



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

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021 年 6 月公司获得威海火炬  
高技术产业开发区应急管理局  
颁发的安全标准化双体系认证

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	83

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人李荣耀、主管会计工作负责人林丽及会计机构负责人（会计主管人员）林丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>报告期末，公司实际控制人李支柱持有公司 71.04% 股份。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。</p> <p>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。</p>
技术开发的风险	<p>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，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。</p> <p>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</p>

	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。
应收账款回收的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
人力成本上升的风险	<p>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。</p> <p>应对策略: 公司将通过创造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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、易霸科技、股份公司	指	易霸科技(威海)股份有限公司
凯迪帕沃、子公司	指	威海凯迪帕沃电力工程有限公司
报告期、本期	指	2021 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2020 年 1-6 月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	易霸科技(威海)股份有限公司股东大会
董事会	指	易霸科技(威海)股份有限公司董事会
监事会	指	易霸科技(威海)股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
Eco	指	智能、节能、环保
IT	指	电力信息技术

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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 Eabar
证券简称	易霸科技
证券代码	832833
法定代表人	李荣耀

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	李荣耀
联系地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区吉海街 10 号
电话	0631-5669566
传真	0631-5669577
电子邮箱	zbb@eabar.cn
公司网址	www.eabar.cn
办公地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区吉海街 10 号
邮政编码	264209
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 14 日
挂牌时间	2015 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3823 配电开关控制设备制造
主要业务	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
主要产品与服务项目	智慧变配电装置、高低压成套设备、电力工程
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,794,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（李支柱）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李支柱），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371000558921597Y	否
注册地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区吉海街 10 号	否
注册资本（元）	15,794,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,593,041.55	11,615,876.58	51.46%
毛利率%	33.11%	34.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	718,683.73	897,657.99	-19.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	716,630.54	799,193.02	-10.33%
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）	2.06%	2.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.06%	2.30%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,533,651.17	69,103,555.65	10.75%
负债总计	41,363,350.04	34,651,938.25	19.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,170,301.13	34,451,617.40	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.18	2.29%
资产负债率%（母公司）	43.78%	46.60%	-
资产负债率%（合并）	54.05%	50.14%	-
流动比率	1.44	1.5316	-
利息保障倍数	2.40	0.80	-

##### （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	-1,358,501.21	-306,756.51	-342.86%
应收账款周转率	0.36	0.28	-
存货周转率	3.86	1.63	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.75%	9.75%	-
营业收入增长率%	51.46%	-38.81%	-
净利润增长率%	-19.94%	-15.13%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （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、销售及电力工程设计、安装、施工。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 IT mart 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电场所。公司主要客户有工矿企业、城市综合体、公共建筑类项目的供用电企事业单位，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、施工的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组合式配电装置产品技术、行业成熟的技术开发团队和齐全的行业及产品资质，属于高新技术企业，并将智慧组合式变配电装置产品编制了国家标准化设计图集，已通过审批发布实施，目前公司申请及授权知识产权 30 个。

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，同时结合智慧变电室产品新标准化设计理念，将传统市场销售方式向新的市场及服务领域拓展，聚焦目标客户深耕细作，为社会、为客户提供超安全、节费用、节地的智能化变配电设备。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	758,342.46	0.99%	1,395,088.90	2.02%	-45.64%
应收账款	49,106,044.66	64.16%	42,132,495.53	60.97%	16.55%
存货	3,042,774.93	3.98%	3,055,291.31	4.42%	-0.41%
投资性房地产	828,973.43	1.08%			
预付账款	2,351,866.81	3.07%	1,623,763.00	2.35%	44.84%
固定资产	12,252,950.31	16.01%	12,297,784.31	17.80%	-0.36%
在建工程	649,165.67	0.85%	604,691.36	0.88%	7.35%
无形资产	3,926,453.89	5.13%	3,976,654.87	5.75%	-1.26%
短期借款	17,190,000.00	22.46%	16,000,000.00	23.15%	7.44%
长期借款					
应付账款	10,585,657.48	13.83%	10,326,422.35	14.94%	2.51%
应交税费	5,148,164.84	6.73%	3,069,599.06	4.44%	67.71%
其他应付款	4,597,844.76	6.01%	3,246,035.26	4.70%	41.64%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 45.64%，主要原因是应收账款回款少，供应商要求全款发货，导致资金紧张。存货同比减少 23.02%，主要原因是为降低资金占用率提高存货使用效率。公司常用材料有一定的库存储备，其他部分是根据订单需要进行单独采购。
- 2、应收账款同比上升 16.55%，主要原因是本期货款结算方式有所调整，合同额稍大的基本没有预付款，待项目完工验收审计完成后进行结算付款；受新冠肺炎疫情影响，公司整体回款速度缓慢；确认威海东发垛山一品雅苑项目增加 504 万应收账款，尚未达到合同约定的收款节点。
- 3、预付账款同比上升 44.84%，主要原因是报告期内公司签订的采购合同增加，按照合同约定支付的预付款相应增加。
- 4、应交税费同比上升 67.71%，主要原因是发票回收不及时导致进项少，合同额增加导致销项发票开具增加，所以应交税费上升比较多。
- 5、其他应付款同比上升 41.64%，主要原因是公司收到非关联方代垫款项以及关联方向公司提供财务资助金额增加了。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,593,041.55		11,615,876.58		51.46%
营业成本	11,767,759.35	66.89%	7,629,943.93	65.69%	54.23%
毛利率	0.3311		0.3431		
销售费用	1,009,060.95	5.74%	591,748.08	5.09%	70.52%

管理费用	2,043,959.82	11.62%	1,560,168.13	13.43%	31.01%
研发费用	938,908.81	5.34%	446,535.82	3.84%	110.27%
财务费用	543,735.63	3.09%	365,165.00	3.14%	48.90%
信用减值损失	-327,808.16	-1.86%	-64,321.75	-0.55%	-609.64%
营业利润	737,744.15	4.19%	797,220.23	6.86%	-7.46%
营业外收入	2,864.42	0.02%	112,076.63	0.96%	-97.44%
营业外支出	453.53	0.00%	3,000.00	0.03%	-84.88%
净利润	718,683.73	4.09%	897,657.99	7.73%	-19.94%
经营活动产生的现金流量净额	-1,358,501.21	-	-306,756.51	-	-342.86%
投资活动产生的现金流量净额	-270,246.66	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	992,001.43	-	-122,719.47	-	908.35%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 51.46%，主要原因是公司提出全员营销口号，鼓励员工全面进行营销，2021 年上半年合同签订额增加，另外由于前期储备项目的逐步开工导致。
- 2、营业成本同比增加 54.23%，主要原因是营业收入增加，故营业成本相应增加。
- 3、销售费用同比增加 70.52%，主要原因是报告期内行业销售比较困难，为了摆脱销售困境，增加营销人员，公司采取相应的营销措施增加了业务费，导致销售费用大幅度上升。
- 4、管理费用同比增加 31.01%，主要原因是项目增加管理人员员工工资相应增加以及一些其他固定费用增加。
- 5、信用减值损失同比增加 609.64%，主要原因是报告期内应收账款余额增加，相应计提坏账准备增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额同比减少 342.86%，主要原因是报告期内签订合同预收款少导致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 908.35%，主要原因是本期归还关联方往来款大幅减少导致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入与支出	2,410.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,410.89</b>
所得税影响数	357.70
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,053.19</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则。

