

**eabar**

易霸科技

NEEQ:832833

易霸科技（威海）股份有限公司  
**EABAR TECH (WEIHAI) CO., LTD**



半年度报告

— 2017 —

## 公司半年度大事

2017 年 1 月 公司获评“2016 年度科技创新先进企业”



2017 年 3 月 公司顺利通过了 ISO9001、CCC 的监督认证审核。



2017 年 4 月 山东省建筑电气技术情报网审查通过了《智慧 Eco IT 组合式变电室设计安装实用图集》



2017 年 6 月 公司顺利通过了 ISO14001、ISO18001 监督审核。



## 目录

### 【声明与提示】

第一节公司概况.....	3
第二节主要会计数据和关键指标 .....	5
第三节管理层讨论与分析.....	7
第四节重要事项.....	9
第五节股本变动及股东情况 .....	12
第六节董事、监事、高管及核心员工情况 .....	14
第七节财务报表.....	16
第八节财务报表附注 .....	26

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点:	公司董事会办公室
备查文件:	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报告。
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公开文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	易霸科技(威海)股份有限公司
英文名称及缩写	EABAR TECH(WEIHAI)CO.,LTD
证券简称	易霸科技
证券代码	832833
法定代表人	李支柱
注册地址	山东省威海市火炬路 213-1 号创新创业基地 C 座 1 楼
办公地址	山东省威海市火炬路 213-1 号创新创业基地 C 座 6 楼
主办券商	西南证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王锋
电话	0631-5668687
传真	0631-5668687
电子邮箱	wf@eabar.cn
公司网址	www.erbar.cn
联系地址及邮政编码	山东省威海市火炬路 213-1 号创新创业基地 C 座 6 楼 264209

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	35KV 及以下输变电设备的研发、生产、销售和电力设计、安装、服务、管制一体化输变电工程
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,794,000
控股股东	李支柱
实际控制人	李支柱
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,014,077.30	5,322,376.60	144.52%
毛利率	36.74%	41.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	872,139.12	-1,345,754.48	-164.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	858,119.84	-1,610,314.63	-131.54%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.68%	-8.09%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.62%	-9.81%	-
基本每股收益	0.06	-0.11	-154.55%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,297,689.94	65,615,872.49	5.61%
负债总计	43,669,886.11	40,814,443.10	7.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,109,376.79	23,237,237.67	3.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.47	3.75%
资产负债率（母公司）	55.55%	65.29%	-
资产负债率（合并）	63.02%	62.20%	-
流动比率	1.24	1.27	-
利息保障倍数	4.23	-9.24	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,119,432.43	-20,419,448.94	104.22%
应收账款周转率	0.43	0.23	-
存货周转率	0.84	0.29	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.61%	-2.79%	-
营业收入增长率	144.52%	-45.13%	-
净利润增长率	-161.40%	-1,106.51%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

### 第三节管理层讨论与分析

#### 一、商业模式

公司所处行业为智能电网设备配套及电力工程，主营业务为35KV 及以下输变电设备的研发、生产、销售和电力设计、安装、服务、管制一体化输变电工程。公司依托自有知识产权技术生产的智慧ECO IT变电室、智慧ECO ITmart分电盘、智慧型住宅配电箱、高低压成套开关设备等产品，广泛应用于城市用户端供配电场所。公司主要客户有工矿企业、城市综合体、公建类新项目等企事业单位，如政府、智能小区、医院、学校、石化、冶金、智能建筑、金融、纺织、通讯、医疗等用电单位。

公司作为城市用户端电力设施设计、制造、施工、安全节约运维一体化解决方案提供商，致力通过电力IT技术使城市产业设施（包括电力、能源、设备、太阳能、风电、水系统、安保、消防等）处于最佳化运行，为客户提供安全、高效、节能、舒心的一站式用电服务。报告期内，公司继续完善各系列产品，形成了智慧变电室的系列化产品设计和解决方案，同时利用产品和技术，不断挖掘项目机会，为用户提供定制化配电系统解决方案和配电技术服务。

公司拥有一体化智慧变电室产品技术和互联网+配电的电务云平台技术、成熟的技术开发团队和齐全的行业及产品资质，是高新技术企业，申请及授权专利超过15个，获得软件著作权超过5项。

公司收入来源是销售智能电气成套设备和提供电力设计及施工、代维服务。从整体业务来看，公司商业模式清晰，生产所需的关键要素包括：生产智能电网配套设备的机械设备、加工工艺核心技术、自主知识产权、稳定及经验丰富的技术团队和销售团队，公司未来发展将摒弃传统产业的竞争模式，以城市电力设施供应和服务为核心，同时创新了互联网+配电的新理念，将传统业务向新的市场及服务领域拓展，最终发展成为一个以互联网平台为主导，兼顾多种盈利方式，经济利益交互成长的新型商业模式。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 二、经营情况

1、公司财务状况截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 6929.77 万元，比上年末增加 5.61%；负债总额 4367 万元，比上年末增加 7.00%；净资产总额为 2563 万元，比上年末增长了 3.33%。货币资金较期初减少 93.68%，主要是上半年公司偿还银行 850 万承兑汇票；应收票据增加 3800%，主要是公司营业收入大幅增加；预付款项增加 225%，主要是上半年采购货物尚未到，因此未结转；应付职工薪酬较期初减少 70.12%，主要是上年计提的绩效工资今年发放；其他应付款较期初增加 151.47%，主要是因为公司向关联方借了一部分款项。

2、经营成果：2017 年上半年，公司实现营业收入 1301.41 万元，同比增长 144.52 %，

导致经营成果增长的主要原因:

一是 2017 年国内宏观经济复苏, 中国电力领域继续恢复, 电力需求创近 6 年来的新高, 公司承接业务增加, 主营业务得到明显改善。

二是从 2017 年开始, 子公司的易霸智慧电务云平台已初步建设完成并投入运营, 开始实现收入。

报告期内, 公司总营业成本 1200 万元, 同比增加 77.72%, 主要是因为公司上半年业务量增大; 产品毛利率 36.74%, 比上年同期减少了 4.31%。

营业总成本同比上升主要是由于营业收入的同比增加所致, 而营业总成本增加的比例高于营业收入增加的比例的原因主要为人工成本的增加。产品毛利率降低原因在于公司为了开拓部分市场, 在一定程度上降低了价格, 另一方面, 人工成本的增加提高了主营业务成本;

营业利润较上期增加 139.42%, 主要是因为实现收入市场合同额上涨; 利润总额较上期增加 177.12%, 主要是因为实现收入市场合同额上涨; 所得税费用较上期增加 1055.56%, 主要是因为公司上半年净利润大幅上涨, 影响公司所得税费用;

3、市场开发情况: 报告期内, 公司市场推广除巩固威海本地区市场外, 对于省内各城市的开发也加大了推广力度, 已经积极拓展发展烟台、潍坊、青岛、济南等地区业务的发展。

4、产品研发情况: 报告期内, 公司主要加大了智慧电务云平台项目的后台研发, 力争本年度平台实现盈利。

报告期内, 公司的主营产品和服务未发生重大变化和调整, 各研发项目进展顺利, 核心团队和商业模式稳定, 关键技术、销售渠道、成本结构、收入模式等都没有重大变化。

### 三、风险与价值

公司在报告期内的风险未发生变化, 也没有新增的风险事项。

#### 1、实际控制人不当控制的风险:

报告期末, 公司实际控制人李支柱持有公司 70.72% 股份, 担任董事长兼总经理。若其利用实际控制人的控制地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制, 可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响, 存在实际控制人不当控制带来的风险。

应对策略: 公司将进一步建立和完善公司治理机制, 严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》, 严格执行关联交易决策的关联方回避制度, 积极吸引战略投资者, 以进一步优化公司股权结构, 促进公司股权结构的合理化, 尽可能避免控股股东不当控制的风险。

#### 2、人力成本上升的风险:

由于电力技术服务行业的人力资源专业性强, 对各种专业人才的需求较大, 专业人才因其稀缺性须提供较高薪酬待遇水平, 并且需要经历较长的时间培训以及相应较高的投入。因此, 如果人力成本急剧上升, 公司不得不面临着更大的投入, 这将会进一步压缩企业利

润空间。

应对策略：公司将通过创造公司宽松的工作环境和价值空间，尽可能地发挥员工主观能动性，提升现有员工的单位产出水平；通过对工作流程、工作质量与绩效、薪酬等制度框架进行梳理，降低企业人员的无效成本，从而控制公司人力资源总成本。

