	911,682.89
加：其他收益	974,546.34	1,020,240.12
投资收益（损失以“—”号填列）	119,968,316.08	98,979,398.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,567,570.91	-1,807,211.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		2,911,033.22
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,429,165.74	-2,009,198.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,115,870.22	-885,158.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-242.00	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	107,462,749.65	93,258,845.61
加：营业外收入	519,192.23	667.82
减：营业外支出	677,826.48	-5,827.66
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	107,304,115.40	93,265,341.09
减：所得税费用	-2,484,736.68	-1,880,264.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	109,788,852.08	95,145,605.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	109,788,852.08	95,145,605.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他		

综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	109,788,852.08	95,145,605.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,250,702,279.21	1,903,649,270.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	71,342,971.91	38,536,709.48
收到其他与经营活动有关的现金	103,337,325.07	27,790,291.59
经营活动现金流入小计	2,425,382,576.19	1,969,976,271.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,700,040,573.99	1,281,478,650.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	332,832,954.59	243,507,191.87
支付的各项税费	60,833,903.16	76,202,220.61

支付其他与经营活动有关的现金	241,298,463.14	176,866,178.33
经营活动现金流出小计	2,335,005,894.88	1,778,054,241.21
经营活动产生的现金流量净额	90,376,681.31	191,922,030.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	112,356,112.82	497,104,536.20
取得投资收益收到的现金	2,931,272.92	2,185,082.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000,000.00	428,533.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	118,287,385.74	499,718,152.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	484,483,561.49	709,470,509.88
投资支付的现金	136,275,645.84	436,031,438.50
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	620,759,207.33	1,145,501,948.38
投资活动产生的现金流量净额	-502,471,821.59	-645,783,796.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,617,222.00	14,228,486.00
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	1,735,303,224.85	1,196,750,357.54
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	59,426,100.00
筹资活动现金流入小计	1,752,920,446.85	1,270,404,943.54
偿还债务支付的现金	1,014,115,460.73	344,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,960,210.71	133,853,763.13
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	25,054,100.18	95,376,441.40
筹资活动现金流出小计	1,173,129,771.62	573,730,204.53
筹资活动产生的现金流量净额	579,790,675.23	696,674,739.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,166,974.15	-16,455,834.97
五、现金及现金等价物净增加额	176,862,509.10	226,357,138.22
加：期初现金及现金等价物余额	547,213,465.09	634,439,563.51
六、期末现金及现金等价物余额	724,075,974.19	860,796,701.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	620,951,447.77	757,201,062.45
收到的税费返还	8,242.92	44,762.45
收到其他与经营活动有关的现金	2,028,106,734.65	1,236,792,825.64
经营活动现金流入小计	2,649,066,425.34	1,994,038,650.54
购买商品、接受劳务支付的现金	513,220,025.90	553,863,625.06

支付给职工以及为职工支付的现金	12,692,326.31	9,248,190.29
支付的各项税费	1,517,517.65	14,562,404.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,848,489,449.24	1,219,414,609.85
经营活动现金流出小计	2,375,919,319.10	1,797,088,830.03
经营活动产生的现金流量净额	273,147,106.24	196,949,820.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	97,986,051.85	22,914,412.46
取得投资收益收到的现金	122,919,612.49	100,786,610.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,010,576.81	886,119.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	224,916,241.15	124,587,142.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,696,066.65	1,752,193.43
投资支付的现金	203,839,275.49	337,260,594.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	16,760,494.95
投资活动现金流出小计	209,535,342.14	355,773,283.34
投资活动产生的现金流量净额	15,380,899.01	-231,186,141.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,617,222.00	9,228,486.00
取得借款收到的现金	285,000,000.00	372,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	29,426,100.00
筹资活动现金流入小计	302,617,222.00	410,654,586.00
偿还债务支付的现金	463,159,721.58	206,428,310.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,407,157.84	126,851,953.25
支付其他与筹资活动有关的现金	1,745,560.00	77,779,294.36
筹资活动现金流出小计	592,312,439.42	411,059,557.61
筹资活动产生的现金流量净额	-289,695,217.42	-404,971.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-788,771.63	-2,008,855.66
五、现金及现金等价物净增加额	-1,955,983.80	-36,650,147.97
加：期初现金及现金等价物余额	30,269,186.81	127,691,430.94
六、期末现金及现金等价物余额	28,313,203.01	91,041,282.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														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 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末	392,				2,00	109,	-		150,		792,		3,20	23,7	3,22	

末余额	205,291.00				2,816,375.25	060,506.70	26,268,922.17		822,114.65		909,290.19		3,423,642.22	90,771.19	7,214,413.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					6,500.00						-832,930.24		5,667,069.76	3,051,499.11	8,718,568.87
二、本年初余额	392,205,291.00				2,009,316,375.25	109,060,506.70	-26,268,922.17		150,822,114.65		792,076,359.95		3,209,090,711.98	26,842,270.30	3,235,932,982.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,333,900.00				26,412,129.9	-33,263,808.0	29,886,192.56		16,468,327.82		-27,655,261.85		79,709,079.52	2,233,363.16	81,942,442.68
（一）综合收益总额							29,886,192.56				104,559,433.27		134,445,625.83	5,284,862.27	139,730,488.10
（二）所有者投入和减少资本	1,333,900.00				32,030,852.47	-33,263,808.00							66,628,560.47		66,628,560.47
1. 所有者投入的普通股	1,333,900.00				14,537,762.00								15,871,662.00		15,871,662.00
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					17,493,090.47	-33,263,808.00							50,756,898.47		50,756,898.47
4. 其他															
（三）利润分配									16,468,327.82		-132,214,695.12		-115,746,367.30		-115,746,367.30
1. 提取盈余公积									16,468,327.82		-16,468,327.82				
2. 提取一般风险准备															



	691.00				8,851.45	60.00	581.82		288.30		922.01		1,610.94	66.85	5,277.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					3,250.00						-407,054.23		2,842,945.77	1,530.81	4,373,762.73
二、本年期初余额	391,319,691.00				1,972,348,851.45	33,771,560.00	-479,581.82		134,607,288.30		631,869,867.78		3,095,894,455.67	13,864,483.81	3,109,759,040.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	772,800.00				11,872,550.45	60,390,360.40	-14,951,719.64		9,514,560.57		50,801,845.37		-2,380,323.65	10,146,260.04	7,765,936.39
（一）综合收益总额							-14,951,719.64				175,990,283.24		161,038,563.60	5,235,289.50	166,273,853.10
（二）所有者投入和减少资本	772,800.00				23,982,673.53	-45,726,346.82							70,481,820.35	1,750,000.00	72,231,820.35
1. 所有者投入的普通股	772,800.00				7,827,676.00								8,600,476.00		8,600,476.00
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					12,904,997.53	-45,726,346.82							58,631,344.35		58,631,344.35
4. 其他					3,250.00								3,250.00	1,750.00	5,000.00
（三）利润分配									9,514,560.57		-125,188,437.87		-115,673,877.30		-115,673,877.30
1. 提取盈余公积									9,514,560.57		-9,514,560.57		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有											-115,		-115,		-115,

者（或股东）的分配											673,877.30		673,877.30		673,877.30
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转														3,160.970.54	3,160.970.54
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他														3,160.970.54	3,160.970.54
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-12,110,123.08	106,116,707.22							-118,226,830.30		-118,226,830.30
四、本期期末余额	392,092,491.00				1,984,221,401.90	94,161,920.40	-15,431,301.46		144,121,848.87		682,671,713.15		3,093,514,233.06	24,010,743.85	3,117,524,976.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	392,205,291.00				2,012,988,284.86	109,060,506.70			150,822,114.65	162,937,753.92		2,609,892,937.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	392,205,291.00				2,012,988,284.86	109,060,506.70			150,822,114.65	162,937,753.92		2,609,892,937.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,333,900.00				31,771,441.62	-33,263,808.00			16,468,327.82	-22,425,843.04		60,411,634.40
（一）综合收益总额										109,788,852.08		109,788,852.08
（二）所有者投入和减少资本	1,333,900.00				32,030,852.47	-33,263,808.00						66,628,560.47
1. 所有者投入的普通股	1,333,900.00				14,537,762.00							15,871,662.00
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					17,493,090.47	-33,263,808.00						50,756,898.47
4. 其他												
（三）利润分配									16,468,327.82	-132,214,695.12		-115,746,367.30
1. 提取盈余公积									16,468,327.82	-16,468,327.82		
2. 对所有者（或股东）的分配										-115,746,367.30		-115,746,367.30
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-							-
					259,4							259,4
					10.85							10.85
四、本期期末余额	393,5				2,044,	75,79			167,2	140,5		2,670,
	39,19				759,7	6,698.			90,44	11,91		304,5
	1.00				26.48	70			2.47	0.88		72.13

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	391,3 19,69 1.00				1,983, 601,9 32.46	33,77 1,560. 00			134,6 07,28 8.30	186,7 27,61 5.25		2,662, 484,9 67.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	391,3 19,69 1.00				1,983, 601,9 32.46	33,77 1,560. 00			134,6 07,28 8.30	186,7 27,61 5.25		2,662, 484,9 67.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	772,8 00.00				4,432, 426.7 1	60,39 0,360. 40			9,514, 560.5 7	- 30,04 2,832. 22		- 75,71 3,405. 34
(一) 综合收益总额										95,14 5,605. 65		95,14 5,605. 65