执行新租赁准则对本公司当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额、可比期间信息不产生影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**六、 主要控股参股公司分析****（一） 主要控股参股公司基本情况**

适用  不适用

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	净利润
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	子公司	电力工程	50,000,000.00	45,109,740.41	14,013,984.85	12,887,532.26	831,305.56

**（二） 主要参股公司业务分析**

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用  不适用

**八、 企业社会责任****（一） 精准扶贫工作情况**

适用  不适用

**（二） 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司秉承诚信经营、依法纳税，积极参加各项公益活动，在自身不断发展壮大的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
易霸科技（威海）股份有限	威海特乙甲全球家居广场管	建设工程施工合同纠纷	是	3,176,916.12	否	已判决，公司胜诉	2020年8月11日

公司	理有限公司/威海居然之家商业管理有限公司/威海高新置业有限公司						
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	威海市东成房地产开发有限公司	建设工程合同纠纷	是	18,740,857.00	否	已判决，公司胜诉	2020年4月28日
<b>总计</b>	-	-	-	21,917,773.12	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、全资子公司威海凯迪帕沃电力工程有限公司与威海市东成房地产开发有限公司建设工程合同纠纷一案，威海火炬高技术产业开发区人民法院在 2019 年 11 月 14 日作出(2019)鲁 1091 民初 1209 号民事判决书。详见公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告》(补发)(公告编号：2020-015)。截止本报告日，威海市东成房地产开发有限公司已用房产抵顶债务，房产已交付使用，但尚未办理产权过户手续

2、公司与威海特乙甲全球家居广场管理有限公司、威海居然之家商业管理有限公司、威海高新置业有限公司建设工程施工合同纠纷一案，威海火炬高技术产业开发区人民法院在 2020 年 7 月 16 日作出(2020)鲁 1091 民初 424 号民事判决书。详见公司于 2020 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告》(补发)(公告编号：2020-029)。因公司对一审判决结果不服，于 2020 年 8 月 6 日向威海市中级人民法院提起上诉。山东省威海市中级人民法院在 2020 年 12 月 2 日作出(2020)鲁 10 民终 2908 号民事判决书，判决结果：驳回上诉，维持原判。详见公司于 2020 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼进展公告》(公告编号：2020-040)。公司目前正在和债务人协商货款支付。

上述两项诉讼系公司作为原告方，对正当权益的主张，不会对公司生产经营能力产生不利影响。

### (二) 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

本报告期公司无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

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	60,550.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	3,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年4月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年4月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年4月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	竞业禁止承诺	2015年4月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年4月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2015年4月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年4月2日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无
---

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,740,200.58	14.03%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	3,872,517.37	5.06%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	14,612,717.95	19.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地和房产用于银行抵押贷款，对公司无重大不利影响。
-----------------------------

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）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	2,433,500	15.41%	11,970,000	14,403,500	91.20%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	11,230,000	11,230,000	71.10%
	董事、监事、高管	463,500	2.93%	0	463,500	2.93%
	核心员工	637,500	4.04%	0	637,500	4.04%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,360,500	84.59%	- 11,970,000	1,390,500	8.80%
	其中：控股股东、实际控制人	11,220,000	71.04%	- 11,220,000	0	0%
	董事、监事、高管	1,390,500	8.80%	0	1,390,500	8.80%
	核心员工	1,279,500	8.10%	0	1,279,500	8.10%
总股本		15,794,000	-	0	15,794,000	-
普通股股东人数						17

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，因原董事及总经理李支柱，原董事高启、丛欣滋，原监事曹永梅自 2020 年 5 月 23 日起不再担任公司的董事、监事、高级管理人员职务。上述人员因离职已逾半年，对持有的限售股票全部解除限售。其中李支柱解除限售 11,220,000 股、高启解除限售 500,000 股、丛欣滋解除限售 50,000 股、曹永梅解除限售 200,000 股，四人合计解除限售 11,970,000 股。

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李支柱	11,220,000	10,000	11,230,000	71.1030%	0	11,230,000	0	0
2	周强	1,730,000	0	1,730,000	10.9535%	1,297,500	432,500	0	0
3	威海市大有正颐创业投资有限公司	1,001,000	0	1,001,000	6.3378%	0	1,001,000	0	0
4	高启	500,000	0	500,000	3.1658%	0	500,000	0	0
5	徐娟娟	209,000	0	209,000	1.3233%	0	209,000	0	0
6	曹永梅	200,000	0	200,000	1.2663%	0	200,000	0	0
7	王坤智	200,000	0	200,000	1.2663%	0	200,000	0	0
8	崔俊超	155,000	0	155,000	0.9814%	0	155,000	0	0
9	王天威	130,000	0	130,000	0.8231%	0	130,000	0	0
10	何宇	74,000	0	74,000	0.4685%	55,500	18,500	0	0
<b>合计</b>		15,419,000	10,000	15,429,000	97.689%	1,353,000	14,076,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东之间无任何关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张冰冰	董事长	男	1985 年 1 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
李荣耀	董事	男	1992 年 11 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
	总经理、信息披露事务负责人			2021 年 4 月 28 日	2023 年 5 月 22 日
何宇	董事	男	1981 年 3 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
王磊磊	董事	男	1987 年 5 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
孙海	董事	男	1987 年 8 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
王锋	监事会主席	女	1973 年 6 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
周强	监事	男	1965 年 7 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
刘强	职工代表监事	男	1979 年 7 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
林丽	财务总监	女	1971 年 1 月	2020 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 22 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

总经理、董事李荣耀与控股股东、实际控制人李支柱是父子关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均无关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张冰冰	董事长、总经理、信息披露事务负责人	离任	董事长	个人原因
李荣耀	董事	新任	总经理、信息披露事务负责人、董事	董事会聘任

**（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
李荣耀	总经理、信息披露事务负责人、董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