### 3、技术开发的风险：

公司所属行业属于高新技术改造传统行业，对行业内企业的持续创新能力要求高；公司在多年生产经营过程中注重技术研发，技术积累深厚，并拥有较强的自主研发能力，但随着行业竞争不断加剧，行业技术标准逐步提高，特别是在智慧城市、智能电网建设以及大数据、云平台、互联网的推动和刺激下，行业发展和变革的速度迅速加快，如果公司不能准确把握技术、客户需求、产品及市场的未来发展趋势，或者没有足够的资金进行人才引进、技术跟踪和前沿研究，将会削弱公司的技术和产品优势，从而对公司的业务经营和持续发展造成不利影响。

应对策略：公司不断加强技术研发及专业人才的引进，不断加强与国际同行业的技术交流与学习，保持技术的先进性。在吸引人才的同时，制定合理的薪酬制度，通过各种措施留住人才，保证公司在互联网+、云计算、大数据的环境下，保持产品和服务的不断创新。

### 4、应收账款回收的风险：

由于公司电力工程的业务特点，从开始销售、供货、施工、验收、送电到最后的回收货款具有一定的周期，部分客户未达结算时间，部分客户付款审批流程较长，导致公司回款较慢，应收账款较高，如果催收不力或主要客户财务状况出现恶化，公司将面临一定的坏账风险，进而对公司的营运资金周转和经营业绩产生不利影响。

应对策略：公司通过制度以及对应收账款财务数据的动态时时分析，及时对公司的各项控制指标及存在问题进行调整和处理，成立回款小组，加强对应收账款的追踪考核、销售人员的回款管理，定期对账，加大应收账款的催收力度。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-

是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

## 二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	-	-
3 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助 (挂牌公司接受的)	40,000,000.0 0	9,208,800.0 0
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>40,000,000.0 0</b>	<b>9,208,800.0 0</b>

2017 年 4 月 24 日, 公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》, 议案中提到, 因公司业务发展及生产经营所需, 2017 年度, 预计实际控制人李支柱及其配偶王树红拟为公司、子公司对外贷款不超过 2000 万的额度内无偿提供担保或反担保, 交易各方将在交易实际发生时与公司签署相关担保合同。公司 2017 年预计向实际控制人李支柱、其配偶王树红、儿子李荣耀等关联方拆借资金用于公司资金临时周转, 预计拆借资金总金额为 2000.00 万元, 资金拆借不支付利息。上述议案于 2017 年 5 月 16 日在公司召开 2016 年年度股东大会获得通过。报告期内发生借款共计 9,208,800.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员出具了关于规范关联交易的《承诺函》。公司控股股东、实际控制人已出具承诺书，承诺不以任何形式、任何理由占用公司的资金。公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》。公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于竞业禁止的承诺函》。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺事宜。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	4,250,323.93	6.13%	银行贷款抵押
固定资产	抵押	9,194,527.52	13.27%	银行贷款抵押
累计值	-	13,444,851.45	19.40%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

2016 年 10 月 21 日本公司与招商银行股份有限公司威海高新支行签订最高额可押合同（合同编号：2016 年招烟 33 字第 21161001 号），自 2016 年 10 月 21 日至 2017 年 10 月 20 日授信期间内，提供 600 万元人民币最高额抵押担保，最高额抵押物为位于吉海街-10-1 号的房产及其所占用范围内的土地使用权。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,857,500	18.09%	-	2,857,500	18.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,342,500	14.83%	-	2,342,500	14.83%
	董事、监事、高管	65,000	0.41%	-40,000	25,000	0.16%
	其他	450,000	2.85%	40,000	490,000	3.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,936,500	81.91%	-	12,936,500	81.91%
	其中：控股股东、实际控制人	8,827,500	55.89%	-	8,827,500	55.89%
	董事、监事、高管	568,000	3.6%	1,937,000	2,505,000	15.86%
	其他	3,541,000	22.42%	-1,937,000	1,604,000	10.16%
总股本		15,794,000	-	0	15,794,000	-
普通股股东人数		18				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李支柱	11,170,000	-	11,170,000	70.72%	8,827,500	2,342,500
2	周强	1,730,000	-	1,730,000	10.95%	1,730,000	-
3	威海市大有正颐创业投资有限公司	1,001,000	-	1,001,000	6.34%	1,001,000	-
4	高启	500,000	-	500,000	3.17%	500,000	-
5	徐娟娟	209,000	-	209,000	1.32%	184,000	25,000
6	曹永梅	200,000	-	200,000	1.27%	175,000	25,000
7	王坤智	200,000	-	200,000	1.27%	-	200,000
8	崔俊超	155,000	-	155,000	0.98%	155,000	-
9	王天威	130,000	-	130,000	0.82%	-	130,000
10	何宇	74,000	-	74,000	0.47%	59,000	15,000
合计		15,369,000	-	15,369,000	97.31%	12,631,500	2,737,500
前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在公司股东之间不存在关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为李支柱。李支柱持有公司 11,170,000 股股份，占总股本的 70.72%。李支柱，男，董事长、总经理，1965 年 10 月出生，1987 年 7 月毕业于山东广播电视大学电气自动化专业，2003 年清华大学高级职业经理，2009 年北京师范大学管理哲学博士毕业。历任威海华通开关设备有限公司技术员、技术厂长、副厂长、副经理、总经理职务，威海恒宇集团工业有限公司总经理，现任职易霸科技（威海）股份有限公司董事长、总经理，威海凯迪帕沃电力工程有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致。报告期内，实际控制人未发生变动。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李支柱	董事长、总经理	男	52	博士	2017年5月-2020年5月	是
丛欣兹	董事	男	54	中专	2017年5月-2020年5月	是
高启	董事	男	54	专科	2017年5月-2020年5月	是
王锋	董事、董事会秘书	女	44	本科	2017年5月-2020年5月	是
张冰冰	董事	男	33	本科	2017年5月-2020年5月	是
曹永梅	监事会主席	女	53	大专	2017年5月-2020年5月	是
周强	监事	男	52	专科	2017年5月-2020年5月	是
侯宪林	职工监事	男	44	本科	2017年5月-2020年5月	是
王剑平	财务总监	女	53	本科	2017年5月-2020年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李支柱	董事长、总经理	11,170,000	-	11,170,000	70.72%	11,170,000
丛欣兹	董事	50,000	-	50,000	0.32%	50,000
王锋	董事、董事会秘书	50,000	-	50,000	0.32%	50,000
高启	董事	500,000	-	500,000	3.17%	500,000
曹永梅	监事会主席	200,000	-	200,000	1.27%	200,000

周强	监事	1,730,000	-	1,730,000	10.95%	1,730,000
合计	-	13,700,000	-	13,700,000	86.74%	13,700,000

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
杨志刚	财务总监	离任	无	个人原因
王剑平	无	新任	财务总监	聘用
高启	无	换届	董事	选举
张冰冰	无	换届	董事	选举
从欣兹	监事	换届	董事	选举
周强	无	换届	监事	选举
侯宪林	无	换届	职工监事	职工选举
何宇	董事	换届	无	到任
蔡钟民	董事	换届	无	到任
孙明	董事	换届	无	到任
徐娟娟	职工监事	换届	无	到任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	5	5
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	68	68

#### 核心员工变动情况:

无
---

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二. 1	364,692.66	5,773,536.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	二. 2	1,950,000.00	50,000.00
应收账款	二. 3	30,354,976.89	29,713,409.99
预付款项	二. 4	6,601,882.75	2,030,237.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	二. 5	2,025,246.28	1,110,758.82
买入返售金融资产		-	-
存货	二. 6	9,621,797.72	10,024,028.82
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	二. 7	-	-
其他流动资产	二. 8	451,330.20	668,684.78
<b>流动资产合计</b>		<b>51,369,926.50</b>	<b>49,370,656.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	二. 9	10,607,831.57	9,855,766.21
在建工程	二. 10	1,928,802.58	903,077.45
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二. 11	4,418,588.57	4,315,536.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	二. 12	972,540.72	1,170,835.24
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,927,763.44</b>	<b>16,245,215.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,297,689.94</b>	<b>65,615,872.49</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	二. 13	3,650,000.00	12,150,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	二. 14	1,950,000.00	85,000.00
应付账款	二. 15	14,818,558.19	16,661,241.51
预收款项	二. 16	3,218,493.42	1,301,958.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二. 17	446,299.78	1,493,744.79
应交税费	二. 18	429,849.53	532,706.48
应付利息	二. 19	2,525.42	2,525.42
应付股利		-	-
其他应付款	二. 20	16,898,346.57	6,719,905.43
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>41,414,072.91</b>	<b>38,947,082.13</b>
<b>非流动负债:</b>			-

