

证券代码：838133

证券简称：康能电气

主办券商：湘财证券



康能电气

NEEQ:838133

四川康能电气股份有限公司
(Sichuan Kangneng Electric Co., Ltd.)



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2016 年 3 月 1 日，四川康能电气有限公司整体变更为股份有限公司，并在成都市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2、2016 年 4 月 24 日，公司正式向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了申报材料；2016 年 7 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了“关于同意四川康能电气股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”；2016 年 7 月 27 日，公司向中国证券登记结算有限责任公司提交了股份申请登记书；2016 年 8 月 1 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：康能电气，证券代码：838133。

目录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
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	24

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性、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：	公司档案室
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	四川康能电气股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Kangneng Electric Co., Ltd.
证券简称	康能电气
证券代码	838133
法定代表人	钱成飞
注册地址	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路 616 号
办公地址	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路 616 号
主办券商	湘财证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张克鸿
电话	028-87235775
传真	028-87180111
电子邮箱	357222303@qq.com
公司网址	http://sckndq2015.com.h001.webe7.com/index.html
联系地址及邮政编码	四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路 616 号 611830

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	2016-08-01
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	高低压输配电及控制设备的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	70,000,000
控股股东	钱成飞
实际控制人	钱成飞
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	46,844,427.56	56,430,499.04	-16.99%
毛利率%	19.42%	17.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	744,161.12	3,488,041.22	-78.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	747,531.13	3,473,041.22	-78.48%
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）	0.95%	6.27%	-
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）	0.95%	6.31%	-
基本每股收益	0.01	0.07	-85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,985,772.27	115,775,000.83	17.46%
负债总计	57,336,961.44	37,870,351.17	51.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,648,810.83	77,904,649.66	0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.11	0.90%
资产负债率%	42.16%	32.71%	-
流动比率	1.67	2.06	-
利息保障倍数	-	-	-

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	919,626.37	-753,047.66	-
应收账款周转率	0.78	1.62	-
存货周转率	1.74	2.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.46%	4.86%	-
营业收入增长率%	-16.99%	84.93%	-
净利润增长率%	-78.67%	415.14%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

康能电气处于电气机械及器材制造业中的输配电及控制设备制造行业，是一家从事高低压输配电及控制设备的研发、制造和销售的生产商。公司各系列产品均通过国家认证的试验所的试验，拥有 CCC 认证证书 18 份，高压输配电及控制设备产品检测报告 10 份，拥有四川省采用国际标准产品认可合格证书 3 份。目前，公司主要面向四川省及周边地区的电力、交通系统、市政建设、工矿企业、事业单位、房地产开发商等客户提供箱式变电站、配电箱（柜）、母线槽等产品。

公司主要采用生产、销售、售后技术支持相结合的商业模式，以直销方式开拓业务。公司收入来源为产品销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、公司的财务状况

截至报告期末，公司总资产为 135,985,772.27 元，较上年末上升 17.46%；净资产为 78,648,810.83 元，较上年末上升 0.96%。

主要原因为：公司的应收账款增加了 14,121,133.19 元，增长 26.67%，主要原因为公司所处输配电及控制设备制造业与我国电力工业发展密切相关，受国民经济影响较大；目前国内经济存在一定的下行压力，对公司下游客户产生不利影响，致使公司回款不佳，应收账款余额提升。为解决经营资金压力，公司股东为支持公司发展提供免息资金拆借用于生产经营。

2、公司的经营成果

报告期内，公司实现营业收入 46,844,427.56 元，较上年同期下降 16.99%；营业总成本 45,759,654.67 元，较上年同期下降 11.66%；毛利率 19.42%，较上年同期上涨 1.89%；净利润 744,161.12 元，较上年同期下降 78.67%。主要原因如下：

（1）营业收入：目前公司的主要客户以房地产开发商、交通系统、事业单位为主，上述客户受宏观经济波动影响，采购需求降低；另一方面输配电及控制设备市场属于充分竞争市场，市场竞争程度较为激烈，导致营业收入有所下降。

（2）营业总成本：销售费用 1,550,514.16 元，较上年同期增长 37.71%，主要原因为公司加大了市场开拓力度，相应增加了销售人员，导致销售费用中人员工资、差旅费用、业务招待费等均有所上涨；管理费用为 4,639,110.14 元，较上年同期增长 53.54%，主要原因为公司新三板费用 955,554.23 元，产品质量认证检测费用 346,282.07 元。资产减值损失 1,726,801.63 元，较上年同期增长 81.24%，原因为计提坏账准备所致。

（3）毛利率：报告期内转回已销售存货所计提的跌价准备 264,194.15 元，对毛利率的影响为 0.56%。另一方面，报告期内，部分原材料价格有所下降，公司与主要材料供应商建立长期合作关系，取得原材料价格相对优惠。因此，主营业务成本降低，毛利率增长。

综上，在营业收入下降、销售费用和管理费用上涨多重原因影响下，导致公司净

利润下降。

但公司将通过进一步提高自身的业务拓展能力、不断提高公司产品的生产质量，提升售后服务能力，增加与供应商的谈判能力，与客户建立长期稳定的合作关系，再通过加强技术研发和外部合作等措施，丰富自身产品线，在提升公司市场竞争力的同时不断开发新客户资源，提高公司的持续盈利能力。

3、公司的现金流量情况

截至报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 919,626.37 元，虽较上年同期增长 222.12%，但公司经营活动现金流入较上年同期下降 21.64%。主要原因为：报告期内，国内经济存在一定的下行压力对公司下游客户产生不利影响，使公司回款情况不佳，但归还短期免息资金比上年同期下降 84.94%，支付供应商材料款比上年同期下降 14.06%，综上所述导致公司经营活动现金流出较上年同期下降 23.78%、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升。

截至报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-1,258,239.71 元，较上年同期下降 2,088.24%，主要原因为购买机器设备等固定资产所致。