(二) 所有者投入和减少资本	772,800.00				20,732,673.53	-45,726,346.82						67,231,820.35
1. 所有者投入的普通股	772,800.00				7,827,676.00							8,600,476.00
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					12,904,997.53	-45,726,346.82						58,631,344.35
4. 其他												
(三) 利润分配								9,514,560.57	-125,188,437.87			-115,673,877.30
1. 提取盈余公积								9,514,560.57	-9,514,560.57			0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-115,673,877.30			-115,673,877.30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他					- 16,30 0,246. 82	106,1 16,70 7.22						- 122,4 16,95 4.04
四、本期期末余额	392,0 92,49 1.00				1,988, 034,3 59.17	94,16 1,920. 40			144,1 21,84 8.87	156,6 84,78 3.03		2,586, 771,5 61.67

### 三、公司基本情况

伊戈尔电气股份有限公司（以下简称“本公司”）主要经营业务包括变压器、电源类及灯具产品的研发、设计、生产和销售，主要产品涵盖新能源用变压器、工业控制用变压器、LED 照明电源、照明灯具、景观灯电器箱、车载变压器等。

本公司前身为佛山市日升电业制造有限公司，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；2005 年 12 月 26 日更名为佛山市伊戈尔电业制造有限公司；2007 年 12 月 28 日整体变更为股份有限公司。2017 年 12 月 29 日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市（股票代码：002922）。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司股本为 393,539,191 元，股份总数 393,539,191 股，全部为人民币普通股。本年度合并范围变更的子公司详见本报告第八节财务报告附注(九)、合并范围的变更。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的应收账款核销金额重要性标准	100 万元
超过 1 年且金额重要的预付款项标准	100 万元
重要的在建工程	1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的 影响在 10%以上
重要的合营企业或联营企业	金额占合并财务报表总资产的 5%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第八节附注五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第八节附注五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

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

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

### (6) 特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

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

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一

步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。

除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 应收关联方款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

##### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

##### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

##### ②公允价值层次

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

## 12、应收票据

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

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

### 13、应收账款

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

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

### 14、应收款项融资

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

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

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 应收关联方款项

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为组合 1 应收利息、组合 2 应收股利以及组合 4 应收关联方款项违约风险较低，未计提坏账准备。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具。

## 17、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

### （5）周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 18、长期股权投资

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

- ①成本法

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

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告第八节附注五、23。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	10%	2.25%-18%
机器设备	年限平均法	3-10	10%	9%-30%
运输设备	年限平均法	3-5	10%	18%-30%
电子及其他设备	年限平均法	3-10	10%	9%-30%

无。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 23、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费用	3-5 年

## 25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节附注五、11、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

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

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入会计政策

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

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

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

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

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

### (2) 收入确认具体方法

公司主要销售变压器、电源类产品。国内销售（包括境外子公司的销售业务）收入确认的具体方法可分为常规销售模式以及 VMI 销售模式。常规销售模式：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，在客户签收或验收后确认销售收入。VMI 销售模式：按销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至购买方指定交货地点，在客户实际使用时，商品的控制权转移，本公司在双方对账后确认收入实现。

外销产品收入确认需满足以下条件：对于外销客户，EXW 模式下公司在将产品交给客户或其委托的提货人且经签收时确认；FOB、FCA、CIF、CFR 模式下在货物发出完成海关报关手续，取得报关单后确认收入；DDP、DDU、DAP 模式下货物发出、报关出口货物到达目的地，取得签收单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况无。

## 30、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 31、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政府补助退回

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

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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；

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和递延所得税负债转回的期间内，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。

### 33、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第八节附注五、27。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-6 年		16.67-50
机器设备	年限平均法	2-3 年		16.67-33.33

##### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

### 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### (2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### (3) 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。

#### (4) 金融资产公允价值

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

些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 36、其他

#### 1.限制性股票

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

## 2. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口销售收入按“免、抵、退”税管理办法实行。	13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额。	5%-35%
教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额。	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额。	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
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%
广东伊戈尔智能电器有限公司	15%
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	15%
吉安伊戈尔磁电科技有限公司	15%
深圳市鼎硕同邦科技有限公司	15%
深圳能曦电气科技有限公司	5%
湖州能曦电气科技有限公司	5%
吉安能曦电气科技有限公司	5%
娄底能曦电气科技有限公司	5%
Eaglerise E&E(USA), Inc.	
-联邦税	21%
-州税	8.84%
E&R LLC	
-联邦税	21%
-州税	8.84%
Eaglerise E&E Inc.	
-联邦税	21%
-州税	8.49%
EAGLERISE SINGAPORE INVESTMENT HOLDING PTE. LTD.	17%

株式会社イーグルライズジャパン	
-国家法人税	10.3%-23.2%
伊戈爾企業發展(香港)有限公司	
应纳税所得额 0 至 200 万港币	8.25%
应纳税所得额 200 万港币以上	16.50%
DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	24%
HI-BEAM LIGHTING(M)SDN.BHD.	24%
EAGLERISE MALAYSIA SDN.BHD.	24%
EAGLERISE RENEWABLE ENERGY (USA) INC.	
-联邦税	21%
-州税	0.75%
NET ELECTRIC S.DE R.L.DE C.V.	30%
NET ELECTRIC REAL ESTATE S. de R.L.de C.V.	30%
Eaglerise Electric & Electronic (Thailand) Co., Ltd.	20%
Eaglerise Electric GmbH.	15%
MEGA ENERGY POWER TECH JV LLC	4%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据 2023 年 11 月 22 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：GR202336001189，有效期三年），子公司吉安伊戈尔电气有限公司 2023 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 2024 年 12 月 11 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：GR202444012137，有效期三年），子公司佛山市伊戈尔电子有限公司 2024 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 2023 年 12 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：GR202344001947，有效期三年），子公司佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司 2023 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。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244204174，有效期三年），子公司深圳市鼎硕同邦科技有限公司 2022 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 2024 年 11 月 19 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：GR202436001168，有效期三年），子公司吉安伊戈尔磁电科技有限公司 2024 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 2024 年 12 月 11 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：GR202444007892，有效期三年），子公司广东伊戈尔智能电器有限公司 2024 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《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策，子公司深圳能曦电气科技有限公司、湖州能曦电气科技有限公司、吉安能曦电气科技有限公司、娄底能曦电气科技有限公司适用此项规定。

## 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	148,922.09	272,908.31
银行存款	723,927,052.10	551,575,128.72
其他货币资金	243,421,745.17	216,028,921.71
合计	967,497,719.36	767,876,958.74
其中：存放在境外的款项总额	205,894,007.71	128,008,028.61

其他说明

无。

### 2、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	465,852,134.45	291,922,460.16
商业承兑票据	6,913,720.00	0.00
合计	472,765,854.45	291,922,460.16

#### （2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	153,598,900.31
合计	153,598,900.31

#### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	193,122,202.63
商业承兑票据	0.00	3,765,928.00

合计	0.00	196,888,130.63
----	------	----------------

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,724,665,315.09	1,834,217,640.46
其中：6个月以内	1,606,114,140.42	1,768,722,183.56
7-12个月	118,551,174.67	65,495,456.90
1至2年	2,251,148.66	3,940,904.38
2至3年	1,624,397.39	5,272,454.02
3年以上	0.00	2,300.00
3至4年	0.00	0.00
4至5年	0.00	2,300.00
合计	1,728,540,861.14	1,843,433,298.86

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,728,540,861.14	100.00%	39,312,269.93	2.27%	1,689,228,591.21	1,843,433,298.86	100.00%	42,075,929.49	2.28%	1,801,357,369.37
其中：										
应收外部客户	1,728,540,861.14	100.00%	39,312,269.93	2.27%	1,689,228,591.21	1,843,433,298.86	100.00%	42,075,929.49	2.28%	1,801,357,369.37
合计	1,728,540,861.14	100.00%	39,312,269.93	2.27%	1,689,228,591.21	1,843,433,298.86	100.00%	42,075,929.49	2.28%	1,801,357,369.37

按组合计提坏账准备类别名称：应收外部客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户	1,728,540,861.14	39,312,269.93	2.27%
合计	1,728,540,861.14	39,312,269.93	

确定该组合依据的说明：

按应收外部客户组合计提坏账准备，相同账龄的应收账款具有相似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	42,075,929.49	-1,680,242.48	0.00	1,100,411.08	16,994.00	39,312,269.93
合计	42,075,929.49	-1,680,242.48	0.00	1,100,411.08	16,994.00	39,312,269.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,100,411.08

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:

无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	542,321,304.06	217,978,615.76	760,299,919.82	38.36%	18,907,534.34
第二名	148,189,059.48	0.00	148,189,059.48	7.48%	2,963,781.19
第三名	83,906,611.20	0.00	83,906,611.20	4.23%	1,678,132.22
第四名	71,649,913.38	0.00	71,649,913.38	3.62%	2,595,350.24
第五名	44,403,799.60	8,407,887.60	52,811,687.20	2.66%	1,120,483.99
合计	890,470,687.72	226,386,503.36	1,116,857,191.08	56.35%	27,265,281.98

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	253,301,080.55	8,975,166.78	244,325,913.77	219,163,025.00	5,057,245.60	214,105,779.40
合计	253,301,080.55	8,975,166.78	244,325,913.77	219,163,025.00	5,057,245.60	214,105,779.40

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	253,301,080.55	100.00%	8,975,166.78	3.54%	244,325,913.77	219,163,025.00	100.00%	5,057,245.60	2.31%	214,105,779.40
其中：										
应收外部客户	253,301,080.55	100.00%	8,975,166.78	3.54%	244,325,913.77	219,163,025.00	100.00%	5,057,245.60	2.31%	214,105,779.40
合计	253,301,080.55	100.00%	8,975,166.78	3.54%	244,325,913.77	219,163,025.00	100.00%	5,057,245.60	2.31%	214,105,779.40