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	二. 21	664,882.75	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	二. 22	1,590,930.45	1,867,360.97
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,255,813.20</b>	<b>1,867,360.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,669,886.11</b>	<b>40,814,443.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	二. 23	15,794,000.00	15,794,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二. 24	10,690,894.00	10,690,894.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二. 25	106,870.93	106,870.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	二. 26	-2,482,388.14	-3,354,527.26
归属于母公司所有者权益合计		24,109,376.79	23,237,237.67
少数股东权益		1,518,427.04	1,564,191.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,627,803.83</b>	<b>24,801,429.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>69,297,689.94</b>	<b>65,615,872.49</b>

法定代表人：李支柱

主管会计工作负责人：王剑平

会计机构负责人：王剑平

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		252,654.96	5,108,392.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三.1	15,978,316.67	10,343,212.65

预付款项		4,185,349.62	1,157,533.66
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三.2	2,841,732.36	16093656.73
存货		7,886,980.96	7,568,575.02
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	9,493.93
<b>流动资产合计</b>		<b>31,145,034.57</b>	<b>40,280,864.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三.3	15,712,810.00	11,712,810.00
投资性房地产		-	-
固定资产		10,356,304.34	9,571,736.60
在建工程		1,928,802.58	903,077.45
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,295,013.06	4,315,536.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		408,573.54	624,667.51
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,701,503.52</b>	<b>27,127,828.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,846,538.09</b>	<b>67,408,693.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,950,000.00	10,535,000.00
应付账款		12,273,188.77	10,986,548.76
预收款项		85,799.40	421,231.40
应付职工薪酬		180,398.76	498,983.00
应交税费		8,196.36	49,443.39
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		18,713,764.16	19,654,419.47
划分为持有待售的负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>33,211,347.45</b>	<b>42,145,626.02</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		664,882.75	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,590,930.45	1,867,360.97
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	--
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,255,813.20</b>	<b>1,867,360.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,467,160.65</b>	<b>44,012,986.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,794,000.00	15,794,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,690,894.00	10,690,894.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		106,870.93	106,870.93
未分配利润		1,787,612.51	-3,196,058.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,379,377.44</b>	<b>23,395,706.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>63,846,538.09</b>	<b>67,408,693.04</b>

法定代表人：李支柱主管会计工作负责人：王剑平会计机构负责人：王剑平

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>13,014,077.30</b>	<b>5,322,376.60</b>
其中：营业收入	二. 27	13,014,077.30	5,322,376.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>12,003,427.63</b>	<b>6,962,282.61</b>
其中：营业成本	二. 27	8,232,036.23	3,137,420.00

利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	二. 28	101,552.40	90,645.67
销售费用	二. 29	531,310.87	453,334.27
管理费用	二. 30	3,207,994.41	3,102,025.16
财务费用	二. 31	312,318.74	252,616.06
资产减值损失	二. 32	-381,785.02	-73,758.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,010,649.67</b>	<b>-1,639,906.01</b>
加：营业外收入	二. 33	14,507.08	311,247.24
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	二. 34	487.80	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,024,668.95</b>	<b>-1,328,658.77</b>
减：所得税费用	二. 35	198,294.51	17,160.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>826,374.44</b>	<b>-1,345,818.77</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		872,139.12	-1,345,754.48
少数股东损益		-45,764.68	-64.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		826,374.44	-1,345,818.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		872,139.12	-1,345,754.48
归属于少数股东的综合收益总额		-45,764.68	-64.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.11
（二）稀释每股收益		0.06	-0.09

法定代表人：李支柱

主管会计工作负责人：王剑平

会计机构负责人：王剑平

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.4	14,141,603.87	2,739,892.78
减：营业成本	十三.4	7,408,446.63	1,578,708.15
税金及附加		4,340.16	10,567.07
销售费用		196,388.31	151,782.28
管理费用		1,504,224.55	1,910,736.02
财务费用		75,196.80	234,613.52
资产减值损失		-232,834.22	24,192.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三.5	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,185,841.64	-1,170,706.41
加：营业外收入		14,156.08	311,227.24
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		232.36	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,199,765.36	-859,479.17
减：所得税费用		216,093.97	3,000.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,983,671.39	-862,479.17
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-

6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		4,983,671.39	-862,479.17
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.32	-0.05
(二) 稀释每股收益		0.32	-0.05

法定代表人：李支柱主管会计工作负责人：王剑平会计机构负责人：王剑平

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,579,796.20	6,786,372.59
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		5,338.81	-
收到其他与经营活动有关的现金	二.36	5,573,697.27	3,593,822.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,158,832.28</b>	<b>10,380,195.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,839,270.69	10,228,413.64
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,613,485.54	1,974,458.20
支付的各项税费		669,060.04	1,877,719.98
支付其他与经营活动有关的现金	二.36	2,917,583.58	16,719,052.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,039,399.85</b>	<b>30,799,644.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,119,432.43</b>	<b>-20,419,448.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,970,105.84	293,003.47
投资支付的现金		-	2,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,970,105.84	2,293,003.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,970,105.84	-2,293,003.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	16,570,600.00
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		-	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	二.36	6,865,000.00	5,879,706.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,865,000.00	28,450,306.00
偿还债务支付的现金		8,530,000.00	6,161,846.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,170.76	283,851.19
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,828,170.76	6,445,697.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,963,170.76	22,004,608.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,813,844.17	-707,844.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,178,536.83	810,840.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		364,692.66	102,996.76

法定代表人：李支柱

主管会计工作负责人：王剑平

会计机构负责人：王剑平

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,318,354.50	3,469,593.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,690,101.36	2,062,587.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,008,455.86	5,532,181.00
购买商品、接受劳务支付的现金		11,196,948.69	4,417,591.59
支付给职工以及为职工支付的现金		1,322,691.46	1,050,000.00
支付的各项税费		97,354.04	142,299.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,037,140.30	14,719,052.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,654,134.49	20,328,942.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三.6	1,354,321.37	-14,796,761.86

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,970,105.84	144,708.29
投资支付的现金		-	2,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,970,105.84	2,144,708.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,970,105.84	-2,144,708.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	16,570,600.00
取得借款收到的现金		-	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		6,923,300.13	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,923,300.13	22,570,600.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,253.24	234,613.52
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,568,253.24	6,234,613.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,644,953.11	16,335,986.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,260,737.58	-605,483.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,513,392.54	635,613.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		252,654.96	30,129.45

法定代表人：李支柱 主管会计工作负责人：王剑平 会计机构负责人：王剑平

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情:

无

### 二、报表项目注释

#### 一、基本情况

##### (一) 公司基本情况

1、易霸科技(威海)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2010年7月14日,设立时公司注册资本为500.00万元,其中:李支柱出资50.00万元,高启出资20.00万元,王坤智出资8.00万元,王天威出资5.00万元,耿尚友出资5.00万元,曹永梅5.00万元,徐娟娟出资5.00万元,张冰冰出资4.00万元,高凌云出资7.00万元,张磊出资5.00万元,于波出资2.00元,何宇出资2.00万元,肖卫锋出资1.00万元,王锋出资1.00万元。

生产经营中公司经历了多次增资及股权转让,截止2016年12月31日公司注册资本为1,579.40万元,其中:李支柱出资1,117.00万元,周强出资173.00万元,威海市大有正颐创业投资有限公司出资100.10万元,高启出资50.00万元,徐娟娟出资20.90万元,曹永梅20.00万元,王坤智出资20.00万元,崔俊超出资15.50万元,王天威出资13.00万元,何宇出资7.40万元,高凌云出资7.00万元,高业超出资5.50万元,赵晓杰出资5.00万元,杨志刚出资5.00万元,丛欣滋出资5.00万元,王锋出资5.00万元,史连明出资5.00万元,张磊出资5.00万元。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限公司同意,本公司股票已于 2015 年 1 月 1 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:易霸股份,股票代码:832833。

本公司行业和主要产品:智能电网输变电设备制造业;主要产品包括智慧 EcoIT 变电室、智慧 EcoITmart 分电盘、高低压成套开关设备、分布式光伏发电配电系统以及智慧城市智能电网用户端能源节约安全管理服务云平台。

统一社会信用代码:91371000558921597Y。

公司法定代表人:李支柱

公司住所:威海市火炬路 213-1 号创新创业基地 C 座 1 楼。

2、经营范围:一般经营项目:智慧 ECO IT 变电室、高低压成套电器、工业自动化装置、风力发电、太阳能发电、智能电网配套产品的研究、开发、设计、生产、销售和服务;标准化分电盘及组件的销售;综合能源节约管理服务系统的开发与应用;太阳能光伏发电系统集成;凭资质从事电力工程咨询、设计、施工;技术转让;备案范围内货物和技术的进出口。