三、风险与价值

（1）宏观经济波动风险

由于经济发展的形势决定着对电力的需求情况和国家政策对电力行业的支持力度，进而直接决定着电网投资状况对输配电及控制设备行业的影响力度。近年来国家电力投资不断加大，政府鼓励加快建设适应新能源发展的智能电网及运行体系，对公司产品的未来市场提供广阔空间，但是自 2012 年以来我国经济增速小幅下滑，由高速增长转为中高速增长，未来如果宏观经济形势出现不利变化，公司产品的需求量将会下降，从而对公司的收入和利润带来一定风险。

应对措施：公司将会适时根据国家宏观经济的发展形势，积极开发新产品，进行技术储备。同时公司将根据市场情况，积极拓展其他类型客户，以减少宏观经济波动带来的影响。

（2）市场充分竞争风险

随着国家和各地方政府在电力、铁路、市政建设、房地产领域的大力投入和持续发展，输配电及控制设备市场需求旺盛，众多生产厂商的纷纷进入使竞争格局到了更为激烈的程度。随着外资输配电及控制设备巨头纷纷在国内独资或合资建厂，加大中国市场的拓展力度，导致行业竞争格局更趋于复杂化。虽然公司通过技术积累和外部协作等措施不断提升产品技术水平，丰富自身产品线，形成了稳定且不断增加的客户群体，随着更多竞争对手的不断涌入，若公司在未来激烈的市场竞争中不能保持现有增长趋势，则将使公司在竞争中处于不利位置，进而对公司发展造成不利影响。

应对措施：公司将不断提高公司产品的生产质量，提升产品售后服务能力，在服务好现有客户的基础上，积极开拓新客户，提高公司产品竞争力与市场占有率。

（3）上游原材料价格波动风险

输配电及控制设备产品的上游原材料主要包括元器件、铜排、钢材等，其中钢材、铜排等有色金属属于大宗商品物资，其价格波动幅度易受多因素影响，虽然近年来钢材、铜排等有色金属价格由于产能供给的原因处于一个相对平稳的底部区域，但不排除未来钢材、铜排等有色金属价格上扬的可能。原材料价格的波动，将直接影响到输配电及控制设备产品的成本，进而影响行业中企业的经营业绩。

应对措施：公司将继续加强采购控制，与主要供应商建立了长期合作关系，争取更优惠的价格；二是制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制，从而有效的控制采购成本；三是通过参加原材料供应商展会，实地考察、现场洽谈等一系列活动，积极的寻找、比较，增加新的材料供应商，这样可以及时了解原材料行情、保持对原材料价格的高敏感度，及时调整采购方向。

（4）应收账款余额较大风险

报告期内，公司应收账款余额为 6707 万元，占总资产的 47.67%，公司应收账款余额逐年增加。随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。虽然公司按照会计准则计提了应收账款坏账准备，但如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。

应对措施：公司一方面加强对新增客户的信用评估，审慎对待信用不佳的客户，另一方面，公司要求业务人员时刻关注公司客户的资信情况和偿债能力，及时催收货款

（5）行业政策风险

国家“十二五”出台的一系列包括产业发展规划、淘汰落后产能、兼并重组、结构调整、产业升级等方面的相关政策对输配电及控制设备制造业影响较大。进入“十三五”以来，我国继续深化各项改革，国家一系列产业政策从规划到细则的不断实施、完善，必将对整个输配电及控制设备制造业产生重要影响。随着计算机技术、数据处理技术、信息传感器技术、通信和数据存储技术等技术的发展及各学科间的融合，输配电及控制设备产品智能化也成为行业发展的一个重要趋势。因此，未来行业发展不排除出台更高标准、更严格要求政策的可能，若公司不能紧跟行业政策变化及时应对，也将会对公司经营带来一定程度的不利影响。

应对措施：公司将紧盯国家政策和行业发展政策，对公司产品严格按标准生产，时刻把握行业发展趋势。

（6）市场集中风险

公司现阶段的业务主要集中在四川省地区，2015 年度、2016 半年四川省地区的营业收入分别为 7864.19 万元和 4426.86 万元，占当期营业收入的 79.43%和 94.50%。该地区的经济形势以及电力投资额度将直接影响公司的经营业绩。一旦四川省地区出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临一定程度的经营风险。尽管公司在四川省地区具有一定的优势，能保证公司处于成长阶段快速发展所需市场空间，公司也通过丰富产品线、加大市场拓展力度等措施逐步渗透四川省以外的区域市场，但是，输配电及控制设备市场竞争激烈，公司对四川省地区以外的市场开拓是否成功亦具有一定的不确定性，公司存在市场相对集中的风险。

应对措施：公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销网络，开拓新的市场区域和新用户，逐步扩大省外市场收入占比。

（7）公司主要生产经营场所尚未取得权证的风险

公司目前主要生产经营场所土地使用权证正在办理过程中，其相应地上房屋建筑物有 2,479.43 万元由于土地使用权证尚未取得，暂未办妥产权证书，虽然公司不能顺利办理土地及房屋建筑物相关权属证书的可能性很低，但若公司不能顺利如期取得上述所有权证，可能会给公司的生产经营带来影响。

应对措施：公司在积极与主管部门协商尽快办理土地与房产证书。同时，2015 年 12 月 28 日，为确保公司正当权益，公司取得了都江堰市人民政府出具的关于公司土地、房产及相关情况的说明：“康能电气已支付了相应的土地价款，其所在地块上的建筑物不属于违法违规建筑物，康能电气对土地和房产等均可以实施合法占用，不存在任

何权属纠纷或潜在纠纷”。目前公司的土地使用权证正在有序办理过程中。

(8) 产品质量风险

高低压输配电及控制设备是一种运行可靠性要求极高的电力设备，若设备质量不合格或出现质量缺陷，小则造成用户停电，大则导致部分电网的瘫痪，产生严重后果。虽然报告期内，公司从未发生任何产品质量事故，也从未因产品质量问题与客户发生纠纷。但若未来因公司产品质量不合格或出现质量缺陷而导致电网故障，将给公司声誉带来损害，从而影响公司生产经营。