按组合计提坏账准备类别名称：应收外部客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户	253,301,080.55	8,975,166.78	3.54%
合计	253,301,080.55	8,975,166.78	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
资产减值损失	3,917,921.18			
合计	3,917,921.18			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,968,445.43	55,109,445.32
合计	51,968,445.43	55,109,445.32

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	543,757.60
合计	543,757.60

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,861,967.71	44,577,287.06
合计	57,861,967.71	44,577,287.06

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	19,041,755.86	15,500,184.93
应收暂估款	4,844,524.97	8,483,247.59
出口退税款	11,692,673.68	10,060,682.33
应收政府返税	3,961,328.19	5,921,296.85
其他	22,790,117.44	9,319,642.96
合计	62,330,400.14	49,285,054.66

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	54,852,566.84	36,807,655.82

其中：6 个月以内	46,992,539.21	33,195,418.67
7-12 个月	7,860,027.63	3,612,237.15
1 至 2 年	4,547,332.72	10,097,519.56
2 至 3 年	1,350,561.26	1,076,171.96
3 年以上	1,579,939.32	1,303,707.32
3 至 4 年	312,018.09	42,186.09
4 至 5 年	6,400.00	0.00
5 年以上	1,261,521.23	1,261,521.23
合计	62,330,400.14	49,285,054.66

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用减值损失	4,707,767.60	-271,084.23			31,749.06	4,468,432.43
合计	4,707,767.60	-271,084.23			31,749.06	4,468,432.43

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

### 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
第一名	出口退税款	9,225,404.35	1 年以内	14.80%	239,914.75
第二名	押金保证金	5,313,664.61	1 年以内	8.52%	328,734.31
第三名	员工借支	4,975,837.93	1 年以内	7.98%	133,549.53
第四名	应收暂付款	4,813,709.47	6 个月内	7.72%	96,274.19
第五名	其他	4,437,873.74	6 个月内	7.12%	90,734.56
合计		28,766,490.10		46.15%	889,207.34

## 7、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	39,508,025.55	99.46%	14,541,029.98	100.00%
1 至 2 年	215,889.92	0.54%	0.00	0.00%
合计	39,723,915.47		14,541,029.98	

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末预付款（元）	占预付款项期末余额的比例%	款项性质
第一名	6,718,805.08	16.91%	预付材料款
第二名	6,427,031.42	16.18%	预付材料款
第三名	5,800,000.00	14.60%	预付材料款
第四名	4,156,955.76	10.46%	预付材料款
第五名	2,684,475.00	6.76%	预付材料款
合计	25,787,267.26	64.91%	

其他说明：

无。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	153,010,017.84	10,219,851.63	142,790,166.21	181,025,637.58	12,025,448.34	169,000,189.24
在产品	81,865,745.39	7,409,113.82	74,456,631.57	99,937,268.40	2,508,658.51	97,428,609.89
库存商品	204,981,419.30	9,163,598.09	195,817,821.21	333,340,126.51	8,670,815.45	324,669,311.06
周转材料	2,751,446.29	0.00	2,751,446.29	754,537.51	0.00	754,537.51
发出商品	299,896,423.61	0.00	299,896,423.61	142,133,525.96	0.00	142,133,525.96
合计	742,505,052.43	26,792,563.54	715,712,488.89	757,191,095.96	23,204,922.30	733,986,173.66

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,025,448.34	2,457,097.27		4,262,693.98		10,219,851.63
在产品	2,508,658.51	7,409,113.82		2,508,658.51		7,409,113.82
库存商品	8,670,815.45	6,896,446.87		6,403,664.23		9,163,598.09
周转材料	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	23,204,922.30	16,762,657.96		13,175,016.72		26,792,563.54

无。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	49,500,000.00	50,703,499.32
合计	49,500,000.00	50,703,499.32

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年内到期的非流动资产	49,500,000.00	0.00	49,500,000.00	50,703,499.32	0.00	50,703,499.32
合计	49,500,000.00	0.00	49,500,000.00	50,703,499.32	0.00	50,703,499.32

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的非流动资产	50,703,499.32		1,203,499.32	49,500,000.00
合计	50,703,499.32		1,203,499.32	49,500,000.00

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本固定收益型理财产品	1,513,456.93	24,946,551.46
待抵扣进项税额	238,710,140.79	214,807,447.43
预交所得税	1,425,225.01	1,065,669.35
预交其他税金	0.00	147,653.75
预付其他款项	0.00	7,995,250.44
合计	241,648,822.73	248,962,572.43

其他说明：

无。

## 11、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	49,500,000.00		49,500,000.00	50,703,499.32	0.00	50,703,499.32
减：一年内到期的债权投资	-49,500,000.00		-49,500,000.00	-50,703,499.32	0.00	-50,703,499.32
合计	0.00			0.00	0.00	

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
佛山创钰铭展股权投资合伙企业（有限合伙）	24,139,123.15		3,918,235.16		3,918,235.16		20,220,887.99	
南京赫曦电气有限公司	0.00	20,000,000.00		20,000,000.00			20,000,000.00	
宿迁能曦电气科技有限公司	263,750.00	91,822.00		91,822.00			355,572.00	
合计	24,402,873.15	20,091,822.00	3,918,235.16	20,091,822.00	3,918,235.16		40,576,459.99	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无。

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市安和威电力科技股份有限公司	19,229,240.30	50,020,197.16			-2,567,570.91						16,661,669.39	50,020,197.16
小计	19,229,240.30	50,020,197.16			-2,567,570.91						16,661,669.39	50,020,197.16
合计	19,229,240.30	50,020,197.16			-2,567,570.91						16,661,669.39	50,020,197.16

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

无。

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,938,259,146.92	1,362,966,426.52
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,938,259,146.92	1,362,966,426.52

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	856,749,564.89	700,918,798.62	19,341,000.96	138,383,667.99	1,715,393,032.46
2.本期增加金额	535,575,572.17	86,843,500.93	2,043,251.65	18,614,963.27	643,077,288.02
(1) 购置	1,232,955.75	33,160,413.07	1,385,124.45	13,652,987.28	49,431,480.55
(2) 在建工程转入	534,061,262.06	52,562,607.43	612,996.50	4,673,927.55	591,910,793.54
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	281,354.36	1,120,480.43	45,130.70	288,048.44	1,735,013.93
3.本期减少金额		9,163,153.18		1,422,798.97	10,585,952.15
(1) 处置或报废		9,163,153.18		1,422,798.97	10,585,952.15
4.期末余额	1,392,325,137.06	778,599,146.37	21,384,252.61	155,575,832.29	2,347,884,368.33
二、累计折旧					
1.期初余额	88,766,484.42	173,121,447.22	8,251,159.47	82,287,514.83	352,426,605.94
2.本期增加金额	12,142,936.05	35,729,821.14	1,521,081.31	13,535,570.28	62,929,408.78
(1) 计提	12,142,258.22	35,656,015.57	1,510,261.04	13,389,740.03	62,698,274.86
(2) 汇率变动影响	677.83	73,805.57	10,820.27	145,830.25	231,133.92
3.本期减少金额		4,604,634.47	39,680.22	1,086,478.62	5,730,793.31
(1) 处置或报废		4,604,634.47	39,680.22	1,086,478.62	5,730,793.31
(2) 汇率变动影响					
4.期末余额	100,909,420.47	204,246,633.89	9,732,560.56	94,736,606.49	409,625,221.41

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	1,291,415,716.59	574,352,512.48	11,651,692.05	60,839,225.80	1,938,259,146.92
2.期初账面 价值	767,983,080.47	527,797,351.40	11,089,841.49	56,096,153.16	1,362,966,426.52

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西吉州生产基地厂房	535,787,688.67	相关手续暂未办理完成

其他说明

无。

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,064,488,722.55	1,377,221,539.09
合计	1,064,488,722.55	1,377,221,539.09

## (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
境内在建工程	409,392,846.96		409,392,846.96	945,847,707.81		945,847,707.81
境外在建工程	655,095,875.59		655,095,875.59	431,373,831.28		431,373,831.28
合计	1,064,488,722.55		1,064,488,722.55	1,377,221,539.09		1,377,221,539.09

## (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
墨西哥生产基地项目	603,352,700.00	254,178,685.02	128,535,293.35	0.00	14,311,947.72	397,025,926.09	63.43%	63.43%		2,486,311.99		其他
美国达拉斯生产基地项目	212,850,000.00	176,713,682.23	22,769,268.82	0.00	-732,578.56	198,750,372.49	93.72%	93.72%				其他
2022年募投项目研发中心建设项目	251,135,800.00	121,276,438.18	451,891.71	5,009,268.77	-243,607.31	116,475,453.81	48.47%	48.47%				募集资金
2022年募投项目江西吉州生产基地	802,706,900.00	745,159,310.87	23,924,616.66	535,787,688.67	0.00	233,296,238.86	95.81%	95.81%				募集资金
泰国生产基地项目	280,000,000.00	0.00	50,267,690.45	0.00	0.00	50,267,690.45	17.95%	17.95%				其他
安徽生产基地项目	400,000,000.00	16,496,871.88	6,374,955.65	13,403,223.63	-6,031,371.39	3,437,232.51	94.31%	94.31%				其他
合计	2,550,045,400.00	1,313,824,988.18	232,323,716.64	554,200,181.07	7,304,390.46	999,252,914.21				2,486,311.99		