李荣耀，男，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2018 年毕业于韩国中央大学社会学专业，本科学历。2018 年 7 月至 2018 年 10 月盛隆电气（北京）有限公司任工程师；2018 年 12 月至 2020 年 1 月盛隆电气集团有限公司武汉一公司任工程师；2020 年 3 月至 2021 年 4 月就职于易霸科技（威海）股份有限公司采购主管；2020 年 5 月至今任公司董事；2021 年 4 月 28 日起任公司总经理。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	19	22
营销人员	5	7
技术人员	16	16
财务人员	3	3
行政人员	4	4
员工总计	50	55

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

**核心员工的变动情况：**

无变动，公司核心员工为：周强、崔俊超、赵晓杰。

## 第七节 财务会计报告

### 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	758,342.46	1,395,088.90
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	五（二）	10,000.00	
应收账款	五（三）	49,106,044.66	42,132,495.53
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,351,866.81	1,623,763.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,481,604.57	2,888,442.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	3,042,774.93	3,055,291.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	44.87	44.87
<b>流动资产合计</b>		<b>57,750,678.30</b>	<b>51,095,125.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（八）	828,973.43	
固定资产	五（九）	12,252,950.31	12,297,784.31
在建工程	五（十）	649,165.67	604,691.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	3,926,453.89	3,976,654.87
开发支出	五（十二）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	1,125,429.57	1,129,299.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,782,972.87	18,008,429.96
<b>资产总计</b>		76,533,651.17	69,103,555.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	17,190,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	10,585,657.48	10,326,422.35
预收款项			
合同负债	五（十六）	1,436,560.21	187,000.84
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	五（十七）	1,090,650.51	508,408.50
应交税费	五（十八）	5,148,164.84	3,069,599.06
其他应付款	五（十九）	4,597,844.76	3,246,035.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十）	22,472.24	22,472.24
<b>流动负债合计</b>		40,071,350.04	33,359,938.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	1,292,000.00	1,292,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,292,000.00	1,292,000.00
<b>负债合计</b>		41,363,350.04	34,651,938.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	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	五（二十三）	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	五（二十四）	520,141.03	520,141.03
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	8,165,266.10	7,446,582.37
归属于母公司所有者权益合计		35,170,301.13	34,451,617.40
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		35,170,301.13	34,451,617.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		76,533,651.17	69,103,555.65

法定代表人：李荣耀

主管会计工作负责人：林丽

会计机构负责人：林丽

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		736,434.97	1,257,439.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	10,000.00	
应收账款	十二（二）	19,426,930.16	21,676,811.97
应收款项融资			
预付款项		648,192.44	579,071.94

其他应收款	十二（三）	2,296,060.22	3,293,067.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,604,847.26	2,477,290.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>25,722,465.05</b>	<b>29,283,681.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（四）	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		828,973.43	
固定资产		11,774,527.21	11,965,193.54
在建工程		649,165.67	604,691.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,926,453.89	3,976,654.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		963,699.87	978,177.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,142,820.07</b>	<b>25,524,717.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,865,285.12</b>	<b>54,808,399.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,600,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,035,842.31	7,186,336.01
预收款项			
合同负债		568,056.63	141,054.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		482,873.06	136,897.75
应交税费		2,776,928.86	2,244,972.54
其他应付款		934,930.94	1,519,863.94

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,337.04	18,337.04
<b>流动负债合计</b>		<b>21,416,968.84</b>	<b>24,247,461.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,292,000.00	1,292,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,292,000.00</b>	<b>1,292,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,708,968.84</b>	<b>25,539,461.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		520,141.03	520,141.03
一般风险准备			
未分配利润		2,151,281.25	2,263,903.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,156,316.28</b>	<b>29,268,938.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>51,865,285.12</b>	<b>54,808,399.58</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		17,593,041.55	11,615,876.58
其中：营业收入	五（二十六）	17,593,041.55	11,615,876.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,527,489.24	10,754,334.60
其中：营业成本	五（二十六）	11,767,759.35	7,629,943.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	224,064.68	160,773.64
销售费用	五（二十八）	1,009,060.95	591,748.08
管理费用	五（二十九）	2,043,959.82	1,560,168.13
研发费用	五（三十）	938,908.81	446,535.82
财务费用	五（三十一）	543,735.63	365,165.00
其中：利息费用		529,612.66	356,106.92
利息收入		464.91	270.32
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-327,808.16	-64,321.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		737,744.15	797,220.23
加：营业外收入	五（三十三）	2,864.42	112,076.63
减：营业外支出	五（三十四）	453.53	3,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		740,155.04	906,296.86
减：所得税费用	五（三十五）	21,471.31	8,638.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		718,683.73	897,657.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		718,683.73	897,657.99
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		718,683.73	897,657.99

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		718,683.73	897,657.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		718,683.73	897,657.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.06

法定代表人：李荣耀

主管会计工作负责人：林丽

会计机构负责人：林丽

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（五）	8,437,817.46	6,896,514.41
减：营业成本	十二（五）	5,281,479.24	3,747,085.93
税金及附加		152,755.46	144,588.28
销售费用		588,888.34	436,196.66
管理费用		1,361,877.41	1,244,827.90
研发费用		938,908.81	446,535.82
财务费用		339,907.88	341,826.69
其中：利息费用		328,495.35	335,581.67
利息收入		242.55	223.58
加：其他收益			

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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		96,520.42	-34,750.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-129,479.26	500,702.95
加：营业外收入		2,832.90	69,422.62
减：营业外支出		453.53	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-127,099.89	570,125.57
减：所得税费用		-14,478.06	-5,212.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-112,621.83	575,338.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,621.83	575,338.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-112,621.83	575,338.10
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<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		10,982,143.57	8,144,020.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	1,653,073.26	738,308.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,635,216.83	8,882,329.59
购买商品、接受劳务支付的现金		9,621,180.23	4,975,275.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,611,002.51	1,926,248.05
支付的各项税费		570,419.00	165,905.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	1,191,116.30	2,121,657.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,993,718.04	9,189,086.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,358,501.21	-306,756.51
<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		270,246.66	
投资支付的现金			

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>		270,246.66	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-270,246.66	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		1,190,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	5,133,500.00	5,319,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,323,500.00	7,319,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,498.57	331,719.47
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	五（三十六）	4,825,000.00	7,110,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,331,498.57	7,441,719.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		992,001.43	-122,719.47
<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>		-636,746.44	-429,475.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,395,088.90	514,184.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		758,342.46	84,708.54

法定代表人：李荣耀

主管会计工作负责人：林丽

会计机构负责人：林丽

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		5,122,014.61	5,058,358.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,506,320.82	215,535.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,628,335.43	5,273,894.54
购买商品、接受劳务支付的现金		5,266,327.57	2,922,642.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,498,957.73	1,436,724.28
支付的各项税费		492,298.09	128,580.92
支付其他与经营活动有关的现金		927,570.25	1,394,052.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,185,153.64	5,881,999.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,556,818.21	-608,105.31
<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		71,155.75	
投资支付的现金			
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>		71,155.75	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,155.75	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		600,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,597,500.00	3,383,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,197,500.00	5,383,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,530.57	311,121.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,765,000.00	4,896,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,090,530.57	5,207,121.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,106,969.43	175,878.33
<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>		-521,004.53	-432,226.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,257,439.50	479,300.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		736,434.97	47,073.30