应对措施：公司一直严格要求生产工作，严格执行行业标准，严格按生产规程作业，生产相关的各环节均需验收合格后才能到下一环节，产品在完工后经过调试才能出厂发货。报告期内，公司未因产品质量问题与客户发生纠纷

(9) 法人治理结构风险

公司于 2016 年 3 月 1 日由有限公司整体变更设立为股份公司。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间尚短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司股东、管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

(10) 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人均为钱成飞，钱成飞直接持有公司 51%的股权。2016 年 3 月 1 日公司由有限公司整体变更设立为股份公司，钱成飞担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将有效执行内部控制制度，避免控股股东利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，降低可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

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	是	二-（一）
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二-（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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-（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
天全县和神农林有限公司拖欠公司货款	1,476,630.00	1.88%	否	不适用
总计	1,476,630.00	1.88%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

因天全县和神农林有限公司拖欠公司货款 147.66 万元，为及时收回该款项，公司已向天全县人民法院提起诉讼，并于 2016 年 8 月 1 日收到天全县人民法院受理案件通知书[(2016)川 1825 民初 533 号]，目前案件仍在审理中。此诉讼对公司不形成预计负债，不构成重大影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
钱成飞	往来款	6,600,000.00	否
吴晓瓴	往来款	4,925,727.04	否
总计	-	11,525,727.04	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易发生于公司挂牌前。公司已于 2016 年 5 月 20 日召开 2015 年度股东大会，审议追认截至 2016 年 5 月 20 日发生的偶发性关联交易。自 2016 年 5 月 21 日至本报告批准报出日发生的偶发性关联交易 760 万，公司于 2016 年 8 月 19 日召开第一届董事会第三次会议审议追认，尚需 2016 年第二次临时股东大会审议。因公司于 2016 年 8 月 1 日挂牌，2015 年度股东大会决议未公告。公司因经营发展需要，向控股股东钱成飞、关联方吴晓瓴免息拆入资金，属于关联方对公司发展的支持行为。以上偶发性关联交易是公司生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，对公司损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其它股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

(1) 避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人钱成飞出具了承诺函，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 规范及减少关联交易的承诺

公司控股股东和实际控制人出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺在持有公司股份期间，本人及关系人若与公司发生交易行为，将向公司决策机构及时充分的报告有关情况，并严格执行回避制度；在进行确有必要的关联交易时，严格按照相关法律、法规、规章等规范性文件以及《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，履行关联交易程序，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益；本人将杜绝一切非法占用公司资源、资产、资金的行为，在任何情况下，不要求公司向本人投资或控股的其他企业提供任何形式的担保；本人及附属企业不得以任何方式影响公司的独立性，保证公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独

立和业务独立；如有违反上述承诺导致公司利益损失，本人将承担全额赔偿责任。

(3) 股东关于防止占用公司资金的承诺

为严格执行公司有关防范关联方占用资金的制度，本人作为四川康能电气股份有限公司（以下简称“康能电气”）的股东，现作出如下不可撤销的承诺与保证：

1、除正常经营性往来外，本人及本人所控制的其他企业目前不存在违规占用康能电气的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用康能电气资金的情况。

2、本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及康能电气相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及人所控制的其他企业对康能电气的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用康能电气的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害康能电气及其他股东利益的行为。

3、如确有必要与公司发生资金往来，本人将严格遵守《公司章程》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》的相关规定，履行相应的审批程序。

4、本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

本人若违反上述承诺，将承担因此给康能电气造成的一切损失。

报告期内，承诺人均严格履行了上述已披露承诺。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	70,000,000	100.00%	0	70,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,700,000	51.00%	0	35,700,000	51.00%
	董事、监事、高管	52,150,000	74.50%	0	52,150,000	74.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		45				

注：控股股东、实际控制人钱成飞同时担任董事长、总经理，其股份数同时在“董事、监事、高管”中填列。

二、报告期期末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
1	钱成飞	35,700,000	0	35,700,000	51.00%	35,700,000	0
2	朱东星	9,160,000	0	9,160,000	13.09%	9,160,000	0
3	朱向成	3,860,000	0	3,860,000	5.51%	3,860,000	0
4	虞三平	3,860,000	0	3,860,000	5.51%	3,860,000	0
5	翁勤学	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	3,500,000	0
6	朱乐克	1,600,000	0	1,600,000	2.29%	1,600,000	0

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

7	干明 康	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	1,200,000	0
8	朱爱 丹	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	1,200,000	0
9	彭慕 霞	1,100,000	0	1,100,000	1.57%	1,100,000	0
10	李乐 丹	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	1,000,000	0
合计		62,180,000	0	62,180,000	88.82%	62,180,000	0

前十名股东间相互关系说明：

钱成飞是朱向成的姐夫；朱东星是钱成飞的姐夫；钱成飞是朱爱丹的妹夫

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

钱成飞先生，董事长、总经理，法定代表人，汉族，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 2 月至 2003 年 4 月，任人民电器集团有限公司销售经理；2003 年 5 月至 2009 年 7 月，任四川省天全县西部能源开发有限公司董事长；2009 年 8 月至 2016 年 2 月，任四川省天全县西部能源开发有限公司董事长、四川康能电气有限公司执行董事兼法定代表人；2016 年 3 月至今，任四川康能电气股份有限公司董事长、总经理、法定代表人，任期三年，任四川省天全县西部能源开发有限公司董事长。现持有公司股份 3,570 万股，占公司股份的 51.00%。