3、本财务报表由本公司董事会于 2017 年 8 月 18 日批准报出。

## (二) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

报告期纳入合并范围的子公司共 5 家,具体包括威海凯迪帕沃电力工程有限公司、威海网森电力科技有限公司、易霸科技韩国株式会社、威海易霸电务云科技发展有限公司及山东易帕沃售电有限公司。

2016 年度合并范围增加了山东易帕沃售电有限公司 1 家全资子公司,具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之(1)企业集团构成”。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 6 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2017年6月30日的财务状况以及2017年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至6月30日止。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(五) 企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### **1、同一控制下企业合并的会计处理**

##### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认

损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

### (3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **（八）外币业务及外币财务报表折算**

##### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

##### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

**(九) 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项; 其他应收款账面余额在10.00万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**(十) 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。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品 (库存商品)、生产成本等。

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

## （十一）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	3	2.43
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	9.70

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### (十二) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为出包方式建造。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- ①.固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- ②.已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

#### (十三) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间:指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十四）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

##### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

#### **（十五）长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

##### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资

产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十七）职工薪酬

#### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (十八) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 4、收入确认具体方法

本公司销售的产品，包括智能配电室、配电箱、箱式变电站等。按照与用户签订的销售合同向用户交付产品，用户验收合格后确认收入。本公司提供的劳务交易，按照与用户签订的劳务合同提供劳务，在资产负债表日采用完工百分比法确认提供劳务收入。

## (十九) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

#### (二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

**(二十二) 重要会计政策和会计估计变更**

**1、重要会计政策变更**

变更原因：财政部于 2015 年 5 月 10 号发布了《关于印发修订的通知》（财会〔2015〕15 号）对《企业会计准则第 16 号-财政补助》进行了修订，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

变更日期：根据前述规定，公司以上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

变更前采用的会计政策：2006 年 2 月 15 日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 16 号-财政补助》

该会计政策变更采用未来适用法处理，本公司报告期内财务信息及可鄙期间财务信息不使用新的会计政策而发生变更。

**2、重要会计估计变更**

本公司无此类事项。

**四、税项**

**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的17%、11%抵扣进项税后计缴	17%、11%、3%
城市维护建设税	按应缴纳流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税额计缴	2%
水利建设基金	按应缴纳流转税额计缴	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

**其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：**

纳税主体名称	计税依据	所得税税率（%）
易霸科技（威海）股份有限公司	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	计税依据	所得税税率 (%)
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	应纳税所得额	25%
威海网森电力工程有限公司	应纳税所得额	25%
威海易霸电务云科技发展有限公司	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

公司已于 2015 年 12 月 10 日取得山东省科学技术厅颁布的高新技术企业证书,证书编号为:GF201537000107,有效期 3 年。根据相关税法规定,公司可享受企业所得税减按 15% 税率征收的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,623.65	1,071.75
银行存款	341,069.01	3,177,451.95
其中:人民币	336,572.43	3,151,393.04
外币(折人民币)	4,496.58	26,058.91
其他货币资金	-	2,595,013.13
<b>合计</b>	<b>364,692.66</b>	<b>5,773,536.83</b>
其中:存放在境外的款项总额	4,991.38	26,058.91

注:截至 2017 年 6 月 30 日,无抵押、冻结等对变现有限制、或有潜在回收风险的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,950,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>1,950,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日,应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的欠款。

#### (3) 无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,732,208.89	100.00	2,377,232.00	7.26	30,354,976.89
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>32,732,208.89</b>	<b>100.00</b>	<b>2,377,232.00</b>	<b>7.26</b>	<b>30,354,976.89</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,472,616.46	100.00	2,759,206.47	8.50	29,713,409.99
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>32,472,616.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,759,206.47</b>	<b>8.50</b>	<b>29,713,409.99</b>

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	23,916,440.78	1,195,822.04	5.00
1 至 2 年	6,741,248.02	674,124.80	10.00
2 至 3 年	1,685,214.39	337,042.88	20.00
3 至 4 年	268,105.7	107,242.28	40.00
4 至 5 年	116,400.00	58,200.00	50.00
5 年以上	4,800.00	4,800.00	100.00
合计	<b>32,732,208.89</b>	<b>2,377,232.00</b>	-

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,761,108.60	1,088,055.43	5.00
1 至 2 年	8,286,646.80	828,664.68	10.00
2 至 3 年	674,690.30	134,938.06	20.00
3 至 4 年	1,699,370.76	679,748.30	40.00
4 至 5 年	46,000.00	23,000.00	50.00
5 年以上	4,800.00	4,800.00	100.00
合计	<b>32,472,616.46</b>	<b>2,759,206.47</b>	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-381,974.47 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
威海东生能源科技有限公司	非关联	2,914,948.57	1-2 年、2-3 年	8.91	774,156.09
潍坊大航农业科技有限公司	非关联	2,437,789.20	1 年以内、1-2	7.45	121,889.46

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
司			年		
威海海源电力工程有限公司	非关联	1,825,271.25	1 年以内、1-2 年	5.58	182,527.12
威海东城房地产开发有限公 司	非关联	1,800,000.00	1 年以内	5.50	90,000.00
威海凯旋门房地产开发有 限公司	非关联	1,320,974.80	1 年以内	4.04	66,048.74
合计		<b>10,298,983.82</b>	-	<b>31.48</b>	-

(5) 截止 2017 年 06 月 30 日, 应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本公司无此类事项。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本公司无此类事项。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,085,638.21	92.18	1,790,926.27	88.21
1 至 2 年	375,142.69	5.68	52,420.83	2.58
2 至 3 年	141,101.85	2.14	136,766.22	6.74
3 至 4 年	-	-	50,124.08	2.47
合计	<b>6,601,882.75</b>	<b>100.00</b>	<b>2,030,237.40</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
潍坊祥丰商贸有限公司	1,143,176.00	1 年以内	17.32	未到结算日
青岛晟昌皓铜业有限公司	1,016,427.79	1 年以内	15.40	未到结算日
青岛恒能电气有限公司	477,220.00	1 年以内	7.23	未到结算日
山东威海市中电电力设施有限公司	397,907.00	1 年以内	6.03	未到结算日
济南上源电气有限公司	320,000.00	1 年以内	4.85	未到结算日
合计	<b>3,354,730.79</b>	-	<b>50.83</b>	-

(3) 账龄超过1年的重要预付账款

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占 1 年以上比例%
江苏天港箱柜有限公司	非关联	45,710.00	2-3 年	8.85
扬州市华通照明电器有限公司	非关联	31,074.40	1-2 年	6.02
烟台金螳螂建材有限公司	非关联	27,425.70	2-3 年	5.31
聊城鑫大变压器有限公司	非关联	22,900.00	3-4 年	4.44
合计		<b>127,110.10</b>	-	<b>24.62</b>

(4) 截止2017年06月30日，预付账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,777,107.37	83.99	90,712.09	5.10	1,686,395.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	338,851.00	16.01			338,851.00
合计	<b>2,115,958.37</b>	<b>100.00</b>	<b>90,712.09</b>	<b>5.10</b>	<b>2,025,246.28</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,195,593.97	99.53	90,522.64	7.57	1,105,071.33
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,687.49	0.47	-	-	5,687.49
合计	<b>1,201,281.46</b>	<b>100.00</b>	<b>90,522.64</b>	<b>7.57</b>	<b>1,110,758.82</b>

按性质分类的坏账

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,486,103.67	750,375.00
往来款	507,854.70	400,306.46
押金	122,000.00	50,600.00
合计	<b>2,115,958.37</b>	<b>1,201,281.46</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,739,973.00	86,998.65	5.00
1 至 2 年	37,134.37	3,713.44	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	<b>1,777,107.37</b>	<b>90,712.09</b>	<b>5.10</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,073,729.59	53,686.47	4.99
1 至 2 年	79,364.68	7,936.47	10.00
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00
3 年-4 年	20,000.00	8,000.00	40.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	20,499.70	20,499.70	100.00
合计	<b>1,195,593.97</b>	<b>90,522.64</b>	<b>7.57</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 189.45 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否 为关 联方 关系	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
威海雨润置业有限公司	否	保证金	422,980.49	1 年以内	19.99	21,149.02
威海信利达房地产开发	否	保证金	266,498.00	1 年以内	12.59	13,324.90

有限公司						
威海高新置业有限公司	否	保证金	255,093.00	1 年以内	12.06	12,754.65
山东交通学院	否	押金	202,321.00	1 年以内	9.56	10,116.00
威海凯荣机电设备招标有限公司	否	保证金	146,054.00	1 年以内	6.9	7,302.70
合计	-	-	<b>1,292,946.49</b>	-	<b>61.10</b>	<b>64,647.27</b>