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	三、（二十五）
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

半年度报告所采用的会计政策发生变化，详见附注三、（二十五）

#### （二） 财务报表项目附注

## 易霸科技（威海）股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 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，位于山东省威海市火炬高技术产业开发区吉海街 10 号，设立时公司注册资本为 500.00 万元。生产经营中公司经历了多次增资及股权转让，截止 2021 年 06 月 30 日公司注册资本为 1,579.40 万元。公司法定代表人李荣耀，统一社会信用代码是 91371000558921597Y。

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 7 月 21 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：易霸科技，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。

2、公司经营范围：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 2021 年 8 月 26 日批准报出。

## （二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期纳入合并范围的子公司共 1 家，为威海凯迪帕沃电力工程有限公司，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”。

## 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 42 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，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 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 2021 年 06 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1 月-6 月半年度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 06 月 30 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个

月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （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、结构化主体以及可分割主体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）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## （八）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。

## （九）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。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十二）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的分类和后续计量

##### （1）金融资产的分类

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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (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

#### (2) 财务担保合同负债

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（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（3）金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 7、金融工具减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## （2）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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## （3）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## （5）各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

### ②应收账款

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

额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	合并报表范围内主体之间的应收账款

a.组合中，采用账龄分析法预计信用损失率（%）的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

### ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	合并报表范围内主体之间的应收账款

a.组合中，采用账龄分析法预期信用损失率（%）的组合计提方法

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

### （6）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务工具投资，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。

## 8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## （十一）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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。

## （十二）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。

## (十三) 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
实验、机器设备	年限平均法	10	3	9.7
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
办公家具	年限平均法	5		20.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租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。

#### （十四）在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

##### 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。

#### （十五）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。

## （十六）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。

#### （十七）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。

### （十八）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。

### （十九）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。

### （二十）收入

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

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业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。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司销售商品合同包括智能配电室、配电箱、箱式变电站等产品，属于在某一时点履行履约义务，即向用户交付产品，用户在销货单上签字后确认收入。

本公司提供的服务合同通常包含技术服务、安装、产品售后维护服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （二十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

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。

## （二十二）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

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、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计**

本公司无此类事项。

### **(二十五) 重要会计政策和会计估计变更**

#### **1、重要会计政策变更**

##### **(1) 新租赁准则的执行**

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则。

执行新租赁准则对本公司当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额、可比期间信息不产生影响。

#### **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	按销售收入的适用税率抵扣进项税后计缴	13%、9%、6%
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	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

##### 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	所得税税率（%）	备注
易霸科技（威海）股份有限公司	15.00	
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	20.00	

##### （二）税收优惠及批文

1、本公司于 2018 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：GR201837000006，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。

2、根据财政部和税务总局财税（2019）13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》文件的规定，公司全资子公司威海凯迪帕沃电力工程有限公司属于小型微利企业，可以将其年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,868.14	27,496.57
银行存款	743,474.32	1,367,592.33
其他货币资金		
合计	758,342.46	1,395,088.9
其中：存放在境外的款项总额		

注：本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

**（二）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	10,000.00	
商业承兑汇票		
合计	10,000.00	

**2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,357,155.20	3,201,693.00
商业承兑汇票		
合计	2,357,155.20	3,201,693.00

**（三）应收账款****1、应收账款分类披露**

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,441,414.50	50.54			26,441,414.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,879,216.84	49.46	3,214,586.68	12.42	22,664,630.16
其中：账龄组合	25,879,216.84	49.46	3,214,586.68	12.42	22,664,630.16
合计	52,320,631.34	100.00	3,214,586.68	6.14	49,106,044.66

续：

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	27,264,926.50	60.65			27,264,926.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,689,017.89	39.35	2,821,448.86	15.95	14,867,569.03
其中：账龄组合	17,689,017.89	39.35	2,821,448.86	15.95	14,867,569.03
合计	44,953,944.39	100.00	2,821,448.86	100.00	42,132,495.53

**2、单项计提预期信用损失的应收账款**

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
威海市东成房地产开发有限公司	18,469,999.32			预计可全额收回
威海市金鹏房地产开发有限公司	4,415,199.80			预计可全额收回
威海韶庸置业有限公司	2,595,535.38			预计可全额收回
威海六和园置业有限公司	960,680.00			预计可全额收回
合计	26,441,414.50			预计可全额收回

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 组合 1—按账龄分析法计提信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,558,298.52	827,914.93	5.00
1—2 年	1,702,422.91	170,242.29	10.00
2—3 年	5,146,729.33	1,029,345.87	20.00
3—4 年	970,924.44	388,369.78	40.00
4—5 年	1,404,255.64	702,127.82	50.00
5 年以上	96,586.00	96,586.00	100.00
合计	25,879,216.84	3,214,586.68	—

## 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,518,978.52	9,404,002.78
1—2 年	16,557,957.61	16,419,948.73
2—3 年	9,556,729.33	9,825,394.62
3—4 年	4,802,363.86	5,379,996.24
4—5 年	3,788,016.02	3,828,016.02
5 年以上	96,586.00	96,586.00
合计	52,320,631.34	44,953,944.39

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,821,448.86	393,137.82				3,214,586.68
其中：账龄组合	2,821,448.86	393,137.82				3,214,586.68
合计	2,821,448.86	393,137.82				3,214,586.68

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
威海市东成房地产开发有限公司	19,469,999.32	37.21	
威海东发房地产开发有限公司	5,045,536.89	9.64	252,276.84
威海市金鹏房地产开发有限公司	4,415,199.80	8.44	
威海临港区信成投资开发建设有限公司	3,425,176.56	6.55	171,258.83
威海市水务集团给排水工程有限公司	2,890,006.09	5.52	144,500.30
合计	35,245,918.66	67.36	568,035.97

## (四) 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	1,931,891.07	82.14	1,202,691.68	74.07
1 至 2 年	109,249.28	4.65	110,249.28	6.79
2 至 3 年	289,726.46	12.32	289,822.04	17.85
3 年以上	21,000.00	0.89	21,000.00	1.29
合计	2,351,866.81	100.00	1,623,763.00	100.00