（二）实际控制人情况

公司控股股东与实际控制人一致。

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
钱成飞	董事长、总经理	男	43	高中	2016.3-2019.3	是
朱东星	董事	男	47	高中	2016.3-2019.3	否
朱向成	董事	男	42	高中	2016.3-2019.3	是
朱乐克	董事	男	46	高中	2016.3-2019.3	是
张克鸿	董事、董事会秘书、财务总监	女	45	大专	2016.3-2019.3	是
张绍宽	监事会主席	男	43	大专	2016.3-2019.3	是
干明康	监事	男	48	高中	2016.3-2019.3	否
李秀洁	职工代表监事	男	27	高中	2016.3-2019.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
钱成飞	董事长、总经理	35,700,000	0	35,700,000	51.00%	0
朱东星	董事	9,160,000	0	9,160,000	13.09%	0
朱向成	董事	3,860,000	0	3,860,000	5.51%	0
朱乐克	董事	1,600,000	0	1,600,000	2.29%	0
张克鸿	董事、董事会秘书、财务总监、	300,000	0	300,000	0.43%	0
张绍宽	监事会主席	330,000	0	330,000	0.47%	0
干明康	监事	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	0

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

李秀洁	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计		52,150,000	0	52,150,000	74.50%	0

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			否
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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	—	—
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	160	187

核心员工变动情况：

上述核心技术人员列示的为公司的关键技术人员（非董监高），公司关键技术人员（非董监高）为杨泽洲、肖彬。该二人并非按照相关规定程序认定的核心员工，报告期内，上述关键技术人员无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五-（一）	815,591.37	1,384,212.71
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	五-（二）	782,305.20	-
应收账款	五-（三）	67,069,958.78	52,948,825.59
预付款项	五-（四）	2,471,017.60	3,391,735.30
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	五-（五）	732,814.75	786,676.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五-（六）	23,735,959.76	19,626,140.07
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	五-（七）	8,358.42	-

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产合计	-	95,616,005.88	78,137,590.07
非流动资产：	-		
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	五-（八）	30,254,669.21	27,928,810.34
在建工程	-	-	-
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	五-（九）	8,798,272.81	8,757,427.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五-（十）	1,316,824.37	951,172.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	40,369,766.39	37,637,410.76
资产总计	-	135,985,772.27	115,775,000.83
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五-（十一）	26,776,016.54	19,811,540.52
预收款项	五-（十二）	4,831,978.60	2,584,071.68
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五-（十三）	633,794.41	644,895.17
应交税费	五-（十四）	1,248,552.76	2,197,795.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五-（十五）	23,846,619.13	12,632,048.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	-	-
流动负债合计	-	57,336,961.44	37,870,351.17
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	57,336,961.44	37,870,351.17
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五-（十六）	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五-（十七）	7,904,649.66	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五-（十八）	-	1,185,697.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五-（十九）	744,161.17	6,718,952.22
归属于母公司所有者权益合计	-	78,648,810.83	77,904,649.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	78,648,810.83	77,904,649.66
负债和所有者权益总计	-	135,985,772.27	115,775,000.83

法定代表人：钱成飞

主管会计工作负责人：张克鸿

会计机构负责人：张克鸿

（二）利润表

单位：元

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	46,844,427.56	56,430,499.04
其中：营业收入	五-（二十）	46,844,427.56	56,430,499.04
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	45,759,654.67	51,799,777.41
其中：营业成本	五-（二十）	37,749,412.73	46,536,965.15
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	-	-	-
营业税金及附加	五-（二十一）	94,306.20	163,389.40
销售费用	五-（二十二）	1,550,514.16	1,125,919.37
管理费用	五-（二十三）	4,639,110.14	3,021,383.79
财务费用	五-（二十四）	-490.19	-636.24
资产减值损失	五-（二十五）	1,726,801.63	952,755.94
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,084,772.89	4,630,721.63
加：营业外收入	五-（二十六）	-	20,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五-（二十七）	4,493.34	-
其中：非流动资产处	-	4,493.34	-

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,080,279.55	4,650,721.63
减：所得税费用	五-（二十八）	336,118.43	1,162,680.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	744,161.12	3,488,041.22
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	-	744,161.12	3,488,041.22
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	744,161.12	3,488,041.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	744,161.12	3,488,041.22
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.07
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.07

法定代表人：钱成飞 主管会计工作负责人：张克鸿 会计机构负责人：张克鸿

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	38,638,211.56	53,562,321.89
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五-（二十九）	16,041,037.14	16,218,424.23
经营活动现金流入小计	-	54,679,248.70	69,780,746.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,678,107.98	43,844,691.12
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	-	-	-

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,119,651.24	3,727,233.29
支付的各项税费	-	3,356,259.98	2,479,626.03
支付其他与经营活动有关的现金	五-（二十九）	8,605,603.13	20,482,243.34
经营活动现金流出小计	-	53,759,622.33	70,533,793.78
经营活动产生的现金流量净额	五-（三十）	919,626.37	-753,047.66
二、投资活动产生的现金流量：	-		
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	-	1,957.29	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,957.29	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,260,197.00	57,500.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,260,197.00	57,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,258,239.71	-57,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-

四川康能电气股份有限公司

2016 半年度报告

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-338,613.34	-810,547.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,154,204.71	2,387,792.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	815,591.37	1,577,244.83

法定代表人：钱成飞

主管会计工作负责人：张克鸿

会计机构负责人：张克鸿

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

二、报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：四川康能电气股份有限公司

注册地址：四川省成都市都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路616号

营业期限：2009年8月18日至永久

注册资本：人民币7000万元

法定代表人：钱成飞

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：输配电及控制设备制造业。

公司经营范围：研发、制造、销售高低压输配电设备及电线电缆。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 公司历史沿革

1、有限公司的设立

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

2009年7月27日，四川省工商行政管理局核发(川工商)名称预核转私字【2009】第007587号《企业名称预先核准通知书》，同意钱成飞、朱东星、朱向成共3名投资人拟成立的公司名称为四川康能电气有限公司。

2009年8月18日，有限公司股东钱成飞、朱东星、朱向成召开股东会，一致决议：通过四川康能电气有限公司章程；选举钱成飞为公司执行董事；选举朱东星为公司监事；选举朱向成为公司总经理。