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	期初金额	款项性质
张磊	股东	2,999.70	2,999.70	备用金
何宇	股东	1,169.68	1,169.68	备用金
杨志刚	股东	86,530.00	0	备用金
徐娟娟	股东	0	416.88	备用金
合计	-	<b>90,699.38</b>	<b>4,586.26</b>	

(6) 账龄超过 1 年的重要其他应收款:

项目	期末余额	账龄	占 1 年以上比例%	未偿还或结转的原因
张国锋	30,000.00	1-2 年	80.79	押金
合计	<b>30,000.00</b>		<b>80.79</b>	

(7) 截止 2016 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,728,044.50	-	6,728,044.50	6,493,997.42	-	6,493,997.42
在产品	261,577.28	-	261,577.28	1,360,742.16	-	1,360,742.16
库存商品	2,016,170.68	-	2,016,170.68	1,249,259.95	-	1,249,259.95
工程施工	616,005.26	-	616,005.26	920,029.29	-	920,029.29
合计	<b>9,621,797.72</b>	-	<b>9,621,797.72</b>	<b>10,024,028.82</b>	-	<b>10,024,028.82</b>

(2) 存货跌价准备:

经测试存货未发生减值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额无借款费用资本化金额。

### 7、一年内到期的非流动资产

无

### 8、其他流动资产

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税待抵扣及预交税额	451,330.20	668,684.78
合计	<b>451,330.20</b>	<b>668,684.78</b>

### 9、固定资产

#### (1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	实验、机器设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	9,759,838.37	91,426.29	862,317.74	280,932.59	603,785.82	11,598,300.81
2.本期增加金额	28,799.51			10,179.50	912,820.51	951,799.52
(1) 购置	-			10,179.50	912,820.51	923000.01
(2) 在建工程转入	28,799.51	-	-	-	-	28,799.51
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,788,637.88	91,426.29	862,317.74	291,112.09	1,516,606.33	12,550,100.33
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	474,807.26	80,606.02	667,345.22	194,185.85	325,590.25	1,742,534.60
2.本期增加金额	119,303.10	3,609.02	31,326.54	17,568.23	27,927.27	199,734.16
(1) 计提	119,303.10	3,609.02	31,326.54	17,568.23	27,927.27	199,734.16
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	594,110.36	84,215.04	698,671.76	211,754.08	353,517.52	1,942,268.76
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	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	实验、机器设备	合计
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	9,194,527.52	7,211.25	163,645.98	79,358.01	1,163,088.81	10,607,831.57
.期初账面价值	9,285,031.11	10,820.27	194,972.52	86,746.74	278,195.57	9,855,766.21

注：厂房及办公楼 2014 年 12 月由在建工程转增固定资产，因该资产已完工未办理竣工验收手续，尚未取得房产证。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司融资租赁固定资产账面价值为 887,179.49 元。

(2) 截止2017年06月30日，固定资产的抵押情况见“本附注五·13”，除此之外，不存在其他抵押或产权受限情形。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况：

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
易霸科技智能电网产业园(装修)	1,928,802.58	-	1,928,802.58	903,077.45	-	903,077.45
合计	<b>1,928,802.58</b>	-	<b>1,928,802.58</b>	<b>903,077.45</b>	-	<b>903,077.45</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

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
易霸科技智能电网产业园（装修）	850,000.00	903,077.45	1,054,524.64	28,799.51	-	1,928,802.58
合计	<b>850,000.00</b>	<b>903,077.45</b>	<b>1,054,524.64</b>	<b>28,799.51</b>	-	<b>1,928,802.58</b>

### (3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：

本公司无此类事项。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	用友财务 软件 T6 版	金蝶 ERP	微软软件	智能代维 系统	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	4,722,582.15	11160.00	124704.00	-	-	4,858,446.15
2、本期增加金额	-	-	-	42,307.69	128,205.13	170,512.82
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,722,582.15	11160.00	124704.00	42,307.69	128,205.13	5,028,958.57
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	425,032.4	-	106,716.80	-	-	531,749.20
2、本期增加金额	47,225.82	-	13,490.40	2,115.36	4,629.62	67,461.20
(1) 计提	47,225.82	-	13,490.40	2,115.36	4,629.62	67,461.20
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	472,258.22	11,160.00	120,207.20	2,115.36	4,629.62	610,370.40
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	4,250,323.93	0.00	4,496.80	40,192.33	123,575.51	4,418,588.57
2、期初账面价值	4,297,549.75	0.00	17,987.20	0.00	0.00	4,315,536.95

注：本期摊销金额为 67,461.20 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

本公司无此类事项。

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日，无形资产的抵押情况见“本附注五·13”，除此之外，不存在其他抵押或产权受限情形。

12、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

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	2,467,944.09	558,579.76	2,849,729.11	630,742.61

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
可抵扣亏损	2,580,309.24	413,960.96	3,499,391.81	540,092.63
合计	<b>5,046,844.14</b>	<b>972,540.72</b>	<b>6,349,120.92</b>	<b>1,170,835.24</b>

注：易霸科技（威海）股份有限公司可抵扣暂时性差异期末余额 2,956,657.83 元，适用税率 15%，递延所得税资产 443,498.67 元，子公司威海凯迪帕沃电力工程有限公司及威海易霸电务云科技有限公司可抵扣暂时性差异期末余额 2,116,168.20 元，适用税率 25%，递延所得税资产 529,042.05 元。

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	<b>1,100,447.60</b>	<b>1,443,539.82</b>	-
合计	<b>1,100,447.60</b>	<b>1,443,539.82</b>	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	-	369,988.79	-
2017 年	454,446.46	454,446.46	-
2018 年	421,918.62	421,918.62	-
2019 年	165,693.36	165,693.36	-
2020 年	4,924.01	4,924.01	-
2021 年	26,568.58	26,568.58	-
2022 年	26,896.57	-	-
合计	<b>1,100,447.60</b>	<b>1,443,539.82</b>	-

注：子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	3,150,000.00	11,650,000.00
质押+保证借款	-	-
信用借款	500,000.00	500,000.00
合计	<b>3,650,000.00</b>	<b>12,150,000.00</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本公司无此类事项。

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日公司短期借款情况

贷款单位	借款起止日期		贷款金额	抵押/质押资产名称
中国邮政储蓄银行威海市分行	2016.9.19	2017.9.18	1,200,000.00	房产
中国建设银行股份有限公司威海高新支行	2016.9.18	2017.9.18	500,000.00	-
中国光大银行股份有限公司烟台分行	2016.11.16	2017.11.14	1,950,000.00	-
合计			<b>3,650,000.00</b>	-

注：①中国邮政储蓄银行威海市分行

2016 年 9 月 18 日本公司与中国邮政储蓄银行威海市分行签订小企业最高额抵押合同（合同编号：37029166100416090003），自 2016 年 9 月 19 日至 2017 年 9 月 18 日授信期间内，提供 120 万元人民币最高额抵押担保，最高额抵押物为李支柱及王树红所有的位于东山路-28 号-403、高新花园小区-12 号-1806 的房产及其所占范围内的土地使用权。

2016 年 9 月 19 日李支柱、王树红与中国邮政储蓄银行威海市分行签订小企业最高额保证合同（合同编号：37029166100616090003），担保期间为 2016 年 9 月 19 日至 2017 年 9 月 18 日。

2 光大银行烟台分行

2016 年 10 月 19 日本公司与光大银行威海分行签订综合授信协议（编号：威公信 2016 字第 019 号），自 2016 年 10 月 19 日至 2017 年 10 月 18 日授信期内，提供 400 万元人民币授信额度，并指定光大银行烟台分行在授信额度内办理银行承兑业务。

2016 年 10 月 19 日李支柱、王淑红分别与光大银行威海分行签订最高额保证合同（合同编号：威公信个保 2016 字第 019-1 号、威公信个保 2016 字第 019-2 号），李支柱、王树红以保证人的身份向授信人提供最高额连带责任保证担保。

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,950,000.00	85,000.00
合计	<b>1,950,000.00</b>	<b>85,000.00</b>

注：本期末没有已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 按账龄列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,816,138.94	7,748,789.22
1 至 2 年	1,237,407.14	2,639,167.97
2 至 3 年	5,601,028.72	5,109,300.93
3 年以上	1,163,983.39	1,163,983.39
合计	<b>14,818,558.19</b>	<b>16,661,241.51</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	占 1 年以上比例 (%)	未偿还或结转的原因
威海祥和建筑有限公司	675,905.72	2-3 年	8.45	工程尚未决算
远东电缆有限公司	804,208.75	2-3 年	10.05	尚未结算
威海嘉祥钢结构有限公司	504,529.91	3-4 年	6.30	工程尚未决算
龙口市铭和线缆有限公司	540,407.4	1-2 年	6.75	尚未结算
合计	<b>2,525,051.78</b>		<b>31.55</b>	—