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
文登区山红工程队	540,512.61	22.98	未到结算日
威海飞龙电器有限公司	523,409.38	22.26	未到结算日
威海正泰机电设备有限公司	197,714.33	8.41	未到结算日
青岛恒能电气有限公司	142,629.06	6.06	未到结算日
青岛通力电缆销售有限公司	118,772.40	5.05	未到结算日
合计	1,523,037.78	64.76	—

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,481,604.57	2,888,442.08
合计	2,481,604.57	2,888,442.08

## 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	216,715.00	329,665.00
软件实施费		
备用金	148,000.00	223,133.27
企业间往来	2,328,134.69	2,369,010.00
挂牌年费和券商督导费	20,000.00	20,000.00
其他		151,086.58
车险		3,200.00
押金		88,922.00
合计	2,712,849.69	3,185,016.85

## 2、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（%）	

单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,712,849.69	100.00	231,245.12	8.52	2,481,604.57
其中：账龄组合	2,712,849.69	100.00	231,245.12	8.52	2,481,604.57
合计	2,712,849.69	100.00	231,245.12	8.52	2,481,604.57

续：

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,185,016.85	100.00	296,574.77	9.31	2,888,442.08
其中：账龄组合	3,185,016.85	100.00	296,574.77	9.31	2,888,442.08
合计	3,185,016.85	100.00	296,574.77	9.31	2,888,442.08

### 3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### 1) 组合 1—按账龄分析法计提信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,136,682.83	56,834.14	5.00
1—2 年	1,512,416.00	151,241.61	10.00
2—3 年	27,286.86	5,457.37	20.00
3—4 年	10,200.00	4,080.00	40.00
4—5 年	25,264.00	12,632.00	50.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	2,712,849.69	231,245.12	

### 4、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,136,682.83	775,023.99
1—2 年	1,512,416.00	2,346,142.00
2—3 年	27,286.86	27,286.86
3—4 年	10,200.00	10,300.00
4—5 年	25,264.00	25,264.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00
合计	2,712,849.69	3,185,016.85

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						

按组合计提预期信用损失的其他应收款	296,574.77		65,329.66		231,245.11
其中：账龄组合	296,574.77		65,329.66		231,245.11
合计	296,574.77		65,329.66		231,245.11

#### 6、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
威海国旭贸易有限公司	企业间往来	1,320,000.00	1-2 年	48.66	13,200.00
滁州市公共资源交易中心	保证金	80,000.00	1 年以内	2.95	4,000.00
威海凯荣机电设备招标有限公司	保证金	70,375.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	2.59	6,075.00
威海市威联门窗厂	企业间往来	68,341.00	1 年以内	2.52	3,417.05
威海火炬高技术产业开发区人民法院	保证金	66,558.00	1-2 年	2.45	6,655.80
合计		1,605,274.00		59.17	33,347.85

### （六）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	2,401,652.77		2,401,652.77	2,361,326.42		2,361,326.42
在产品	325,485.34		325,485.34	374,289.78		374,289.78
库存商品	102,439.50		102,439.50	106,477.79		106,477.79
合同履约成本	213,197.32		213,197.32	213,197.32		213,197.32
合计	3,042,774.93		3,042,774.93	3,055,291.31		3,055,291.31

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为 0.00 元

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

### （七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣及预交税额	44.87	44.87
合计	44.87	44.87

### （八）投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
投资性房地产	828,973.43	0.00
合计	828,973.43	0.00

**1、投资性房地产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	828,973.43	828,973.43
(1) 债务抵顶转入	828,973.43	828,973.43
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	828,973.43	828,973.43
二、累计折旧		
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		
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	828,973.43	828,973.43
2. 期初账面价值		

**(九) 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,252,950.31	12,297,784.31
固定资产清理		
合计	12,252,950.31	12,297,784.31

**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	12,592,245.37	216,106.80	1,160,560.12	358,091.64	1,771,620.55	16,098,624.48
2. 本期增加金额		65,619.05	162,947.21	71,155.75		299,722.01
(1) 购置		65,619.05	162,947.21	71,155.75		299,722.01

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
(2) 在建工程转入						
(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	12,592,245.37	281,725.85	1,323,507.33	429,247.39	1,771,620.55	16,398,346.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,679,173.56	107,927.70	751,947.68	308,469.97	953,321.26	3,800,840.17
2. 本期增加金额	172,871.23	19,077.14	50,227.20	21,130.94	81,249.50	344,556.01
(1) 计提	172,871.23	19,077.14	50,227.20	21,130.94	81,249.50	344,556.01
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,852,044.79	127,004.84	802,174.88	329,600.91	1,034,570.76	4,145,396.18
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	10,740,200.58	154,721.01	521,332.45	99,646.48	737,049.79	12,252,950.31
2. 期初账面价值	10,913,071.81	108,179.10	408,612.44	49,621.67	818,299.29	12,297,784.31

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

#### (十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	649,165.67	604,691.36
工程物资		
合计	649,165.67	604,691.36

#### 1、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
智能电网产业园						

智能电网产业园-二期	649,165.67		649,165.67	604,691.36		604,691.36
合计	649,165.67		649,165.67	604,691.36		604,691.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
智能电网产业园	110.00					
智能电网产业园-二期	100.00	604,691.36	44,474.31			649,165.67
合计	210.00	604,691.36	44,474.31			649,165.67

续：

项目名称	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
智能电网产业园	100.00	100.00				自有
智能电网产业园-二期	64.92	64.92				自有
合计						

## (十一) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	金蝶 ERP	微软软件	用友财务软件	专利权	合计
一、账面原值						
1、期初余额	4,722,582.15	124,704.00	42,307.69	11,160.00	32,673.27	4,933,427.11
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	4,722,582.15	124,704.00	42,307.69	11,160.00	32,673.27	4,933,427.11
二、累计摊销						
1、期初余额	802,838.96	124,704.00	16,922.88	11,160.00	1,146.40	956,772.24
2、本期增加金额	47,225.82		2,115.36		859.80	50,200.98
(1) 计提	47,225.82		2,115.36		859.80	50,200.98
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	850,064.78	124,704.00	19,038.24	11,160.00	2,006.20	1,006,973.22
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						

项目	土地使用权	金蝶 ERP	微软软件	用友财务软件	专利权	合计
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末余额账面价值	3,872,517.37		23,269.45		30,667.07	3,926,453.89
2、期初余额账面价值	3,919,743.19		25,384.81		31,526.87	3,976,654.87

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## （十二）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
小型化变配电装置		84493.47	84493.47	
密集型母线的变配电装置		119047.81	119047.81	
新型单铝板的变配电装置		83,345.77	83,345.77	
新型变配电装置		151,452.32	151,452.32	
新型高压柜保护装置		124,685.28	124,685.28	
防尘耐久性电力柜		96,402.69	96,402.69	
具有降温除湿功能的高压变配电室		124,881.28	124,881.28	
带有防水底板的变配电装置		154,600.19	154,600.19	
合计		938,908.81	938,908.81	