2009年8月18日，四川天仁会计师事务所有限责任公司出具了川天仁会司验字【2009】第8-78号《验资报告》，验证截止2009年8月17日止，四川康能电气有限公司（筹）收到钱成飞、朱东星、朱向成缴纳的注册资本（实收资本）合计2068万元，各股东均以货币出资。

2009年8月18日，成都市都江堰工商行政管理局核准了公司的设立登记申请，核发了注册号为510181000023259的《企业法人营业执照》。

有限公司成立时股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	钱成飞	1518	1518	73.40
2	朱东星	350	350	16.93
3	朱向成	200	200	9.67
合计		2068	2068	100

2、有限公司的第一次变更（股东变更、注册资本变更、实收资本变更）

2010年3月23日，有限公司股东钱成飞、朱东星、朱向成召开股东会，决议如下：（1）同意吸收虞三平为公司新股东，将公司注册资本由2068万元增加至2268万元，增加注册资本200万元；（2）公司股东虞三平出资200万元，占本次新增注册资本的100%；（3）修改公司章程。

2010年3月24日，四川天仁会计师事务所有限责任公司出具了川天仁会司验字【2010】第3-159号《验资报告》，验证截至2010年3月23日止，公司收到虞三平缴纳的新增注册资本（实收资本）合计200万元，出资方式为货币。

2010年4月13日，成都市都江堰工商行政管理局核准变更并核发新的《企业法人营业执照》。

本次增资变更完成后，有限公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
----	------	-------	-------	------

		(万元)	(万元)	(%)
1	钱成飞	1518	1518	66.93
2	朱东星	350	350	15.43
3	朱向成	200	200	8.82
4	虞三平	200	200	8.82
合计		2268	2268	100

3、有限公司的第二次变更（注册资本变更、实收资本变更）

2011年6月6日，有限公司股东会决议，公司的注册资本由2268万元增加至2508万元，其中公司股东钱成飞出资240万元，占本次新增注册资本的100%；通过公司章程修正案。

2011年6月20日，四川天仁会计师事务所有限责任公司出具了川天仁会司验字【2011】第6-99号《验资报告》，验证截至2011年6月17日止，公司收到股东钱成飞缴纳的新增注册资本（实收资本）合计240万元，出资方式为货币出资。

2011年6月20日，成都市都江堰工商局核准变更并核发新的《企业法人营业执照》。

本次增资变更完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	钱成飞	1758	1758	70.10
2	朱东星	350	350	13.96
3	朱向成	200	200	7.97
4	虞三平	200	200	7.97
合计		2508	2508	100

4、有限公司的第三次变更（公司住所变更）

2012年7月30日，有限公司召开股东会，决议将公司住所由“都江堰市蒲阳镇川苏科技产业园区”变更为“都江堰市四川都江堰经济开发区堰华路616路”；修改公司章程。

2012年8月7日，成都市都江堰工商局核准变更并核发新的《企业法人营业执照》。

5、有限公司的第四次变更（注册资本变更、实收资本变更）

2013年3月15日，有限公司股东会决议：公司注册资本（实收资本）由2508万元增加至5108万元，新增的2600万元注册资本（实收资本）由股东钱成飞以货币出资。

2013年3月15日，四川立信会计师事务所有限公司出具了川立信验【2013】字C268号《验资报告》，验证截至2013年3月15日止，公司收到股东钱成飞缴纳的新增注册资本（实收资本）合计2600万元，出资方式为货币。

2013年3月15日，成都市都江堰工商局核准变更并核发新的《企业法人营业执照》。

本次增资变更完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	钱成飞	4358	4358	85.31
2	朱东星	350	350	6.85
3	朱向成	200	200	3.92
4	虞三平	200	200	3.92
合计		5108	5108	100

6、有限公司的第五次变更（注册资本变更、实收资本变更）

2015年9月20日，有限公司股东会决议：公司注册资本由5108万元增加至7000万元，由股东朱向成以货币出资1892万元；通过公司章程修正案。

2015年9月23日，四川金典会计师事务所有限公司出具了川金典会验字【2015】第379号《验资报告》，验证截至2015年9月22日止，公司收到股东朱向成缴纳的新增注册资本（实收资本）1892万元，出资方式为货币。

2015年9月30日，都江堰市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为91510181693656386F的《营业执照》。

本次增资变更完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
1	钱成飞	4358	4358	62.26
2	朱东星	350	350	5.00
3	朱向成	2092	2092	29.88
4	虞三平	200	200	2.86
合计		7000	7000	100

7、有限公司的第六次变更（注册资本、股东变更）

2015年9月30日，有限公司股东会决议：

（1）同意吸收张绍宽、张克鸿、朱乐克、朱群雷、李坚、钱成乐、干明康、彭慕霞、施晓翊、高建平、陈欣、陈茵、王绍群、夏晓静、朱小磊、吴光毅、向群芳、罗蓉、郑丽蓉、李鹏、赵建国、朱爱丹、朱素丹、吴尊阳、吴尊瓿、朱吕夫、陈琴春、朱盛彬、朱绿微、李乐丹、沈艳凝、郑大志、王胜义、王安义、郑瑜瑛、林文胜、虞慧慧、高立中、翁勤学、兰江、朱丰雷为公司的新股东；公司股东钱成飞、朱向成放弃优先购买权；朱东星、虞三平放弃部分优先购买权。

(2) 全体股东一致同意以下各方的股权转让:

序号	出让方	受让方	转让股权数量 (万元)	占公司注册资 本 比例 (%)
1	朱向成	朱东星	566	8.09
2	钱成飞	虞三平	186	2.66
3	朱向成	张绍宽	33	0.47
4	朱向成	张克鸿	30	0.43
5	朱向成	朱乐克	160	2.29
6	朱向成	朱群雷	40	0.57
7	朱向成	李坚	20	0.29
8	朱向成	钱成乐	40	0.57
9	钱成飞	干明康	120	1.71
10	钱成飞	彭慕霞	110	1.57
11	朱向成	施晓翎	10	0.14
12	朱向成	高建平	20	0.29
13	朱向成	陈欣	50	0.71
14	朱向成	陈茜	20	0.29
15	朱向成	王绍群	20	0.29
16	朱向成	夏晓静	20	0.29
17	朱向成	朱小磊	40	0.57
18	朱向成	吴光毅	5	0.07
19	朱向成	向群芳	4	0.06
20	朱向成	罗蓉	4	0.06
21	朱向成	郑丽蓉	4	0.06
22	朱向成	李鹏	2	0.03
23	朱向成	赵建国	2	0.03
24	朱向成	朱爱丹	120	1.71
25	朱向成	朱素丹	12	0.17
26	朱向成	吴尊阳	20	0.29
27	朱向成	吴尊瓿	28	0.40
28	朱向成	朱吕夫	8	0.11
29	朱向成	陈琴春	20	0.29
30	朱向成	朱盛彬	20	0.29
31	朱向成	朱绿微	10	0.14
32	朱向成	李乐丹	100	1.43
33	朱向成	沈艳凝	28	0.40
34	朱向成	郑大志	80	1.14
35	朱向成	王胜义	40	0.57
36	朱向成	王安义	40	0.57

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

37	朱向成	郑瑜琰	10	0.14
38	朱向成	林文胜	20	0.29
39	朱向成	虞慧慧	20	0.29
40	朱向成	高立中	40	0.57
41	钱成飞	翁勤学	350	5
42	钱成飞	兰江	2	0.03
43	钱成飞	朱丰雷	20	0.29

(3) 修改公司章程，通过公司章程修正案。

2015 年 9 月 30 日，以上股东转让双方均签订了《股权转让协议》。

此次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	钱成飞	3570.00	3570.00	51.00
2	朱东星	916.00	916.00	13.09
3	朱向成	386.00	386.00	5.51
4	虞三平	386.00	386.00	5.51
5	翁勤学	350.00	350.00	5.00
6	朱乐克	160.00	160.00	2.29
7	干明康	120.00	120.00	1.71
8	朱爱丹	120.00	120.00	1.71
9	彭慕霞	110.00	110.00	1.57
10	李乐丹	100.00	100.00	1.43
11	郑大志	80.00	80.00	1.14
12	陈欣	50.00	50.00	0.71
13	朱群雷	40.00	40.00	0.57
14	钱成乐	40.00	40.00	0.57
15	朱小磊	40.00	40.00	0.57
16	王胜义	40.00	40.00	0.57
17	王安义	40.00	40.00	0.57
18	高立中	40.00	40.00	0.57
19	张绍宽	33.00	33.00	0.47
20	张克鸿	30.00	30.00	0.43
21	吴尊瓿	28.00	28.00	0.40
22	沈艳凝	28.00	28.00	0.40
23	李坚	20.00	20.00	0.29
24	高建平	20.00	20.00	0.29
25	陈茜	20.00	20.00	0.29
26	王绍群	20.00	20.00	0.29
27	夏晓静	20.00	20.00	0.29

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

28	吴尊阳	20.00	20.00	0.29
29	陈琴春	20.00	20.00	0.29
30	朱盛彬	20.00	20.00	0.29
31	林文胜	20.00	20.00	0.29
32	虞慧慧	20.00	20.00	0.29
33	朱丰雷	20.00	20.00	0.29
34	朱素丹	12.00	12.00	0.17
35	施晓翎	10.00	10.00	0.14
36	朱绿微	10.00	10.00	0.14
37	郑瑜瑛	10.00	10.00	0.14
38	朱吕夫	8.00	8.00	0.11
39	吴光毅	5.00	5.00	0.07
40	向群芳	4.00	4.00	0.06
41	罗蓉	4.00	4.00	0.06
42	郑丽蓉	4.00	4.00	0.06
43	李鹏	2.00	2.00	0.03
44	赵建国	2.00	2.00	0.03
45	兰江	2.00	2.00	0.03
合计		7000.00	7000.00	100.00

(4) 修改公司章程，通过公司章程修正案。

2016 年 3 月 1 日，有限公司整体变更为股份有限公司，并在成都市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

此次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	钱成飞	3570.00	3570.00	51.00
2	朱东星	916.00	916.00	13.09
3	朱向成	386.00	386.00	5.51
4	虞三平	386.00	386.00	5.51
5	翁勤学	350.00	350.00	5.00
6	朱乐克	160.00	160.00	2.29
7	干明康	120.00	120.00	1.71
8	朱爱丹	120.00	120.00	1.71
9	彭慕霞	110.00	110.00	1.57
10	李乐丹	100.00	100.00	1.43
11	郑大志	80.00	80.00	1.14
12	陈欣	50.00	50.00	0.71
13	朱群雷	40.00	40.00	0.57

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

14	钱成乐	40.00	40.00	0.57
15	朱小磊	40.00	40.00	0.57
16	王胜义	40.00	40.00	0.57
17	王安义	40.00	40.00	0.57
18	高立中	40.00	40.00	0.57
19	张绍宽	33.00	33.00	0.47
20	张克鸿	30.00	30.00	0.43
21	吴尊瓿	28.00	28.00	0.40
22	沈艳凝	28.00	28.00	0.40
23	李坚	20.00	20.00	0.29
24	高建平	20.00	20.00	0.29
25	陈茵	20.00	20.00	0.29
26	王绍群	20.00	20.00	0.29
27	夏晓静	20.00	20.00	0.29
28	吴尊阳	20.00	20.00	0.29
29	陈琴春	20.00	20.00	0.29
30	朱盛彬	20.00	20.00	0.29
31	林文胜	20.00	20.00	0.29
32	虞慧慧	20.00	20.00	0.29
33	朱丰雷	20.00	20.00	0.29
34	朱素丹	12.00	12.00	0.17
35	施晓翎	10.00	10.00	0.14
36	朱绿微	10.00	10.00	0.14
37	郑瑜瑛	10.00	10.00	0.14
38	朱吕夫	8.00	8.00	0.11
39	吴光毅	5.00	5.00	0.07
40	向群芳	4.00	4.00	0.06
41	罗蓉	4.00	4.00	0.06
42	郑丽蓉	4.00	4.00	0.06
43	李鹏	2.00	2.00	0.03
44	赵建国	2.00	2.00	0.03
45	兰江	2.00	2.00	0.03
合计		7000.00	7000.00	100.00