16、预收款项

(1) 按账龄列示预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,218,493.42	1,301,958.50
1 至 2 年	-	-
合计	<b>3,218,943.42</b>	<b>1,301,958.50</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截止 2017 年 06 月 30 日，无超过一年的重要预收款项。

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日，预收款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,493,744.79	2,376,096.63	3,423,541.64	446,299.78
二、离职后福利-设定提存计划	-	395,747.02	395,747.02	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>1,493,744.79</b>	<b>2,771,843.65</b>	<b>3,819,288.66</b>	<b>446,299.78</b>

(2) 短期薪酬列示:

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	1,484,224.79	2,185,769.63	3,233,214.64	446,299.78
2、职工福利费	-	11,880.00	11,880.00	-
3、社会保险费	-	178,447.00	178,447.00	-
其中：医疗保险费	-	146,973.00	146,973.00	-
工伤保险费	-	24,125.5	24,125.5	-
生育保险费	-	7,348.5	7,348.5	-
4、住房公积金	9,520.00	-	-	9,520.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<b>1,493,744.79</b>	<b>2,376,096.63</b>	<b>3,423,541.64</b>	<b>446,299.78</b>

(3) 设定提存计划列示:

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	-	382164.66	382164.66	-
2、失业保险费	-	13582.36	13582.36	-
合计	-	<b>395,747.02</b>	<b>395,747.02</b>	-

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0	0
营业税	211,849.05	301,760.03
企业所得税	127,880.48	131,149.07
个人所得税	6,604.85	5,235.41
城市维护建设税	22,442.21	25,329.02
教育费附加	9,657.54	10,894.74

地方教育费附加	6,372.64	7,197.44
水利建设基金	3,158.34	3,619.43
土地使用税	20,385.83	20,385.83
印花税	17,285.4	25,223.53
房产税	4,213.19	1,911.98
合计	<b>429,849.53</b>	<b>532,706.48</b>

## 19、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,525.42	2,525.42
合计	<b>2,525.42</b>	<b>2,525.42</b>

### 重要的已逾期未支付的利息情况：

本公司无此类事项。

## 20、其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,519,306.42	5,989,627.94
1 至 2 年	320,235.17	423,380.37
2 至 3 年	410,224.42	234,735.97
3 年以上	648,580.56	72,161.15
	<b>16,898,346.57</b>	<b>6,719,905.43</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	占 1 年以上比例 (%)	未偿还或结转的原因
侯爱荣	45,000.00	2-3 年	3.26	借款展期
黄尉	100,000.00	3 年以上	7.25	借款展期
山东泰祥律师事务所	40,000.00	1-2 年	2.90	尾款
王树红	124,422.40	2-3 年	9.02	借款展期

项目	期末余额	账龄	占 1 年以上比例 (%)	未偿还或结转的原因
合计	<b>309,422.40</b>	-	<b>22.43</b>	-

(3) 按性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,229,937.81	93,341.90
借款	15,628,408.76	6,586,563.53
尾款	40,000.00	40,000.00
合计	<b>16,898,346.57</b>	<b>6,719,905.43</b>

(4) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

应付对象	关联关系	金额
李支柱	实际控制人	60,000.00
李荣耀	李支柱的儿子	9,148,800.00
王树红	李支柱的配偶	124,422.40

(5) 其他事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 其他应付款中应付威海齐东民间资本管理有限公司 3,000,000.00 元。

2016 年 9 月 26 日本公司与威海齐东民间资本管理有限公司签订借款合同 (合同编号: 威齐民借字 (2016) 第 084 号), 借款金额 300 万元。

2016 年 9 月 26 日李支柱与威海齐东民间资本管理有限公司签订质押合同 (合同编号: 威齐民质字 (2016) 第 006 号), 质押期间为 2016 年 9 月 26 日至 2017 年 9 月 25 日, 在质押期内提供 300 万元人民币最高额质押担保, 最高额质押物为李支柱所持有的易霸科技 (威海) 股份有限公司 600 万股票 (其中, 无限售流通股 2342500 股, 高管锁定股 3657500 股)。

21、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资租赁	0.00	664,882.75	0.00	664,882.75
合计	<b>0.00</b>	<b>664,882.75</b>	<b>0.00</b>	<b>664,882.75</b>

公司于 2017 年 4 月 26 日与汇信融资租赁 (深圳) 有限公司签订融资租赁协议。

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,444,000.00	-	-	1,444,000.00	与资产相关
政府补助	423,360.97	87,800.00	364,230.52	146,930.45	与收益相关
合计	<b>1,867,360.97</b>	87,800.00	364,230.52	<b>1,590,930.45</b>	

注：2012年4月威海火炬高技术产业开发区经济发展局就本公司智能电网配套设备生产项目给予的厂房建设扶持资金1,520,000.00元，专款专用。该项目于2014年12月已完工，从工程完工后，按受益期进行分期确认收益。

2016年7月中华人民共和国科学技术部就本公司太阳能光伏发电智能电网关键技术联合研发项目给予的专项扶持资金430,000.00元。按照项目实际发生的费用确认收益。

23、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	15,794,000.00	-	-	-	-	-	15,794,000.00

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
何宇	74,000.00	0.47	-	-	74,000.00	0.47
徐娟娟	209,000.00	1.32	-	-	209,000.00	1.32
李支柱	11,170,000.00	70.71	-	-	11,170,000.00	70.71
王坤智	200,000.00	1.27	-	-	200,000.00	1.27
王天威	130,000.00	0.82	-	-	130,000.00	0.82
曹永梅	200,000.00	1.27	-	-	200,000.00	1.27
高凌云	70,000.00	0.44	-	-	70,000.00	0.44
张磊	50,000.00	0.32	-	-	50,000.00	0.32
高启	500,000.00	3.16	-	-	500,000.00	3.16

威海市大有正颐创业投资有限公司	1,001,000.00	6.34	-	-	1,001,000.00	6.34
赵晓杰	50,000.00	0.32	-	-	50,000.00	0.32
杨志刚	50,000.00	0.32	-	-	50,000.00	0.32
丛欣滋	50,000.00	0.32	-	-	50,000.00	0.32
王锋	50,000.00	0.32	-	-	50,000.00	0.32
周强	1,730,000.00	10.95	-	-	1,730,000.00	10.95
史连明	50,000.00	0.32	-	-	50,000.00	0.32
高业超	55,000.00	0.35	-	-	55,000.00	0.35
崔俊超	155,000.00	0.98	-	-	155,000.00	0.98
合计	<b>15,794,000.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>15,794,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积（股本溢价）	10,690,894.00	-	-	10,690,894.00
合计	<b>10,690,894.00</b>	-	-	10,690,894.00

#### 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,870.93	-	-	106,870.93
合计	<b>106,870.93</b>	-	-	<b>106,870.93</b>

#### 26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,354,527.26	1,604,146.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-3,354,527.26	1,604,146.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	872,139.12	-4,958,673.51
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-

转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-2,482,388.14	-3,354,527.26

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,990,660.22	8,222,535.90	5,190,953.46	3,119,420.00
其他业务	23,417.08	9,500.33	131,423.14	18,000.00
合计	<b>13,014,077.30</b>	<b>8,232,036.23</b>	<b>5,322,376.60</b>	<b>3,137,420.00</b>

### (2) 主营业务收入(分产品或业务)

产品(或:业务)名称	2017年6月		2016年6月	
	收入	成本	收入	成本
智能变电室	1,854,700.86	1,715,418.79	1,542,009.76	834,520.13
配电箱(分电盘)	5,230,245.48	2,912,226.70	1,128,643.02	692,227.48
输变电工程安装	3,256,141.28	1,528,911.20	23,35,929.06	1,559,710.00
其他	-	-	184,371.62	32,962.39
光伏离网发电系统	2,649,572.60	2,065,979.21	-	-
合计	<b>12,990,660.22</b>	<b>8,222,535.90</b>	<b>5,190,953.46</b>	<b>3,119,420.00</b>

### (3) 主营业务收入(分地区)

地区	2017年6月		2016年6月	
	收入	成本	收入	成本
省内	<b>12,990,660.22</b>	<b>8,222,535.90</b>	5,190,953.46	3,119,420.00
合计	<b>12,990,660.22</b>	<b>8,222,535.90</b>	<b>5,190,953.46</b>	<b>3,119,420.00</b>