## （十三）递延所得税资产、递延所得税负债

### 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	3,445,831.80	386,403.97	3,105,563.77	390,273.81
可抵扣亏损	4,926,837.34	739,025.60	4,926,837.34	739,025.61
合计	8,372,669.14	1,125,429.57	8,032,401.11	1,129,299.42

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 6,424,665.71 元，适用税率 15%，递延所得税资产 963,699.86 元，子公司威海凯迪帕沃电力工程有限公司可抵扣暂时性差异期末余额 1,935,543.56 元，适用税率 20%减半，适用税率减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，递延所得税资产 161,729.71 元。

## （十四）短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款+保证借款	6,600,000.00	6,000,000.00
信用借款	590,000.00	
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	17,190,000.00	16,000,000.00

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 2021 年 06 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
山东威海农村商业银行股份有限公司	2020-12-29	2021-11-7	3,000,000.00	房产
山东威海农村商业银行股份有限公司高区支行	2020-9-29	2021-9-28	10,000,000.00	专利权
中国工商银行威海环翠支行	2021-2-7	2022-2-6	600,000.00	房产
日照银行威海分行	2020-10-15	2021-10-15	3,000,000.00	房产
深圳前海微众银行股份有限公司	2021-04-29	2022-04-28	590,000.00	信用
合计			17,190,000.00	

注：①山东威海农村商业银行股份有限公司

2020 年 12 月 29 日本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同（合同编号：威农商公司部流借字 2020 年第 6127 号），自 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 11 月 7 日授信期内，提供 300.00 万元人民币借款，李支柱、王树红与山东威海农村商业银行股份有限公司签订保证合同（合同编号：威农商公司部商保字 2020 年第 6114 号），易霸科技（威海）股份有限公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订抵押合同（合同编号：威农商公司部商抵字 2020 年第 6110 号），抵押物为鲁（2017）威海市不动产权第 0035279 号房产。

②山东威海农村商业银行股份有限公司火炬高技术产业开发区支行

2020 年 9 月 29 日本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司火炬高技术产业开发区支行签订流动资金借款合同（合同编号：威农商流借字 2020 年第 9038 号），自 2020 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 28 日授信期间内，提供 1,000.00 万元人民币贷款，同时在 2020 年 9 月 29 日，本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司火炬高技术产业开发区支行签订最高额权利质押合同（合同编号：威农商高权质字 2020 年第 9008 号），质押物为专利技术。

③日照银行威海分行

2020 年 10 月 15 日本公司与日照银行威海分行签订流动资金借款合同（合同编号：2020 年日银威海流借字第 1014004 号），自 2020 年 10 月 15 日至 2021 年 10 月 15 日授信期间内，提供 300.00 万元人民币借款，最高额抵押物为李支柱拥有的位于伴月湾壹号小区-5 号 402 的房产和伴月湾广场-1 号-212 室的房产。同时在 2019 年 10 月 16 日，李支柱、王树红与日照银行威海分行签订本金最高额保证合同（合同编号：2019 年日银威海高保字第 1016006 号），在 2019 年 10 月 16 日至 2022 年 10 月 16 日作该借款合同的保证人，并承担连带责任。

④工商银行威海环翠支行

2021 年 2 月 7 日本公司与工商银行威海环翠支行签订流动资金循环借款合同（合同编号：0161400280-2021 年（环球）字 00062 号），自 2021 年 2 月 7 日至 2027 年 2 月 7 日期间内，提供 60.00 万元的人民币借款，最高额抵押合同编号：0161400280-2021 年环翠（抵）字 0008 号，抵押人：何宇，张冰冰、王孟娜为该借款合同的保证人，并承担连带责任。

#### ⑤深圳前海微众银行股份有限公司

2021 年 3 月 30 日本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同（合同编号：GHDJJ20210330007288），自 2021 年 04 月 29 日至 2023 年 4 月 28 日期间内，提供 59.00 万元的人民币借款，法定代表人李支柱作为共同借款人。

### （十五）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,932,363.15	4,049,909.05
1 至 2 年	2,537,579.78	2,061,224.06
2 至 3 年	2,245,594.82	2,466,957.98
3 年以上	1,870,119.73	1,748,331.26
合 计	10,585,657.48	10,326,422.35

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
远东电缆有限公司	827,118.03	尚未结算
威海雨润置业有限公司	439,155.46	尚未结算
李杰	370,000.00	尚未结算
肖建荣	285,000.00	尚未结算
威海广通塑胶制品有限公司	126,558.00	尚未结算
合 计	2,047,831.49	

### （十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,436,560.21	187,000.84
合 计	1,436,560.21	187,000.84

### （十七）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	502,096.47	3,228,456.53	2,643,776.39	1,086,776.61
二、离职后福利-设定提存计划	6,312.03	32,840.55	35,278.68	3,873.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	508,408.50	3,007,514.11	2,425,272.10	1,090,650.51
----	------------	--------------	--------------	--------------

**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	391,576.15	2,853,124.05	2,279,337.40	965,362.80
2、职工福利费		253,782.97	253,782.97	
3、社会保险费	7,217.66	96,272.76	96,280.32	7,210.10
其中：医疗保险费	6,817.99	84,784.22	84,784.22	6,817.99
工伤保险费	399.67	11,488.54	11,496.10	392.11
生育保险费				
4、住房公积金	103,302.66	25,276.75	14,375.70	114,203.71
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	502,096.47	3,228,456.53	2,643,776.39	1,086,776.61

**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	5,777.55	31,464.00	33,799.92	3,441.63
2、失业保险费	534.48	1,376.56	1,478.76	432.28
3、企业年金缴费				
合计	6,312.03	32,840.56	35,278.68	3,873.91

**(十八) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,536,255.97	2,193,625.43
企业所得税	415,006.03	397,580.13
个人所得税	5,998.42	2,205.81
城市维护建设税	72,286.22	208,341.98
教育费附加	30,979.81	93,122.10
地方教育费附加	20,653.21	62,015.70
水利建设基金	702.67	6,469.54
土地使用税	22,784.23	22,784.21
印花税	14,221.79	16,780.09
房产税	29,276.49	66,674.07
合计	5,148,164.84	3,069,599.06

**(十九) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	4,597,844.76	3,246,035.26

合 计	4,597,844.76	3,246,035.26
-----	--------------	--------------

**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
企业间往来	3,474,665.65	2,074,214.11
员工社保及公积金	151,176.21	196,628.53
未付货款或费用	469,344.65	460,026.83
保证金及押金	50,000.00	171,435.42
其他	452,658.25	343,730.37
合 计	4,597,844.76	3,246,035.26