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会[2016]年[8]月[19]日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司执行董事相信公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账的比例，据此计算应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
性质组合	员工备用金、借款以及关联企业及股东的款项性质的应收款项无显著回收风险的款项划分为性质组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
性质组合	根据其风险特征单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（八）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料（包括低值易耗品、包装物）、半成品、产成品、库存商品、发出商品等；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；原材料发出时按移动加权平均法计价，库存商品发出按个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或执行董事批准后差额作相应处理。

（九）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创

利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4.75-2.38
机器设备	3-10	31.67-9.5
运输设备	4	23.75
电子设备	3-5	31.67-19

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资

产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50 年	产权证
软件	3 年	预计使用年限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹

象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
厂房装修费	5 年	预计使用年限

（十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其

他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入确认原则

按照合同条款将产品交付客户,以收到验收合格确认单为依据且合同约定验收合格确认后产品风险报酬转移为收入的确认时点。

1、销售商品收入确认和计量原则:

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

本公司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控制;

与交易相关的经济利益能够流入本公司;

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

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,并按照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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十四) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

2、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 会计政策变更

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。本次会计政策变更，对公司期末资产总额、负债总额和净资产以及净利润未产生影响。

2、会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取法定盈余公积金
- C、按 5%提取任意盈余公积金
- D、支付股利

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增	17%

税种	计税依据	税率
	增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,350.88	1,279.22
银行存款	814,240.49	1,152,925.49
其他货币资金		230,008.00
合计	815,591.37	1,384,212.71
其中: 存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票	582,305.20	
合计	782,305.20	

(三) 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(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	72,294,766.02	100.00	5,224,807.24	7.23	67,069,958.78
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	72,294,766.02	100.00	5,224,807.24	7.23	67,069,958.78

续前表:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	56,421,295.18	100.00	3,472,469.59	6.15	52,948,825.59
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	56,421,295.18	100.00	3,472,469.59	6.15	52,948,825.59

2、应收账款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：

2016 年 6 月 30 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

2016 年 6 月 30 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	48,061,058.38	66.48	2,403,052.92	48,579,336.50	86.10	2,428,966.83
1 至 2 年	21,045,937.46	29.11	2,104,593.75	5,478,720.12	9.71	547,872.01
2 至 3 年	2,391,704.77	3.31	478,340.95	2,133,408.15	3.78	426,681.63
3 年以上	796,065.41	1.10	238,819.62	229,830.41	0.41	68,949.12
合计	72,294,766.02	100.00	5,224,807.24	56,421,295.18	100.00	3,472,469.59

3、2016 年 6 月 30 日应收账款金额前五名客户情况

债务人名称	款项 性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 %
四川省锦隆鑫实业有限责任公司	货款	1,698,000.00	1 年以内	2.35
四川省锦隆鑫实业有限责任公司	货款	10,556,062.70	1-2 年	14.60
四川省锦隆鑫实业有限责任公司	货款	891,496.00	2-3 年	1.23
中恒天汽车集团（雅安）汽车有 限公司	货款	8,022,214.00	1 年以内	11.10
通威太阳能（成都）有限公司	货款	5,775,800.00	1 年以内	7.99
成都台州商人置业有限公司	货款	4,430,000.00	1 年以内	6.13
成都嘉康投资发展有限公司	货款	4,315,271.20	1 年以内	5.97

合计		35,688,843.90		49.37
----	--	---------------	--	-------

2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名客户情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 %
四川省骏能实业有限责任公司	货款	14,022,024.85	1 年以内	24.85
成都嘉康投资发展有限公司	货款	5,015,271.20	1 年以内	8.89
成都金宇电力有限公司	货款	4,252,302.00	1 年以内	7.54
成都金宇电力有限公司	货款	768,265.00	1-2 年	1.36
乐山市五通桥新丰华机电有限公司	货款	4,269,840.00	1 年以内	7.57
四川鸿海电力工程有限公司	货款	2,447,344.00	1 年以内	4.34
合计		30,775,047.05		54.55

注：2016 年四川省骏能实业有限责任公司和成都金宇电力有限公司更名为四川省锦隆鑫实业有限责任公司。

4、计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,752,337.65 元

5、期末应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

2016 年 6 月 30 日应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位情况；

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

2016 年 6 月 30 日应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况；

7、期末公司无以应收账款为标的进行证券化的情况；

8、期末公司无通过重组等其他方式收回的应收款项金额；

9、期末公司无实际核销的应收账款情况；

(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	1,999,294.50	80.91	3,191,696.90	94.10
1 至 2 年	447,961.38	18.13	182,442.66	5.38
2 至 3 年	9,279.31	0.38	17,231.04	0.51
3 年以上	14,482.41	0.58	364.70	0.01

合计	2,471,017.60	100.00	3,391,735.30	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

2016 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、预付款项金额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	账龄	占预付账款 总额的比例 %
北京帝森克罗德投资有限公司上海分公司	400,000.00	1 年以内	16.19
四川通胜电缆集团有限公司	285,294.45	1 年以内	11.55
成都三电电缆有限公司	213,001.14	1 年以内	8.62
中国石油天然气股份有限公司四川岷江销售分公司	150,887.02	1 年以内	6.11
成都容能电力设备有限公司	134,400.00	1 年以内	5.44
合计	1,183,582.61		47.91