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 16、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	104,150,504.58	104,150,504.58
2.本期增加金额	27,492,001.32	27,492,001.32
(1) 新增	26,732,182.73	26,732,182.73
(2) 汇率变动	759,818.59	759,818.59
3.本期减少金额	7,072,222.16	7,072,222.16
(1) 处置或报废	7,072,222.16	7,072,222.16
4.期末余额	124,570,283.74	124,570,283.74
二、累计折旧		
1.期初余额	30,938,037.32	30,938,037.32
2.本期增加金额	16,895,674.61	16,895,674.61
(1) 计提	16,525,568.58	16,525,568.58
(2) 汇率变动	370,106.03	370,106.03
3.本期减少金额	5,948,360.43	5,948,360.43
(1) 处置	5,948,360.43	5,948,360.43
4.期末余额	41,885,351.50	41,885,351.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	82,684,932.24	82,684,932.24
2.期初账面价值	73,212,467.26	73,212,467.26

## 17、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	105,338,085.70	11,669,300.00		90,836,970.93	207,844,356.63
2.本期增加金额	90,575,708.24			14,843,367.68	105,419,075.92
(1) 购置	88,257,157.16			14,831,146.88	103,088,304.04
(2) 内部研发					
(3) 企					

业合并增加					
(4) 汇率变动	2,318,551.08			12,220.80	2,330,771.88
3. 本期减少金额				924,528.30	924,528.30
(1) 处置				924,528.30	924,528.30
4. 期末余额	195,913,793.94	11,669,300.00		104,755,810.31	312,338,904.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,620,025.19	7,876,777.50		38,879,544.29	57,376,346.98
2. 本期增加金额	790,875.93	583,465.00		4,205,253.19	5,579,594.12
(1) 计提	790,875.93	583,465.00		4,200,570.55	5,574,911.48
(2) 汇率变动				4,682.64	4,682.64
3. 本期减少金额				30,817.60	30,817.60
(1) 处置				30,817.60	30,817.60
4. 期末余额	11,410,901.12	8,460,242.50		43,053,979.88	62,925,123.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	184,502,892.82	3,209,057.50		61,701,830.43	249,413,780.75
2. 期初账面价值	94,718,060.51	3,792,522.50		51,957,426.64	150,468,009.65

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

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的			
DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	14,277,728.87				14,277,728.87
深圳市鼎硕同邦科技有限公司	37,248,703.53				37,248,703.53
合计	51,526,432.40				51,526,432.40

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	14,277,728.87					14,277,728.87
合计	14,277,728.87					14,277,728.87

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
鼎硕同邦公司的经营性资产	商誉所在的资产组独立于其他资产或者资产组产生现金流，可将其认定为一个单独的资产组		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## (4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

无。

## 19、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	6,871,962.88	229,022.01	1,640,533.69	-34,078.89	5,494,530.09
其他	960,121.56	132,262.62	186,259.64	0.00	906,124.54
合计	7,832,084.44	361,284.63	1,826,793.33	-34,078.89	6,400,654.63

其他说明

无。

## 20、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	25,124,485.54	5,106,375.19	18,599,871.49	3,319,546.44
内部交易未实现利润	12,895,640.80	1,934,346.12	1,746,833.12	436,708.28
可抵扣亏损	182,789,711.86	32,052,328.99	151,504,700.35	24,409,948.58
信用减值准备	32,526,410.70	6,498,269.42	54,999,360.77	11,226,343.25
递延收益	109,351,944.60	22,222,014.23	78,859,509.32	14,562,081.12
预提质量维修费用	1,403,317.57	210,497.64	8,008,367.83	1,201,255.17
租赁负债	4,031,038.60	604,655.79	4,694,065.07	704,109.76
合计	368,122,549.67	68,628,487.38	318,412,707.95	55,859,992.60

### (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	3,209,057.28	802,264.32	3,792,522.32	948,130.58
税务允许的资产备抵与账面金额的差异	118,588,853.30	17,788,327.99	127,818,448.36	19,172,767.25
使用权资产	4,862,887.35	729,433.10	6,345,287.35	951,793.10
合计	126,660,797.93	19,320,025.41	137,956,258.03	21,072,690.93

### (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	1,295,412.34	67,333,075.04		45,192,312.00
递延所得税负债	1,295,412.34	18,024,613.07		10,405,010.33

### (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
----	------	------

可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	141,979,805.59	115,039,611.92
信用减值损失	7,430,685.24	8,303,186.86
资产减值损失	6,515,470.41	5,743,235.36
租赁负债	10,821,701.75	14,082,578.20
股份支付费用	17,807,723.63	37,866,865.55
递延收益	1,474,035.09	2,037,135.93
预提质量维修费用	0.00	542,534.16
合计	186,029,421.71	183,615,147.98

### (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
2025	0.00	0.00	
2026	791,529.87	791,529.87	
2027	3,390,399.93	3,390,399.93	
2028	10,512,088.32	10,512,088.32	
2029	15,047,509.40	15,047,509.40	
2030	25,815,309.50	0.00	
2034	86,422,968.57	88,353,389.96	
合计	141,979,805.59	118,094,917.48	

其他说明

无。

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、软件款等	125,797,376.50		125,797,376.50	55,384,014.89		55,384,014.89
预付工程款	2,927,356.05		2,927,356.05	328,101.01		328,101.01
预付土地款	0.00		0.00	35,982,576.15		35,982,576.15
其他投资款	10,115,000.00		10,115,000.00	0.00		0.00
合计	138,839,732.55		138,839,732.55	91,694,692.05		91,694,692.05

其他说明：

无。

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	243,421,74 5.17	243,421,74 5.17	保证金	银行承兑 汇票或保 函保证 金、信用	216,028,92 1.71	216,028,92 1.71	保证金	银行承兑 汇票或保 函及其他 保证金

				证担保金等				
应收票据	153,598,900.31	153,598,900.31	票据质押	票据开票质押	262,120,363.10	262,120,363.10	票据质押	票据开票质押及未终止确认的票据还原
存货	0.00	0.00			0.00	0.00		
固定资产	195,428,882.54	190,302,030.00	抵押	抵押用于办理银行借款	180,521,521.57	178,590,802.38	抵押	抵押用于办理银行借款
无形资产	6,854,238.00	6,522,949.83	抵押	抵押用于办理银行借款	6,854,238.00	6,591,492.21	抵押	抵押用于办理银行借款
应收款项融资	543,757.60	543,757.60	票据质押	票据开票质押	12,667,868.54	12,667,868.54	票据质押	票据开票质押
合计	599,847,523.62	594,389,382.91			678,192,912.92	675,999,447.94		

其他说明：

无。

## 23、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	640,779,840.00	280,637,600.00
已贴现未到期票据	889,252,893.09	872,793,050.11
供应商融资安排	571,290,706.06	599,640,034.59
应计利息	1,008,181.73	4,202,112.16
合计	2,102,331,620.88	1,757,272,796.86

短期借款分类的说明：

无。

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,351,401.59	39,922,204.34
合计	221,351,401.59	39,922,204.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	1,186,678,042.67	1,072,203,660.93
应付工程款	50,685,597.11	159,653,981.79
应付设备款	23,678,497.98	20,324,882.17
合计	1,261,042,137.76	1,252,182,524.89

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,779,970.00	1,433,475.00
其他应付款	100,761,340.37	113,222,862.25
合计	102,541,310.37	114,656,337.25

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,779,970.00	1,433,475.00
合计	1,779,970.00	1,433,475.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

### (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
限制性股票回购义务	32,782,852.00	66,046,660.00
预提费用	45,861,356.27	32,463,489.51
押金和保证金	13,616,356.97	7,101,243.58
其他	8,500,775.13	7,611,469.16
合计	100,761,340.37	113,222,862.25

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,288,567.91	29,858,136.83
合计	69,288,567.91	29,858,136.83

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因
----	-----	------

	额	
--	---	--

## 28、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	100,123,828.12	288,618,129.58	332,390,553.97	56,351,403.73
二、离职后福利-设定提存计划		11,689,752.24	11,687,230.97	2,521.27
合计	100,123,828.12	300,307,881.82	344,077,784.94	56,353,925.00

### (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	100,123,828.12	249,625,598.62	304,174,162.48	45,575,264.26
2、职工福利费	0.00	30,003,473.26	19,250,636.20	10,752,837.06
3、社会保险费	0.00	4,619,773.26	4,596,470.85	23,302.41
其中：医疗保险费	0.00	3,980,974.92	3,975,977.71	4,997.21
工伤保险费	0.00	587,109.74	568,804.54	18,305.20
生育保险费	0.00	51,688.60	51,688.60	0.00
4、住房公积金	0.00	4,274,175.37	4,274,175.37	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	95,109.07	95,109.07	0.00
合计	100,123,828.12	288,618,129.58	332,390,553.97	56,351,403.73

### (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	11,238,957.85	11,238,957.85	0.00
2、失业保险费	0.00	450,794.39	448,273.12	2,521.27
合计		11,689,752.24	11,687,230.97	2,521.27

其他说明

无。

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	4,339,435.71	5,055,933.69
企业所得税	18,460,029.46	12,351,268.09
个人所得税	210,265.16	24,428.97
城市维护建设税	250,499.33	892,824.04
教育费附加	126,492.09	431,155.32
地方教育费附加	78,460.81	292,794.82
房产税	1,110,173.54	675,646.77
土地使用税	394,088.73	352,497.18
其他	1,300,567.20	1,017,708.01
合计	26,270,012.03	21,094,256.89