### (4) 前五名客户的营业收入情况

#### ①2017年6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
宁波建乐建筑装璜有限公司	2,649,572.60	20.36
威海东城房地产开发有限公司	1,621,621.62	12.46
威海凯旋门房地产开发有限公司	1,523,972.64	11.71
荣成建筑集团安装有限公司	1,254,992.49	9.64
威海双福置业有限公司	662,998.91	5.09
合计	<b>7,713,158.26</b>	<b>59.26</b>

#### ②2016年6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
山东阜威投资有限公司	2,192,481.20	41.19

青州市明泽水务有限公司	1,000,000.00	18.79
威海海源电力工程有限公司	546,511.01	10.27
威海经区海大医院	540,105.04	10.15
威海市文登中强电力安装有限公	292,078.13	5.49
<b>合计</b>	<b>4,571,175.38</b>	<b>85.89</b>

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	74,709.72
城市维护建设税	9,221.91	8,632.51
教育费附加	3,952.25	3,588.71
地方教育费附加	2,634.85	2,497.49
水利建设基金	1,268.72	1,217.24
城镇土地使用税	71,950.02	-
车船税	-	-
印花税	10,223.44	-
房产税	2,301.21	-
<b>合计</b>	<b>101,552.40</b>	<b>90,645.67</b>

注：《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目”。根据《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，对于2016年5月1日后发生的交易，按照上述要求进行调整；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	376,843.72	292,234.16
差旅费	37,846.25	49,898.59
招待费	5,845.00	27,038.00
折旧费	8,118.90	8,969.67
福利费	3,310.00	23,133.71
社会保险费	68,434.31	24,959.22
住房公积金	8,549.00	-
其他	-	9,724.31
业务宣传费	11717.49	1,500.00

办公费	1500.00	10,272.00
低值易耗品摊销	-	-
车辆费	2,100.00	5,604.61
运输费	7,046.20	-
会议费	-	0.00
合计	<b>531,310.87</b>	453,334.27

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	820,696.81	811,845.49
职工福利费	260,144.29	207,331.24
折旧费	63,776.28	70,441.23
办公费	237,830.04	118,939.79
差旅费	88,060.62	64,454.00
低值易耗品摊销	2,732.18	5,785.46
无形资产摊销	67,461.20	60,716.22
租赁费	111,392.34	79,400.00
咨询费	128,845.59	28,115.19
研发费	619,617.97	732,070.25
业务招待费	26,110.07	26,416.41
社会保险费	286,367.19	114,621.82
住房公积金	24,559.00	
税金	-	75,190.47
会议费	38,547.59	16,946.00
职工教育经费	75,655.52	119,555.92
审计、评估费、律师费	179,907.11	447,128.80
维修费	318.66	7,792.45
车辆费用	19,706.27	29,627.87
中标服务费	-	12,880.53
认证费、监督检查费	21,823.42	21,789.62
其他	38,218.62	50,976.40
专利申请费、年费	16,637.86	-
交通费、邮寄费	8,336.89	-
广告宣传费	5,2459.24	-
物业费、水电费	12,289.65	-
商标注册费	6,500.00	-
合计	<b>3,207,994.41</b>	3,102,025.16

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	298,567.86	243,821.42
减：利息收入	397.10	676.00
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	1.65
其他	14,147.98	9472.64
合计	<b>312,318.74</b>	252,616.06

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-381,785.02	-73,758.55
合计	<b>-381,785.02</b>	-73,758.55

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	291,057.54	-
其他	14,507.08	20189.7	14,507.08
合计	<b>14,507.08</b>	<b>311,247.24</b>	14,507.08

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他	-	-	-
太阳能光伏发电用智能电网关键技术	-	199,846.53	与收益相关
科技智能电网项目	-	76,211.01	与资产相关
贷款贴息	-	15,000.00	与收益相关
合计	-	291,057.54	

### 34、营业外支出

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

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
罚款	-		-
税收滞纳金	-		-
其他	487.80		487.80
合计	<b>487.80</b>		<b>487.80</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-246,216.78
递延所得税费用	198,294.51	263,376.78
合计	<b>198,294.51</b>	<b>17,160.00</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	1,024,668.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	216,093.97
子公司适用不同税率的影响	-17,799.46
调整以前期间所得税的影响	-
研发费加计扣除的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
所得税费用	<b>198,294.51</b>

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	397.10	676.00
收到的财政等行政补贴及奖励	-	-
关联方借款	5,573,300.17	3,593,146.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>5,573,697.27</b>	<b>3,593,822.50</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、账户管理费	14,147.98	9,490.53
付现费用	1,325,987.63	961,643.01
付现往来	1,577,447.98	15,747,918.67
合计	<b>2,917,583.58</b>	<b>16,719,052.21</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本公司无此类事项。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本公司无此类事项。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部公司、个人拆借资金	6,865,000.00	2,457,000.00
内部职工借款	-	3,422,706.0
合计	<b>6,865,000.00</b>	<b>5,879,706.00</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部公司、个人之间拆借资金	-	-
内部职工借款	-	-
合计	-	-

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	826,374.43	-1,345,754.48
加：资产减值准备	-381,785.02	-73,758.55

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,734.16	212,282.56
无形资产摊销	67,461.20	61,832.22
长期待摊费用摊销(待摊费用)	-	-
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	298,170.76	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	283,851.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	198,294.52	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	14,810.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	-402,231.10	-711,889.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,466,749.81	1,295,167.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,780,163.29	-14,450,133.78
其他		-5,705,856.93
经营活动产生的现金流量净额	1,119,432.43	-20,419,448.94
<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	364,692.66	102,996.76
减: 现金的期初余额	3,178,536.83	810,840.89
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	<b>-2,813,844.17</b>	<b>-707,844.13</b>

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

本公司无此类事项。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

本公司无此类事项。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	23,623.65	1,071.75
可随时用于支付的银行存款	341,069.01	3,177,465.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>364,692.66</b>	3,178,536.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38、所有权或使用权受到限制的资产（截止 2017 年 06 月 30 日）

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	4,250,323.93	借款抵押物
固定资产	9,194,527.52	借款抵押物
合计	<b>13,444,851.45</b>	

注：详见“附注五·13、短期借款”。

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	867,014.00	-	4,991.38
其中：韩元	867,014.00	0.005757	4,991.38

(2) 境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
易霸科技韩国株式会社	子公司	韩国京畿道富川市	韩币	韩国的本位币

## 六、合并范围的变更

无变更

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	威海市	威海市	工业企业	100.00	-	100	设立	-
威海网森电力工程有限公司	威海市	威海市	工业企业	78.57	-	78.57	设立	-
易霸科技韩国株式会社	韩国京畿道富川市	韩国京畿道富川市	贸易	100.00	-	100	设立	-
威海易霸电务云科技发展有限公司	威海市	威海市	工业企业	80.00	-	80	设立	-
山东易帕沃售电有限公司	威海市	威海市	工业企业	100.00	-	100	设立	-

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无此类事项

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，其实际控制人为李支柱，其投资比例占公司总股本的 70.71%。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见“附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本公司无此类事项

**4、其他关联方情况**

本公司无此类事项

**5、关联交易情况**

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

本公司无此类事项。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司无此类事项。

**(3) 关联租赁情况**

本公司无此类事项。

**(4) 关联担保情况**

关联担保情况详见“本附注五·13、短期借款”。

**(5) 关联方资产转让、债务重组情况**

本公司无此类事项。

**(6) 关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	188,093.56	282,700.00

**(7) 关联方借款给挂牌公司**

2017 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于预计 2017 年度

日常性关联交易的议案》，议案中提到，因公司业务发展及生产经营所需，2017 年度，预计实际控制人李支柱及其配偶王树红拟为公司、子公司对外贷款不超过 2000 万的额度内无偿提供担保或反担保，交易各方将在交易实际发生时与公司签署相关担保合同。公司 2017 年预计向实际控制人李支柱、其配偶王树红、儿子李荣耀等关联方拆借资金用于公司资金临时周转，预计拆借资金总金额为 2000.00 万元，资金拆借不支付利息。上述议案于 2017 年 5 月 16 日在公司召开 2016 年年度股东大会获得通过。报告期内发生借款共计 9,208,800.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

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
其他应收款	杨志刚	86,530.00	4326.50	-	-
其他应收款	徐娟娟	-	-	416.88	21.34
其他应收款	何宇	1,169.68	116.97	1,169.68	116.97
其他应收款	张磊	2,999.70	2,999.70	2,999.70	2,999.70