**(二十) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
合同负债税金部分	22,472.24	22,472.24
合 计	22,472.24	22,472.24

**(二十一) 递延收益**

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	1,292,000.00			1,292,000.00	
合 计	1,292,000.00			1,292,000.00	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
智能电网配套设备生产项目给予的厂房建设扶持资金	1,292,000.00				1,292,000.00	与资产相关
合计	1,292,000.00				1,292,000.00	

**(二十二) 股本**

项目	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

**(二十三) 资本公积**

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）	10,690,894.00			10,690,894.00
合 计	10,690,894.00			10,690,894.00

**(二十四) 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	520,141.03			520,141.03
合 计	520,141.03			520,141.03

**（二十五）未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	7,446,582.37	7,349,130.24
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	7,446,582.37	7,349,130.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	718,683.73	97,452.13
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	8,165,266.10	7,446,582.37

**（二十六）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	17,422,388.62	11,727,770.46	11,233,121.24	7,260,286.83
其他业务	170,652.93	39,988.89	382,755.34	369,657.10
合 计	17,593,041.55	11,767,759.35	11,615,876.58	7,629,943.93

**（二十七）税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,131.67	40,612.45
教育费附加	32,614.71	17,336.24
地方教育费附加	21,743.16	11,557.48
水利建设基金		2,889.37
城镇土地使用税	28,780.02	28,780.02
车船税	442.80	82.80
印花税	5,799.22	962.18
房产税	58,553.10	58,553.10
合 计	224,064.68	160,773.64

**（二十八）销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	764,589.66	267,664.13
差旅费	10,346.66	11,114.74
招待费	124,921.14	17,337.90
福利费	1,648.00	3,333.00
社会保险费	23,438.94	19,692.62
住房公积金	2,513.50	3,567.75

其他	1,113.53	1,012.46
业务宣传费		247,260.00
办公费	13,453.04	200.00
车辆费	7,363.24	
运输费	3,021.00	
招投标相关费用	56,262.24	1,240.00
交通费	390.00	19,325.48
业务拓展费		
合计	1,009,060.95	591,748.08

**（二十九）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	722,112.41	613,182.43
职工福利费	222,508.05	117,377.52
折旧费	143,052.86	102,037.64
办公费	283,104.96	58,373.84
差旅费	8,428.58	14,821.00
低值易耗品摊销		120.00
无形资产摊销	50,200.98	49,341.18
租赁费	5,134.16	54,417.12
咨询费	50,098.27	195,227.15
业务招待费	30,071.53	40,362.06
社会保险费	12,489.58	20,776.27
住房公积金	3,165.75	3,618.00
会议费		
职工教育经费	7,267.85	4,660.19
审计、评估费、律师费	190,566.03	162,058.84
维修费	27,245.77	20,841.68
车辆费用	12,288.88	5,074.54
认证费、监督检查费	18,254.72	
其他	86,641.4	31,546.20
广告宣传费		19,801.98
交通费	93,927.70	47,172.23
服务费	77,400.34	5,358.26
合计	2,043,959.82	1,560,168.13

**（三十）研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	855,275.46	431,987.38
直接投入	54,166.03	4,419.12

折旧费与长期费用摊销	9,665.34	9,665.46
设计费		
其他费用	19,801.98	463.86
合计	938,908.81	446,535.82

**（三十一）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	529,855.01	356,106.92
减：利息收入	464.91	270.32
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	8,916.33	5,117.4
其他	5,429.00	4,211.00
合计	543,735.43	365,165.00

**（三十二）信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失		
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-393,137.82	-207,621.61
其他应收款坏账损失	65,329.66	143,299.86
合计	-327,808.16	-64,321.75

**（三十三）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
企业研究开发财政补助		69,300.00	
与企业日常活动无关的政府补助		39,228.00	
其他	2,864.42	3,548.63	
合计	2,864.42	112,076.63	

**（三十四）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
非流动资产毁损报废损失			
捐赠支出			
其他	453.53	3,000.00	
合计	453.53	3,000.00	

**（三十五）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	21,085.69	16,808.56

递延所得税费用	385.62	-8,169.69
合计	21,471.31	8,638.87

## 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	740,155.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	111,023.26
子公司适用不同税率的影响	-108,406.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,854.92
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	
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	21471.31

## （三十六）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	464.91	270.32
收到的财政等行政补贴及奖励		108,528.00
其他	1,652,608.35	629,510.58
合计	1,653,073.26	738,308.90

### 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	14,345.33	9,328.40
付现费用	923,770.97	1,328,329.22
往来款项	253,000.00	784,000.00
合计	1,191,116.30	2,121,657.62

### 3、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	5,133,500.00	5,319,000.00
合计	5,133,500.00	5,319,000.00

### 4、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
融资租入固定资产所支付的租赁费		
外部公司、个人之间拆借资金	4,825,000.00	7,110,000.00
合计	4,825,000.00	7,110,000.00

**（三十七）现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	718,683.73	897,657.99
加：资产减值损失		
信用减值损失	-327,808.16	64,321.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	344,556.01	301,835.91
无形资产摊销	50,200.98	49,341.18
长期待摊费用摊销		
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）	543,735.63	365,165.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,869.85	-8,169.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,516.38	-598,037.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,336,555.40	-4,683,599.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,632,299.77	3,304,729.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,358,501.21	-306,756.51
<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	758,342.46	84,708.54
减：现金的期初余额	1,395,088.90	514,184.52
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	-636,746.44	-429,475.98

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	14,868.14	21,005.29
可随时用于支付的银行存款	743,474.32	63,703.25

项目	本期发生额	上期发生额
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>758,342.46</b>	<b>84,708.54</b>
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		

**(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,740,200.58	抵押合同抵押物
无形资产（土地）	3,872,517.37	抵押合同抵押物
合计	14,612,717.95	---

**六、合并范围的变更**

本公司无此类事项。

**七、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益**

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		100.00	设立	

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

本公司无此类事项。

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

本公司无此类事项。

**(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

本公司无此类事项。

**八、关联方及关联交易****(一) 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 71.03%。

**(二) 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。

**（三）本企业合营和联营企业情况**

本公司无此类事项。

**（四）其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
山东网森标准电器有限公司	同一控制人	
易霸韩国株式会社	同一控制人	
威海易霸电务云科技发展有限公司	同一控制人	
易霸电气有限公司	同一控制人	
王树红	实际控制人、股东配偶	
李荣耀	实际控制人、股东子女 总经理、董事	
张冰冰	董事长	
刘强	职工监事	
何宇	董事	
王磊磊	董事	
孙海	董事	
王锋	监事会主席	
周强	监事	
林丽	财务总监	

**（五）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**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
易霸韩国株式会社	采购材料	60,550.00	