其他说明

无。

### 30、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	35,928,877.84	30,424,997.33
一年内到期的租赁负债	32,529,688.27	25,651,872.21
合计	68,458,566.11	56,076,869.54

其他说明：

无。

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	977,894.99	299,598.45
未终止确认的应收票据转回	174,637,093.49	162,217,314.50
合计	175,614,988.48	162,516,912.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

无。

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	123,471,115.60	17,252,160.00
抵押借款	274,800,000.00	288,043,662.21
保证借款	195,000,000.00	195,304,297.79
应计利息	328,877.84	424,997.33
减：一年内到期的长期借款	-35,928,877.84	-30,424,997.33
合计	557,671,115.60	470,600,120.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	90,917,121.03	80,876,987.65
未确认融资费用	-3,963,330.54	-4,234,246.12
一年内到期的租赁负债	-32,529,688.27	-25,651,872.20
合计	54,424,102.22	50,990,869.33

其他说明：

无。

### 34、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	80,978,073.82	34,700,836.72	4,786,099.91	110,892,810.63	与资产相关
合计	80,978,073.82	34,700,836.72	4,786,099.91	110,892,810.63	

其他说明：

无。

### 35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权回购款	30,000,000.00	30,000,000.00

合计	30,000,000.00	30,000,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

无。

### 36、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	392,205,291.00	1,549,900.00			-216,000.00	1,333,900.00	393,539,191.00

其他说明：

无。

### 37、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）	1,921,827,134.83	9,178,433.37	259,410.85	1,930,746,157.35
其他资本公积	87,489,240.42	17,493,090.47	0.00	104,982,330.89
合计	2,009,316,375.25	26,671,523.84	259,410.85	2,035,728,488.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	109,060,506.70		33,263,808.00	75,796,698.70
合计	109,060,506.70		33,263,808.00	75,796,698.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

二、将重分类进损益的其他综合收益	- 26,268,922. 17	29,886,192. 56				29,886,192. 56		3,617,270.3 9
外币财务报表折算差额	- 26,268,922. 17	29,886,192. 56				29,886,192. 56		3,617,270.3 9
其他综合收益合计	- 26,268,922. 17	29,886,192. 56				29,886,192. 56		3,617,270.3 9

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

#### 40、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	100,123,032.17	10,978,885.21		111,101,917.38
任意盈余公积	50,699,082.48	5,489,442.61		56,188,525.09
合计	150,822,114.65	16,468,327.82		167,290,442.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金，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，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 41、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	792,909,290.19	632,276,922.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-832,930.24	-407,054.23
调整后期初未分配利润	792,076,359.95	631,869,867.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,559,433.27	292,095,195.82
减：提取法定盈余公积	10,978,885.21	10,809,884.23
提取任意盈余公积	5,489,442.61	5,404,942.12
应付普通股股利	115,746,367.30	115,673,877.30
期末未分配利润	764,421,098.10	792,076,359.95

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-832,930.24 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、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	2,440,939,019.40	2,013,022,293.16	2,038,308,105.58	1,537,315,213.44
其他业务	25,975,110.86	20,899,574.20	14,632,018.44	11,701,225.15
合计	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36	2,052,940,124.02	1,549,016,438.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
其中：								
能源产品	1,836,050,801.17	1,530,787,864.76					1,484,631,393.26	1,127,900,130.40
照明产品	437,342,477.25	343,676,658.44					452,725,859.62	335,459,177.25
其他	193,520,851.84	159,457,344.16					115,582,871.14	85,359,585.65
按经营地区分类	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
其中：								
境内	1,737,247,073.08	1,526,486,748.09					1,457,694,343.76	1,148,937,346.46
境外	729,667,057.18	507,435,119.27					595,245,780.26	399,781,546.84
市场或客户类型	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
其中：								
内资企业	1,637,382,620.34	1,447,126,204.01					1,353,415,618.92	1,069,441,817.12
外资企业	825,328,821.31	583,373,015.84					698,730,024.74	478,777,561.40
中外合资	3,666,847.90	3,025,092.02					794,480.35	499,514.78
国有企业分支机构	535,840.71	397,555.49						
合同类型	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
其中：								
买卖合同	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30

按商品转让的时间分类	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
其中:								
一个时点履约	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
按合同期限分类	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
其中:								
短期	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
按销售渠道分类	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30
其中:								
直接销售	2,344,406,100.14	1,935,256,303.27					1,919,240,146.04	1,442,321,011.93
经销商	122,508,030.12	98,665,564.09					133,699,977.98	106,397,881.37
合计	2,466,914,130.26	2,033,921,867.36					2,052,940,124.02	1,548,718,893.30

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无。

### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,598,655.33	2,788,462.95
教育费附加	1,174,280.88	2,421,599.89
房产税	2,799,436.50	1,497,461.32

土地使用税	829,768.45	814,887.65
印花税	4,287,281.83	1,620,107.70
其他	638,617.64	1,628.79
合计	11,328,040.63	9,144,148.30

其他说明：

无。

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,822,236.55	68,434,302.62
折旧摊销费	23,649,677.64	11,928,365.73
项目咨询、服务、审计费	20,605,844.70	22,170,973.11
办公差旅费	8,770,460.39	8,448,759.73
物业水电费	10,311,163.34	9,935,534.02
其他	5,100,060.34	11,715,877.34
合计	131,259,442.96	132,633,812.55

其他说明

无。

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,521,583.66	27,966,713.35
服务费	4,036,642.56	62,870.98
办公差旅费	10,610,893.25	5,233,944.20
出口货物账款保险费	3,624,355.23	1,862,373.05
折旧摊销费	2,425,635.62	1,029,393.31
业务招待费	2,029,732.72	2,233,348.10
物业水电费	1,423,205.69	852,625.36
广告宣传费	221,486.21	2,054,701.00
其他	7,638,959.16	6,450,744.92
合计	68,532,494.10	47,746,714.27

其他说明：

无。

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,117,048.64	25,337,780.95
直接投入	39,617,441.32	49,374,431.06
试验费用	13,237,412.69	7,020,546.44
折旧与摊销	9,133,608.65	4,382,413.53
办公费及其他	2,240,079.37	3,245,798.53
合计	116,345,590.67	89,360,970.51

其他说明

无。

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,533,428.94	20,441,829.65
减：利息收入	5,102,297.42	7,271,726.95
利息净支出	19,431,131.52	13,170,102.70
汇兑损益	-12,182,973.96	-5,380,577.50
银行手续费	1,589,655.95	1,031,883.66
合计	8,837,813.51	8,821,408.86

其他说明

无。

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	31,538,994.31	4,613,306.58
其中：与递延收益相关的政府补助	4,866,099.91	2,582,954.30
直接计入当期损益的政府补助	26,672,894.40	2,030,352.28
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	756,124.34	2,533,840.24
合计	32,295,118.65	7,147,146.82

#### 49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	3,619,978.20
合计	0.00	3,619,978.20

其他说明：

无。

#### 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,567,570.91	-1,807,211.55
理财产品利息收入	591,665.62	6,153,484.29
其他权益工具投资分红导致的投资收益	2,339,607.30	0.00
合计	363,702.01	4,346,272.74

其他说明

无。

**51、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,680,242.48	-3,260,280.60
其他应收款坏账损失	271,084.23	-275,834.55
合计	1,951,326.71	-3,536,115.15

其他说明

无。

**52、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,762,657.96	-12,666,198.22
十一、合同资产减值损失	-3,917,921.18	-833,688.89
合计	-20,680,579.14	-13,499,887.11

其他说明：

无。

**53、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	133,166.65	0.00
其中：无形资产		
固定资产	133,166.65	0.00
合计	133,166.65	0.00

**54、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	615,561.52	0.00	
罚款、违约金收入	1,196,839.96	574,537.94	
其他	272,377.36	276,318.46	
合计	2,084,778.84	853,290.29	

其他说明：

无。

## 55、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	529,634.05	1,467,630.71	
其他	729,979.37	34,700.43	
合计	1,259,613.42	1,502,331.14	

其他说明：

无。

## 56、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	16,253,646.09	33,874,390.79
递延所得税费用	-14,521,160.30	-1,454,977.94
合计	1,732,485.79	32,419,412.85

### (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	111,576,781.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,658,732.69
子公司适用不同税率的影响	-15,736,737.99
调整以前期间所得税的影响	28,081.17
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	894,600.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,269,715.86
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	3,919,927.86
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
研发费用加计扣除	-13,762,402.55
所得税费用	1,732,485.79

其他说明

无。

## 57、其他综合收益

详见附注七、39、其他综合收益。

**58、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,930,219.95	7,271,726.95
政府补贴	43,595,442.87	7,998,003.22
往来款及其他	55,811,662.25	12,520,561.42
合计	103,337,325.07	27,790,291.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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
销售活动支付的现金	46,274,800.94	19,087,119.67
管理及研发活动支付的现金	156,658,722.14	130,483,345.07
往来款及其他	38,364,940.06	27,295,713.59
合计	241,298,463.14	176,866,178.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向员工出售库存股收到的现金	0.00	29,426,100.00
少数股东附有回购条件的出资收到的现金	0.00	30,000,000.00
合计	0.00	59,426,100.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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
租赁支付的现金	14,594,240.18	18,057,824.18
限制性股票回购支付的现金	1,745,560.00	628,010.00
回购库存股	0.00	76,690,607.22
回购少数股东股权	8,714,300.00	0.00
合计	25,054,100.18	95,376,441.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