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	李支柱	60,000.00	108,921.07
其他应付款	王树红	124,422.40	1,005,650.00
其他应付款	徐娟娟	25.78	-
其他应付款	杨志刚	-	13,470.00
其他应付款	高启	-	59,400.00
其他应付款	高业超	1,285.00	1,285.00
其他应付款	张磊	3,000.00	3,000.00
其他应付款	李荣耀	9,148,800.00	-

## 7、关联方承诺

本公司无此类事项。

## 九、股份支付

本公司无此类事项。

## 十、承诺及或有事项

本公司无此类事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2017年3月9号收到威海火炬高技术产业开发区劳动人事争议仲裁委员会的仲裁庭组成人员和开庭通知,就解除劳动合同并支付拖欠工资、提成、经济补偿金 117,764.20 元被职工提请仲裁。截至报告批准报出日,该诉讼正在审理中。

## 十二、其他重要事项

本公司无此类事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,540,400.21	-	562,083.54	-	15,978,316.67
其中: 1.账龄组合	10,933,900.21	100.00	562,083.54	5.14	10,371,816.67
2.关联方组合	5,606,500.00	-	-	-	5,606,500.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>16,540,400.21</b>	<b>100.00</b>	<b>562,083.54</b>	<b>5.14</b>	<b>15,978,316.67</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,122,477.38	100.00	779,264.73	7.01	10,343,212.65
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>11,122,477.38</b>	<b>100.00</b>	<b>779,264.73</b>	<b>7.01</b>	<b>10,343,212.65</b>

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,759,588.93	538,724.41	5.00
1 至 2 年	115,031.28	11,503.13	10.00
2 至 3 年	59,280.00	11,856.00	20.00
3 至 4 年	-	-	-
合计	<b>10,933,900.21</b>	<b>562,083.54</b>	-

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,805,711.13	240,285.56	5.00
1 至 2 年	4,908,179.74	490,817.97	10.00
2 至 3 年	32,806.00	6,561.20	20.00
3 至 4 年	46,500.00	18,600.00	40.00
合计	<b>9,839,196.87</b>	<b>779,264.73</b>	-

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-217181.19 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账 准备期末余额
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	5,605,000.00	1 年以内	33.89	
威海凯旋门房地产开发有限公司	1,631,347.47	1 年以内	9.86	81,567.37
威海九隆置业有限公司	1,574,100.00	1 年以内	9.52	78,705.00
威海卓威投资有限公司	1,300,000.00	1 年以内	7.86	65,000.00
宁波建乐建筑装璜有限公司	1,085,000.00	1 年以内	6.56	54,250.00
合计	<b>11,195,447.47</b>		<b>67.69</b>	<b>279,522.37</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,863,711.45	100.00	21,979.09	0.77	2,841,732.36
其中: 1.账龄组合	262,508.25	9.17	21,979.09	8.37	240,529.16
2.关联方组合	2,601,203.20	90.83	-	-	2,601,203.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>2,863,711.45</b>	<b>100.00</b>	<b>21,979.09</b>	<b>0.77</b>	<b>2,841,732.36</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,131,288.85	100.00	37,632.12	0.23	16,093,656.73
其中：1.账龄组合	200,968.17	1.25	37,632.12	18.73	163,336.05
2.关联方组合	15,930,320.68	98.75	-	-	15,930,320.68
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>16,131,288.85</b>	<b>100.00</b>	<b>37,632.12</b>	<b>0.23</b>	<b>16,093,656.73</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	205,924.12	10,296.21	5.00
1 至 2 年	2,100.00	210.00	10.00
2 至 3 年	48,723.65	9,744.73	20.00
3 至 4 年	5,760.48	1,728.15	30.00
合计	<b>262,508.25</b>	<b>21,979.09</b>	-

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,288.47	6,014.42	5.00
1 至 2 年	41,180.00	4,118.00	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	20,000.00	8,000.00	30.00
4 至 5 年	-	-	-
合计	19,499.70	19,499.70	100.00
	<b>200,968.17</b>	<b>37,632.12</b>	-

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	2,601,203.20	0.00	0.00	15,930,320.68	0.00	0.00
合计	<b>2,601,203.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,930,320.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-15653.03 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	0.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	-	30,000.00
押金	14,890.00	34,060.00
往来款	2,848,821.45	16,067,228.85
合计	<b>2,863,711.45</b>	<b>16,131,288.85</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	是否为关联方关系	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
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	是	往来款	2,498,743.20	1 年以内	87.93	-
易霸科技韩国株式会社	是	往来款	102,460.00	3-4 年	3.61	-
高新区创业服务中心	否	往来款	18,500.00	2-3 年	0.65	3,700.00
威海火炬高技术产业开发区社会保障处	否	往来款	7,603.65	2-3 年	0.27	1,520.73
刘剑	否	往来款	5,000.00	1 年以内	0.18	250.00
合计	—	—	<b>2,632,306.85</b>		<b>92.64</b>	<b>5,470.73</b>

### 3、长期股权投资

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	15,712,810.00	-	15,712,810.00	11,712,810.00	-	11,712,810.00
合计	<b>15,712,810.00</b>	-	<b>15,712,810.00</b>	<b>11,712,810.00</b>	-	<b>11,712,810.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海市凯迪帕沃电力工程有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
威海网森电力科技有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
易霸科技韩国株式会社	1,162,810.00	-	-	1,162,810.00	-	-
威海易霸电务云科技发展有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
山东易帕沃售电有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	<b>11,712,810.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	-	<b>15,712,810.00</b>	-	-

#### (2) 对联营、合营企业投资

本公司无此类事项发生。

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,138,012.41	7,407,446.61	2,739,892.78	1,578,708.15
其他业务	4,003,591.45	1,000.02	-	-
合计	<b>14,141,603.87</b>	<b>7,408,446.63</b>	<b>2,739,892.78</b>	<b>1,578,708.15</b>

#### (2) 主营业务(分产品或业务)

产品（或：业务）名称	2017 年上半年		2016 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
智能变电室	4,318,803.38	3,735,209.99	1,542,009.76	834,520.13
配电箱（分电盘）	4,785,054.70	2,641,556.69	11,286,453.02	69,227.48
其他	1,034,154.33	1,030,679.93	69,240.00	51,960.54
合计	<b>10,138,012.41</b>	<b>7,407,446.61</b>	<b>2,739,892.78</b>	<b>1,578,708.15</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区	2017 年上半年		2016 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
省内	<b>10,138,012.41</b>	<b>7,407,446.61</b>	2,739,892.78	1,578,708.15
合计	<b>10,138,012.41</b>	<b>7,407,446.61</b>	<b>2,739,892.78</b>	<b>1,578,708.15</b>

(4) 前五名客户的营业收入情况

①2017 年上半年

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比
山东阜威投资有限公司	2,649,572.60	18.74
宁波建乐建筑装璜有限公司	1,523,972.64	10.78
荣成建筑集团有限公司	1,254,992.49	8.87
威海宏润房地产开发有限公司	662,998.91	4.69
威海双福置业有限公司	613,905.94	4.34
合计	<b>6,705,442.58</b>	<b>47.42</b>

②2016 年上半年

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
山东阜威投资有限公司	1,777,777.77	64.84
威海威达置业有限公司	161,872.31	5.91
威海经济开发区海大老年康复中心	540,105.04	19.71
吉林市林玉贸易有限公司	46,846.15	1.71
浙江麦克力约拿电力科技有限	20,796.58	0.76
合计	<b>2,547,397.85</b>	<b>92.97</b>

5、投资收益

本公司无此类事项发生。

## 6、经营活动产生的现金净流量

补充资料:	
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	4,983,671.39
加: 计提的资产减值准备	-232,834.22
固定资产折旧	159,812.97
无形资产摊销	62,831.58
长期待摊费用摊销	-
待摊费用减少(减: 增加)	-
预提费用增加(减: 减少)	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-
固定资产报废损失	-
财务费用	68,253.24
投资损失(减: 收益)	
递延税款贷项(减: 借项)	158,548.99
存货的减少(减: 增加)	-318,405.94
经营性应收项目的减少(减: 增加)	4,589,004.39
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-8,116,561.03
其它	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,354,321.37</b>

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

项目	本年金额	上年金额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,019.28	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	2,102.89	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	<b>11,916.39</b>	-

**(2) 非经常性损益项目界定为经常性损益的项目**

本公司无此类事项。

**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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.05	0.05

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

本公司无此类事项。

#### 4、会计政策变更相关补充资料

本公司无此类事项。

#### 十五、其他

本财务报告于 2017 年 8 月 18 日由本公司董事会批准报出。

易霸科技(威海)股份有限公司

2017 年 08 月 22 日