**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、（十四）短期借款”

**5、关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	说明
拆入		
威海易霸电气有限公司	5,133,500.00	资金往来-货币资金
威海易霸电务云科技发展有限公司	6,796.23	代缴社保
合计	5,140,296.23	

拆出		
威海易霸电气有限公司	4,825,000.00	资金往来-货币资金
合计	4,825,000.00	

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无此类事项。

## 7、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	284,500.00	267,155.00

## 8、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
应收账款	山东网森标准电器有限公司	48,424.03	4,842.40	48,424.03	4,842.40
其他应收款	刘强	4,500.00	225.00	510.00	25.50
其他应收款	何宇	19,500.00	975.00	19,500.00	975.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	易霸韩国株式会社	278,970.49	278,970.49
其他应付款	王树红	230,000.00	230,000.00
其他应付款	李支柱	50,300.00	50,300.00
其他应付款	威海易霸电气有限公司	551,006.55	242,506.55
其他应付款	威海易霸电务云科技发展有限公司	20,803.79	14,007.56

### (3) 关联方承诺

本公司无此类事项。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要的承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无此类事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无此类事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）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	10,000.00	
商业承兑汇票		
合计	10,000.00	

#### 2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	747,155.20	
商业承兑汇票		
合计	747,155.20	

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,050,000.00	19.51			4,050,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,711,759.39	80.49	1,334,829.23	7.99	15,376,930.16
其中：账龄组合	7,487,575.66	36.06	1,334,829.23	17.83	6,152,746.43
合并范围内关联方	9,224,183.73	44.43			9,224,183.73
合计	20,761,759.39	100.00	1,334,829.23		19,426,930.16

续：

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,873,512.00	21.15			4,873,512.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,170,493.94	78.85	1,367,193.97	7.52	16,803,299.97
其中：账龄组合	8,174,927.82	35.48	1,367,193.97	16.72	6,807,733.85
合并范围内关联方	9,995,566.12	43.37			9,995,566.12
合计	23,044,005.94	100.00	1,367,193.97	5.93	21,676,811.97

#### 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
威海市东成房地产开发有限公司	4,050,000.00			预计可全额收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	4,050,000.00			

### 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 组合 1—按账龄分析法计提信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,761,761.84	88,088.09	5.00
1—2 年	193,932.91	19,393.29	10.00
2—3 年	5,022,380.57	1,004,476.11	20.00
3—4 年	477,714.34	191,085.74	40.00
4—5 年			50.00
5 年以上	31,786.00	31,786.00	100.00
合计	7,487,575.66	1,334,829.23	—

#### (2) 组合 2—合并范围内关联方计提信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	9,224,183.73		
合计	9,224,183.73		

### 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,985,945.57	11,356,887.64
1—2 年	193,932.91	1,258,939.72
2—3 年	9,072,380.57	9,341,045.86
3—4 年	477,714.34	1,055,346.72
4—5 年		
5 年以上	31,786.00	31,786.00
合计	20,761,759.39	23,044,005.94

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,367,193.97		32,364.74			1,334,829.23

其中：账龄组合	1,367,193.97		32,364.74			1,334,829.23
合计	1,367,193.97		32,364.74			1,334,829.23

### 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	9,224,183.73	44.43	
威海市东成房地产开发有限公司	4,050,000.00	19.51	
威海高新置业有限公司	2,680,000.00	12.91	536,000.00
山东荣城建筑集团安装有限公司	1,554,666.52	7.49	363,831.04
威海特乙甲全球家居广场管理有限公司	1,213,466.96	5.84	242,693.39
合计	18,722,317.21	90.18	1,142,524.43

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,296,060.22	3,293,067.74
合计	2,296,060.22	3,293,067.74

### 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	40,000.00	40,000.00
备用金	145,000.00	66,446.00
企业往来	2,097,779.68	3,282,239.67
挂牌年费和券商督导费	20,000.00	20,000.00
其他	133,279.68	109,536.89
押金	2,000.00	2,000.00
预付充值	21,000.00	
合计	2,459,059.36	3,520,222.56

### 2、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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,459,059.36	100.00	162,999.14	6.63	2,296,060.22
其中：账龄组合	1,875,879.16	76.28	162,999.14	8.69	1,712,880.02
合并范围内关联方	583,180.20	23.72			583,180.20
合计	2,459,059.36	100.00	162,999.14	6.63	2,296,060.22

续：

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,520,222.56	100.00%	227,154.82	6.45%	3,293,067.74
其中：账龄组合	2,386,992.89	67.81%	227,154.82	9.52%	2,159,838.07
合并范围内关联方	1,133,229.67	32.19%			1,133,229.67
合计	3,520,222.56	100.00%	227,154.82	6.45%	3,293,067.74

### 3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### 1) 组合 1—按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	505,399.30	25,269.97	5.00
1—2 年	1,363,668.00	136,366.80	10.00
2—3 年	6,811.86	1,362.37	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,875,879.16	162,999.14	

#### 2) 组合 2—合并范围内关联方计提信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	583,180.20		
合计	583,180.20		

### 4、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,088,579.50	1,377,742.70
1—2 年	1,363,668.00	2,135,668.00
2—3 年	6,811.86	6,811.86
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
合计	2,459,059.36	3,520,222.56

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	227,154.82		64,155.68			162,999.14
其中：账龄组合	227,154.82		64,155.68			162,999.14
合计	227,154.82		64,155.68			162,999.14

#### 6、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
威海国旭贸易有限公司	企业间往来	1,320,000.00	1-2 年	53.68	132,000.00
威海凯迪帕沃电力工程有限公司	企业间往来	583,180.20	1 年以内	23.72	29,159.01
威海市威联门窗厂	企业间往来	68,341.00	1 年以内	2.78	3,417.05
浙江方圆电气设备检测有限公司	企业间往来	50,000.00	1 年以内	2.03	2,500.00
中天运会计师事务所	企业间往来	50,000.00	1 年以内	2.03	2,500.00
合计		2,071,521.20		84.24	169,576.06

#### （四）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	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

#### 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		
合计	8,000,000.00			8,000,000.00		

#### （五）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
主营业务收入	8,297,595.02	5,175,201.61	6,543,611.57	3,377,569.67
其他业务收入	140,222.44	106,277.63	352,902.84	369,516.26
合计	8,437,817.46	5,281,479.24	6,896,514.41	3,747,085.93

### 十三、补充资料

#### （一）非经常性损益

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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		

项目	金额	说明
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		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	2,410.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,410.89	
所得税影响额	357.70	
少数股东权益影响额		
合计	2,053.19	

## （二）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	2.06	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.05	0.05

## 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 26 日决议批准。

易霸科技（威海）股份有限公司

2021 年 8 月 26 日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司办公室