**59、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	109,844,295.54	181,225,572.74
加：资产减值准备	18,893,762.83	17,019,515.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,698,274.86	39,552,160.76
使用权资产折旧	16,525,568.58	11,453,821.16
无形资产摊销	5,574,911.48	4,410,305.14
长期待摊费用摊销	1,826,793.33	826,568.80
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）	-133,166.65	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	333,507.14	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-3,619,978.20
财务费用（收益以“－”号填列）	24,533,428.94	15,209,385.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-363,702.01	-4,346,272.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,140,763.04	-1,818,222.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,619,602.74	363,244.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,686,043.53	-28,567,757.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-176,179,768.05	-82,956,798.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,164,801.62	59,690,988.63
其他	17,493,090.47	-16,520,502.47
经营活动产生的现金流量净额	90,376,681.31	191,922,030.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	724,075,974.19	860,796,701.73

减：现金的期初余额	547,213,465.09	634,439,563.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	176,862,509.10	226,357,138.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	724,075,974.19	547,213,465.09
其中：库存现金	148,922.09	272,908.31
可随时用于支付的银行存款	723,927,052.10	546,940,556.78
三、期末现金及现金等价物余额	724,075,974.19	547,213,465.09

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	243,421,745.17	73,634,091.52	银行承兑汇票或保函及其他保证金
合计	243,421,745.17	73,634,091.52	

其他说明：

无。

## (4) 其他重大活动说明

无。

## 60、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			443,166,169.02
其中：美元	51,957,040.47	7.1586	371,939,669.91
欧元	4,976,543.61	8.4024	41,814,910.03
港币	1,103,171.50	0.912	1,006,092.41
日元	380,100,298.00	0.049594	18,850,694.18
泰铢	11,914,957.21	0.219684	2,617,525.46
苏姆	16,302,148.30	0.000566	9,227.02
林吉特	4,008,326.74	1.69503	6,794,234.07
比索	351,320.67	0.38088	133,811.02
英镑	0.50	9.83	4.92

应收账款			360,972,147.04
其中：美元	37,206,362.57	7.1586	266,345,467.09
欧元	9,706,458.71	8.4024	81,557,548.66
港币			
日元	162,551,815.95	0.049594	8,061,594.76
林吉特	574,030.69	1.69503	972,999.24
泰铢	18,365,184.95	0.219684	4,034,537.29
长期借款			123,471,115.60
其中：美元	17,247,941.72	7.1586	123,471,115.60
欧元			
港币			
其他应收款			120,571,994.29
林吉特	1,223,859.72	1.69503	2,074,478.94
美元	588,320.90	7.1586	4,211,553.99
比索	107,654,707.13	0.38088	41,003,524.85
日元	3,481,340.08	0.049594	172,653.58
泰铢	18,693,540.45	0.219684	4,106,671.74
欧元	12,309.72	8.4024	103,431.19
短期借款			34,449,840.00
欧元	4,100,000.00	8.4024	34,449,840.00
一年内到期的非流动负债			22,639,158.95
美元	23,955.50	7.1586	171,487.84
其他应付款			
美元	1,391,342.09	7.1586	9,960,061.49
泰铢	17,418,756.03	0.219684	3,826,622.00
日元	158,175,943.06	0.049594	7,844,577.72
比索	1,941,128.75	0.38088	739,337.12
欧元	9,535.67	8.4024	80,122.51
苏姆	0.00	0.000566	0.00
林吉特	9,999.98	1.69503	16,950.27

其他说明：

无。

(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

经营实体	币种	期末汇率
Eaglerise E & E Inc.	美元	7.1586
Eaglerise E & E(USA), Inc.	美元	7.1586
E & R LLC	美元	7.1586
EAGLERISE RENEWABLE ENERGY (USA) INC.	美元	7.1586
株式会社イーグルライズジャパン	日元	0.049594
イーグルライズエナジー合同会社	日元	0.049594
イーグルライズエナジー一般社団法人	日元	0.049594
NET ELECTRIC S.DE R.L.DE C.V.	比索	0.38088
NET ELECTRIC REAL ESTATE S. de R.L.de C.V.	比索	0.38088

DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	马币	1.69503
HI-BEAM LIGHTING(M)SDN.BHD.	马币	1.69503
EAGLERISE MALAYSIA SDN.BHD.	马币	1.69503
MEGA ENERGY POWER TECH JV LLC	苏姆	0.000566
Eaglerise Electric & Electronic (Thailand) Co., Ltd.	泰铢	0.219684
Eaglerise Electric GmbH.	欧元	8.4024

## 61、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2025 年 1-6 月金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	14,594,240.18
租赁负债的利息费用	1,342,947.49
与租赁相关的总现金流出	29,459,715.30

涉及售后租回交易的情况

无。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,117,048.64	25,337,780.95
直接投入	39,617,441.32	49,349,730.68
试验费用	13,237,412.69	7,020,546.44
折旧与摊销	9,133,608.65	4,382,413.53
办公费及其他	2,240,079.37	3,270,498.91
合计	116,345,590.67	89,360,970.51
其中：费用化研发支出	116,345,590.67	89,360,970.51
资本化研发支出	0.00	0.00

## 九、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
吉安伊源新材料有限公司	100.00%	吉安伊源新材料有限公司在合并前后均受麦格斯最终控制且该控制并非暂时性	2025年05月31日	1、股权转让协议已达成一致；2、已进行公司变更登记且获得批准；3、合并各方已交割相关资料；4、合并方已支付大部分购买价款且已取得被合并方控制权	102,584.07	- 403,362.48	65,044.25	- 478,061.19

其他说明：

报告期内，公司以自有资金 871.43 万元收购吉安伊源新材料有限公司 100% 股权。本次交易前，公司控股股东佛山市麦格斯投资有限公司持有吉安伊源 65% 股权，江西源点新材料有限公司持有吉安伊源 35% 股权，本次交易属于上市公司同一控制下合并收购，构成关联交易。本次关联交易的审批权限范围在总经理办公会，无需提交公司董事会审议。本次收购完成后，独立董事孙阳认为，由于总经理需要回避所以本次收购应当由董事会审批。根据公司法律顾问北京市环球（深圳）律师事务所律师的意见，本次收购是交易金额较小的非日常关联交易，在公司总经理办公会层面进行审批，符合《深圳证券交易所股票上市规则（2025 年修订）》和公司有关规章制度的规定。公司其余董事对本次收购所履行的程序无异议。

## （2）合并成本

单位：元

合并成本	吉安伊源新材料有限公司
--现金	8,714,300.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	吉安伊源新材料有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	3,920,115.57	4,634,571.94
应收款项	671,266.56	406,860.88
存货	1,104,449.02	504,172.91
固定资产	1,596,577.89	1,642,729.49
无形资产	0.00	0.00
负债：		
借款	0.00	0.00
应付款项	22,316.99	69,200.33
净资产	8,315,206.39	8,718,568.87
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	8,315,206.39	8,718,568.87

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

## 2、其他原因的合并范围变动

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

新设二级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	变动原因	日期
MEGA ENERGY POWER TECH JV LLC	乌兹别克斯坦塔什干市	乌兹别克斯坦塔什干市	储能技术服务	新设	2025年4月8日
Magmate Technology(Hongkong)Co.,Limited	香港	香港	对外投资	设立	2025年4月11日
MAGLINK TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	香港	对外投资	设立	2025年4月11日

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	490,000,000.00	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立
江西伊戈尔数字能源技术有限公司	500,000,000.00	江西吉安	江西吉安	生产制造及销售	100.00%		设立
吉安伊戈尔磁电科技有限公司	150,000,000.00	江西吉安	江西吉安	生产制造及销售	100.00%		设立
广东伊戈尔电碳科技有限公司	150,000,000.00	广东中山	广东中山	研发、制造及销售	100.00%		设立
吉安伊戈尔电气有限公司	120,000,000.00	江西吉安	江西吉安	生产制造及销售	100.00%		设立
深圳市伊戈尔量储科技有限公司	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	储能技术服务	100.00%		设立
深圳能曦电气科技有限公司	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	生产制造及销售	100.00%		设立
安徽能启电气科技有限公司	100,000,000.00	安徽淮南	安徽淮南	生产制造及销售	100.00%		设立
江西吉士邦科技有限公司	80,000,000.00	江西吉安	江西吉安	生产制造及销售	100.00%		设立
广东英备特电气科技有限公司	30,000,000.00	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	5,000,000.00	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	100.00%		设立
伊戈尔企业发展（香港）有限公司	24,110,393.22	中国香港	中国香港	销售及售后服务	100.00%		设立
Eaglerise E & E (USA), Inc.	19,085,371.00	美国洛杉矶	美国洛杉矶	销售及售后服务	100.00%		设立
EAGLERISE SINGAPORE INVESTMENT	11,378,828.46	新加坡	新加坡	生产制造及销售	100.00%		设立

HOLDING PTE. LTD.							
株式会社イーグルライズジャパン	12,434,717.00	日本东京	日本东京	销售及售后服务	100.00%		设立
Eaglerise E & E Inc.	7,088,378.35	美国费城	美国费城	销售及售后服务	100.00%		设立
广东伊戈尔智能电器有限公司	36,750,000.00	广东顺德	广东顺德	生产制造及销售	51.00%		设立
深圳市鼎硕同邦科技有限公司	8,000,000.00	广东深圳	广东深圳	研发、制造及销售	57.00%		非同一控制下合并
江西吉仕邦数字能源技术有限公司	100,000,000.00	江西吉安	江西吉安	储能技术服务	100.00%		设立
佛山市伊戈尔电力装备有限公司	1,000,000.00	广东佛山	广东佛山	生产制造及销售	100.00%		分立
海南吉仕邦科技有限公司	5,000,000.00	海南海口	海南海口	技术进出口	100.00%		设立
Eaglerise Electric GmbH.	38,624,000.00	德国法兰克福	德国慕尼黑	销售及售后服务	100.00%		设立
吉安伊源新材料有限公司	10,000,000.00	江西省吉安市	江西省吉安市	生产制造及销售	100.00%		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在子公司广东伊戈尔智能电器有限公司持股比例 51%，按实际出资比例在其股东会拥有表决权比例为 65.95%。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

本公司二、三级子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
E & R LLC	美国洛杉矶	美国洛杉矶	不动产持有		100	设立
DEG INDUSTRIAL SUPPLIES SDN.BHD.	马来西亚雪兰莪州莎阿南市	马来西亚雪兰莪州莎阿南市	生产制造及销售		100	非同一控制下合并
HI-BEAM LIGHTING(M)SDN.BHD.	马来西亚雪兰	马来西亚	生产制造及销售		100	非同一控制下

	莪州莎阿南市	雪兰莪州莎阿南市				合并
EAGLERISE MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚雪兰莪州莎阿南市	马来西亚雪兰莪州莎阿南市	生产制造及销售		100	设立
イーグルライズエナジー合同会社	日本东京	日本东京	储能技术服务		100	设立
イーグルライズエナジー一般社団法人	日本东京	日本东京	储能技术服务		100	设立
江西吉特电气有限公司	江西吉安	江西吉安	生产制造及销售		100	设立
湖州能曦电气科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	储能技术服务		100	设立
EAGLERISE RENEWABLE ENERGY (USA) INC.	美国德克萨斯州达拉斯	美国德克萨斯州达拉斯	生产制造及销售		100	设立
NET ELECTRIC S.DE R.L.DE C.V.	墨西哥科阿韦拉州萨尔蒂约市	墨西哥新莱昂州蒙特雷市	生产制造及销售		100	设立
NET ELECTRIC REAL ESTATE S. de R.L.de C.V.	墨西哥科阿韦拉州萨尔蒂约市	墨西哥新莱昂州蒙特雷市	生产制造及销售		100	设立
Eaglerise Electric & Electronic (Thailand) Co., Ltd.	泰国春武里府	泰国春武里府	生产制造及销售		100	设立
吉安能曦电气科技有限公司	江西吉安	江西吉安	储能技术服务		100	设立
娄底能曦电气科技有限公司	湖南娄底	湖南娄底	储能技术服务		100	设立
MEGA ENERGY POWER TECH JV LLC	乌兹别克斯坦塔什干市	乌兹别克斯坦塔什干市	储能技术服务		100	设立
Magmate Technology(Hongkong)Co.,Limited	香港	香港	股权投资		51	设立
MAGLINK TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	香港	股权投资		51	设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,661,669.39	19,229,240.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,567,570.91	457,409.30
--综合收益总额	-2,567,570.91	457,409.30

其他说明

2022年6月，本公司根据第五届董事会第二十七次会议审议通过的《关于受让深圳市安和威电力科技股份有限公司部分股份并对其增资暨关联交易的议案》和股权投资协议的规定，以受让部分股份并对其增资的形式投资深圳市安和威电力科技股份有限公司，共计支付投资款 77,809,400.00 元，持有其股权比例 16.0443%。

## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	80,978,073.82	34,700,836.72			-4,786,099.91	110,892,810.63	
合计	80,978,073.82	34,700,836.72			-4,786,099.91	110,892,810.63	

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	26,672,894.40	2,030,352.28

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### 信用风险

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

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

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

### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.52%（比较期：57.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.15%（比较期：56.06%）。

### 流动性风险

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

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,102,331,620.88	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	221,351,401.59	-	-	-
应付账款	1,261,042,137.76	-	-	-
其他应付款	102,541,310.37	-	-	-
一年内到期的非流动负债	68,458,566.11	-	-	-
其他流动负债	175,614,988.48	-	-	-
长期借款	-	175,000,000.00	9,400,000.00	373,271,115.60
租赁负债	-	26,994,950.52	18,950,350.89	8,478,800.81
其他非流动负债	-	-	-	30,000,000.00
合计	3,931,340,025.19	201,994,950.52	28,350,350.89	411,749,916.41

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	196,888,130.63	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	888,978,684.17	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已经转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,085,866,814.80		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	888,978,684.17	
合计		888,978,684.17	

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中已贴现未到期的 银行承兑汇票	背书或贴现	196,888,130.63	
合计		196,888,130.63	

其他说明

无。

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具 投资			40,576,459.99	40,576,459.99
应收款项融资			51,968,445.43	51,968,445.43
持续以公允价值计量 的资产总额			92,544,905.42	92,544,905.42
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**

对于持有的理财产品，根据期末证券公司提供理财产品期末市值，对其进行公允价值计量。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

(1) 对于持有的应收款项融资系存在贴现或预期背书转让的应收票据，票据到期时间通常短于 6 个月，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

(2) 对于持有的其他权益工具投资为非上市公司股权投资，被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(3) 对于持有的交易性金融负债，根据公司与非全资子公司鼎硕同邦之间的业绩补偿协议计算金额，对其进行公允价值计量。

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

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

各项以摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，详见“本报告第八节附注七”。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	23.70%	23.70%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是肖俊承。

其他说明：

无。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市安和威电力科技股份有限公司	联营企业，伊戈尔持股 16.0443%

其他说明

2022 年 6 月，本公司根据第五届董事会第二十七次会议审议通过的《关于受让深圳市安和威电力科技股份有限公司部分股份并对其增资暨关联交易的议案》和股权投资协议的规定，以受让部分股份并对其增资的形式投资深圳市安和威电力科技股份有限公司，共计支付投资款 77,809,400.00 元，持有其股权比例 16.0443%，本公司有权委派深圳市安和威电力科技股份有限公司董事会的两名董事，对其具有重大影响。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市安和威电力科技股份有限公司	采购商品	805,369.47	0.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市安和威电力科技股份有限公司	出售商品	715,654.51	1,239,107.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,997,336.63	1,755,085.51

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市安和威电力科技股份有限公司	11,395,159.34	545,497.28	17,350,580.86	972,236.76

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市安和威电力科技股份有限公司	1,153,165.51	5,502,447.47

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员	0.00	0.00	1,549,900.00	17,617,222.00	2,438,800.00	19,501,973.00	216,000	1,745,560.00
合计	0	0.00	1,549,900.00	17,617,222.00	2,438,800.00	19,501,973.00	216,000	1,745,560.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员	9.67 元/股-12.9 元/股	0.29 年-2.25 年		

其他说明

无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 限制性股票：以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为其公允价值；
授予日权益工具公允价值的重要参数	(2) 股票期权：在授予日采用布莱克—斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）确定其在授予日的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	108,313,997.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,493,090.47

其他说明

无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、中层管理人员、核心骨干人员	17,493,090.47	0.00
合计	17,493,090.47	0.00

其他说明

无。

#### 十六、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### 2、或有事项

###### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十七、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。

#### 十八、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	686,155,067.97	750,908,681.97
其中：6 个月以内	685,755,425.93	750,538,829.60
7-12 个月	399,642.04	369,852.37
1 至 2 年	626,716.06	3,403,835.90
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	686,781,784.03	754,312,517.87

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	686,781,784.03	100.00%	13,563,885.58	1.97%	673,217,898.45	754,312,517.87	100.00%	14,973,875.03	1.99%	739,338,642.84
其中：										
应收外部客户	671,954,371.24	97.84%	13,563,885.58	2.02%	658,390,485.66	748,155,082.45	99.18%	14,973,875.03	2.00%	733,181,207.42
应收关联方客户	14,827,412.79	2.16%	0.00	0.00%	14,827,412.79	6,157,435.42	0.82%	0.00	0.00%	6,157,435.42
合计	686,781,784.03	100.00%	13,563,885.58	1.97%	673,217,898.45	754,312,517.87	100.00%	14,973,875.03	1.99%	739,338,642.84

按组合计提坏账准备类别名称：应收外部客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户	671,954,371.24	13,563,885.58	2.02%
合计	671,954,371.24	13,563,885.58	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	14,973,875.03	-1,409,989.44				13,563,885.59
合计	14,973,875.03	-1,409,989.44				13,563,885.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	402,574,395.85	217,978,615.76	620,553,011.61	68.17%	16,112,596.17
第二名	148,189,059.48		148,189,059.48	16.28%	2,963,781.19
第三名	83,906,611.20		83,906,611.20	9.22%	1,678,132.22
第四名	26,933,333.01	3,024,890.00	29,958,223.01	3.29%	599,164.46
第五名	12,628,058.77	0.00	12,628,058.77	1.39%	0.00
合计	674,231,458.31	221,003,505.76	895,234,964.07	98.35%	21,353,674.04

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,249,339,308.48	1,006,922,584.28
合计	1,249,339,308.48	1,006,922,584.28

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,322,637.26	4,042,950.31
关联方往来	1,242,731,841.84	996,887,707.61
应收暂估款	545,373.42	7,939,865.85
其他	5,722,387.96	54,168.80

合计	1,251,322,240.48	1,008,924,692.57
----	------------------	------------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,248,114,008.77	895,323,985.38
其中：6个月以内	1,247,999,351.35	895,113,084.64
7-12个月	114,657.42	210,900.74
1至2年	1,900,716.93	111,907,655.96
2至3年	0.00	431,530.00
3年以上	1,307,514.78	1,261,521.23
3至4年	51,202.00	0.00
4至5年	0.00	1,261,521.23
5年以上	1,256,312.78	0.00
合计	1,251,322,240.48	1,008,924,692.57

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,251,322,240.48	100.00%	1,982,932.00	0.16%	1,249,339,308.48	1,008,924,692.57	100.00%	2,002,108.29	0.20%	1,006,922,584.28
其中：										
其中：应收关联方款项	1,242,731,841.84	99.31%	0.00	0.00%	1,242,731,841.84	996,887,707.61	98.81%	0.00	0.00%	996,887,707.61
应收其他款项	8,590,398.64	0.69%	1,982,932.00	23.08%	6,607,466.64	12,036,984.96	1.19%	2,002,108.29	16.63%	10,034,876.67
合计	1,251,322,240.48	100.00%	1,982,932.00	0.16%	1,249,339,308.48	1,008,924,692.57	100.00%	2,002,108.29	0.20%	1,006,922,584.28

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	524,822.06	215,765.00	1,261,521.23	2,002,108.29
2025年1月1日余额在本期				

本期计提			276,232.00	276,232.00
本期转回	79,643.29	215,765.00		295,408.29
2025年6月30日余额	445,178.77	0.00	1,537,753.23	1,982,932.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用减值损失	2,002,108.29	-19,176.29				1,982,932.00
合计	2,002,108.29	-19,176.29				1,982,932.00

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

#### 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
第一名	关联方往来	432,287,660.15	1年以内	34.55%	0.00
第二名	关联方往来	232,068,500.00	1年以内	18.55%	0.00
第三名	关联方往来	224,976,193.04	1年以内	17.98%	0.00
第四名	关联方往来	131,347,755.21	1年以内	10.50%	0.00
第五名	关联方往来	64,427,400.00	1年以内	5.15%	0.00
合计		1,085,107,508.40		86.73%	

### 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	2,288,238,773.68	0.00	2,288,238,773.68	2,170,451,614.30	0.00	2,170,451,614.30
对联营、合营企业投资	66,681,866.55	50,020,197.16	16,661,669.39	69,249,437.46	50,020,197.16	19,229,240.30
合计	2,354,920,640.23	50,020,197.16	2,304,900,443.07	2,239,701,051.76	50,020,197.16	2,189,680,854.60

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佛山市伊戈尔电子有限公司	7,255,516.66		772,421.53				8,027,938.19	
广东伊戈尔智能电器有限公司	22,598,671.51		137,745.60				22,736,417.11	
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	516,959,635.51		8,004,912.45				524,964,547.96	
吉安伊戈尔电气有限公司	127,655,800.67		3,201,471.54				130,857,272.21	
吉安伊戈尔磁电科技有限公司	153,106,506.94		1,486,227.87				154,592,734.81	
江西伊戈尔数字能源技术有限公司	452,011,580.00		40,552.06				452,052,132.06	
广东英备特电气科技有限公司	16,004,541.28		12,488.40				16,017,029.68	
广东伊戈尔电碳科技有限公司	2,200,000.00						2,200,000.00	
深圳市伊戈尔量储科技有限公司	62,796,943.75		1,532,301.07				64,329,244.82	
安徽能启电气科技有限公司	101,145,939.80		586,712.80				101,732,652.60	
江西吉士邦科技有	29,608,938.45		277,442.76				29,886,381.21	

限公司									
深圳能曦电气科技有限公司	8,020,000.00		1,300,000.00					9,320,000.00	
深圳市鼎硕同邦科技有限公司	42,750,000.00							42,750,000.00	
Eaglerise E & E Inc.	7,088,378.35							7,088,378.35	
Eaglerise E & E (USA), Inc.	313,236,127.00		28,783,048.29					342,019,175.29	
株式会社イーグルライズジャパン	12,434,717.00							12,434,717.00	
伊戈尔企业发展(香港)有限公司	78,605,773.22		15,099,540.00					93,705,313.22	
EAGLERISE SINGAPORE INVESTMENT HOLDING PTE. LTD.	197,043,788.46		38,074,940.00					235,118,728.46	
江西吉仕邦数字能源技术有限公司	10,070,000.00		10,000,000.00					20,070,000.00	
Eaglerise Electric GmbH.	9,858,755.70							9,858,755.70	
佛山市伊戈尔电力装备有限公司			22,465.86					22,465.86	
吉安伊源新材料有限公司			8,454,889.15					8,454,889.15	
合计	2,170,451,614.30	0.00	117,787,159.38					2,288,238,773.68	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市安和威电力科技股份有限公司	19,229,240.30	50,020,197.16			-	2,567,570.91					16,661,669.39	50,020,197.16
小计	19,229,240.30	50,020,197.16			-	2,567,570.91					16,661,669.39	50,020,197.16
合计	19,229,240.30	50,020,197.16			-	2,567,570.91					16,661,669.39	50,020,197.16

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

### (3) 其他说明

无。

## 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	871,787,683.72	857,430,581.23	781,389,027.58	743,638,067.62
其他业务	4,957,583.00	2,837,504.58	3,206,231.91	1,904,237.77
合计	876,745,266.72	860,268,085.81	784,595,259.49	745,542,305.39

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	876,745,266.72	860,268,085.81					784,595,259.49	745,542,305.39
其中：								
能源产品	854,486,464.58	840,964,085.12					779,561,776.21	741,999,214.87
照明产品	116,024.50	113,291.80					150,401.59	72,918.80

其他产品	22,142,777.64	19,190,708.89				4,883,081.69	3,470,171.72
按经营地区分类	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
其中:							
境内	871,596,655.80	857,217,196.77				784,507,985.60	745,444,966.41
境外	5,148,610.92	3,050,889.04				87,273.89	97,338.98
市场或客户类型	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
其中:							
内资企业	872,429,840.11	856,009,125.29				780,557,756.32	741,726,817.01
外资企业	1,750,312.16	1,743,309.11				3,991,540.95	3,770,776.52
中外合资	2,565,114.45	2,515,651.41				45,962.22	44,711.87
合同类型	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
其中:							
买卖合同	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
按商品转让的时间分类	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
其中:							
一个时点履约	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
按合同期限分类	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
其中:							
短期	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
按销售渠道分类	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
其中:							
直接销售	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39
经销商	0.00	0.00				0.00	0.00
合计	876,745,266.72	860,268,085.81				784,595,259.49	745,542,305.39

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

## 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	120,000,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,567,570.91	98,192,788.45
理财产品利息收入	196,279.69	786,610.32
其他权益工具投资分红导致的投资收益	2,339,607.30	0.00
合计	119,968,316.08	98,979,398.77

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-305,721.46	主要是非流动资产报废损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,168,847.02	主要是政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,343,387.60	主要是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	1,264,053.52	
减：所得税影响额	2,217,302.99	
少数股东权益影响额（税后）	413,134.05	
合计	8,840,129.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.25	0.25

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无。

## 第九节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

### 二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年04月15日	深圳证券交易所互动易平台云访谈	网络平台线上交流	其他	参与公司2024年度网上业绩说明会的投资者	2024年度经营业绩情况	巨潮资讯网披露的2024年度业绩说明会投资者关系活动记录

### 三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
伊戈尔企业发展（香港）有限公司	非经营性往来	6,469.56	73.44	100.26	6,442.74		
深圳市伊戈尔量储科技有限公司	非经营性往来	0.11	0	0.11			
深圳市鼎硕同邦科技有限公司	非经营性往来	601.65	511.88	10.79	1,102.75	11.88	
江西伊戈尔数字能源技术有限公司	非经营性往来	40,732.53	5,696.24	3,200	43,228.77		
江西吉特电气有限公司	非经营性往来	0	40.17	40	0.17		
江西吉仕邦科技有限公司	非经营性往来	0	10,988.24	8,643.65	2,344.6		
吉安伊戈尔电气有限公司	非经营性往来	572.18	5,172.94	5,739.39	5.73		
吉安伊戈尔磁电科技有	非经营性往来	793.12	1,231.84	1,404.91	620.05		

公司							
吉安能曦电气科技有限公司	非经营性往来	0	2,300		2,300		
广东英备特电气科技有限公司	非经营性往来	2,871.28	1,055.62	2,560.12	1,366.77		
广东伊戈尔智能电器有限公司	非经营性往来	2,416.82	8,446.09	9,977.92	884.98	17.92	
广东伊戈尔电碳科技有限公司	非经营性往来	13,134.78	0		13,134.78		
佛山市伊戈尔电力装备有限公司	非经营性往来	21,777.27	720.34		22,497.62		
佛山市顺德区伊戈尔电力科技有限公司	非经营性往来	4,217.64	36,935.25	41,152.88			
安徽能启电气科技有限公司	非经营性往来	1,520.31	600.47	1,000	1,120.79		
EAGLERISE MALAYSIA SDN.BHD.	非经营性往来	400	5.54		405.54		
Eaglerise Electric & Electronic (Thailand) Co., Ltd.	非经营性往来	3,631.59	19,630.55	55.29	23,206.85		
Eaglerise E & E (USA), Inc.	非经营性往来	549.93	5,079.19	18.06	5,611.06		
合计	--	99,688.77	98,487.8	73,903.38	124,273.2	29.8	0
相关的决策程序	上述往来方均为上市公司合并报表范围内且持股比例超过 50%的控股子公司，无需履行董事会、股东大会审议程序。						
资金安全保障措施	公司通过数字化智能系统对资金实施统一管控、调配，提高资金利用效率同时有效防控资金风险；内部审计部门对资金往来情况进行日常监督、定期核查和报告。						