2015 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	账龄	占预付账款 总额的比例 %
成都贝德铜业有限公司	1,540,762.46	1 年以内	45.43
深圳市华惠创富投资管理有限公司	300,000.00	1 年以内	8.85
成都市东方电力线路构件厂	100,000.00	1 年以内	2.95
成都市东方电力线路构件厂	17,499.59	1-2 年	0.52
成都科瑞佳科技有限公司	102,231.60	1 年以内	3.01
雅安科元电力建设有限公司天全分公司	90,000.00	1-2 年	2.65
合计	2,150,493.65		63.41

(五) 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1:账龄组合	775,305.00	100.00	42,490.25	5.48	732,814.75
组合 2:性质组合					

四川康能电气股份有限公司

2016 半年度报告

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

合计	775,305.00	100.00	42,490.25	5.48	732,814.75
----	------------	--------	-----------	------	------------

续前表:

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合 1:账龄组合	854,702.67	100.00	68,026.27	7.96	786,676.40
组合 2:性质组合	-				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	854,702.67	100.00	68,026.27	7.96	786,676.40

2、其他应收款种类说明:

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

2016 年 6 月 30 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

2016 年 6 月 30 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款;

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	735,305.00	94.84	36,490.25	468,880.00	54.86	23,444.00
1 至 2 年	30,000.00	3.87	3,000.00	325,822.67	38.12	32,582.27
2 至 3 年				60,000.00	7.02	12,000.00
3 至 4 年	10,000.00	1.29	3,000.00			
合计	775,305.00	100.00	42,490.25	854,702.67	100.00	68,026.27

注: 其他应收款中, 账龄 1 年以内的员工备用金借款 5, 500. 00 元不计提坏账准备。

3、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
单位往来款	9,805.00	13,833.00
投标保证金	760,000.00	840,869.67
员工借支	5,500.00	-
合计	775,305.00	854,702.67

4、其他应收款金额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例%	是否 关联 方
国网四川招标有限公司	投标保证金	340,000.00	1 年以内	43.85	否
通威太阳能（成都）有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	32.25	否
四川恒日天然气工程有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	6.45	否
成都中德红谷投资有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	6.45	否
四川华东电气集团有限公司	投标保证金	30,000.00	1-2 年	3.87	否
合计		720,000.00		92.87	

2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例%	是否关 联方
成都嘉康投资发展有限公司	投标保证金	156,822.67	1-2 年	18.35	否
成都嘉康投资发展有限公司	投标保证金	50,000.00	2-3 年	5.85	否
成都名聚房地产营销策划有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	11.70	否
华春建设工程项目管理有限责任公司四川分公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	11.70	否
四川省西点电力设计有限公司	投标保证金	82,000.00	1-2 年	9.59	否
峨眉山中信国安项目管理有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.85	否

合计		538,822.67		63.04	
----	--	------------	--	-------	--

(六) 存货

1、存货明细列示如下：

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	5,175,281.61		5,175,281.61	3,398,219.63		3,398,219.63
库存商品	5,193,435.72		5,193,435.72	5,193,435.72		5,193,435.72
在产品	9,410,975.11		9,410,975.11	5,938,019.43	264,194.15	5,673,825.28
发出商品	3,956,267.32		3,956,267.32	5,360,659.44		5,360,659.44
合计	23,735,959.76	-	23,735,959.76	19,890,334.22	264,194.15	19,626,140.07

2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			本期转回数	本期转销数	
在产品	264,194.15	0.00		264,194.15	0.00
合计	264,194.15	0.00	0.00	264,194.15	0.00

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
在产品	成本与可变现净值孰低	销售	2.81%

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	8,358.42	-
待抵扣进项税	-	-
合计	8,358.42	-

(八) 固定资产

1、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
----	--------	------	------	------	----

四川康能电气股份有限公司

2016 半年度报告

一、账面原值:					
1.期初余额	28,384,904.83	4,221,935.16	1,602,640.01	566,199.23	34,775,679.23
2.本期增加金额	-	1,041,880.34	1,500,000.00	370,288.55	2,912,168.89
(1) 购置		1,041,880.34	1,500,000.00	370,288.55	2,912,168.89
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-	-	35,294.00	-	35,294.00
(1) 处置或报废			35,294.00		35,294.00
4.期末余额	28,384,904.83	5,263,815.50	3,067,346.01	936,487.78	37,652,554.12
二、累计折旧					
1.期初余额	3,469,362.34	1,639,917.99	1,276,258.52	461,330.04	6,846,868.89
2.本期增加金额	297,583.80	133,559.90	119,436.28	29,279.41	579,859.39
(1) 计提	297,583.80	133,559.90	119,436.28	29,279.41	579,859.39
3.本期减少金额	-	-	28,843.37	-	28,843.37
(1) 处置或报废			28,843.37		28,843.37
4.期末余额	3,766,946.14	1,773,477.89	1,366,851.43	490,609.45	7,397,884.91
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	24,617,958.69	3,490,337.61	1,700,494.58	445,878.33	30,254,669.21

2.期初账面价值	24,915,542.49	2,582,017.17	326,381.49	104,869.19	27,928,810.34
----------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

注：1、固定资产账面价值 2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加了 232.59 万元，增加了 8.33%，主要为正常折旧和购置运输设备、机器设备和电子设备所致。

2、公司无暂时闲置的固定资产；

3、公司无通过融资租赁租入的固定资产；

4、公司无通过经营租赁租出的固定资产；

5、报告期末固定资产抵押情况：

2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日无固定资产抵押情况。

6、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	24,499,597.31	土地未办理权证

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2015 年 12 月 31 日余额	8,772,048.00			16,680.00	8,788,728.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	143,058.39	143,058.39
(1)购置				143,058.39	143,058.39
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2016 年 6 月 30 日余额	8,772,048.00	0.00	0.00	159,738.39	8,931,786.39
二、累计摊销					
1.2015 年 12 月 31 日余额	14,620.08			16,680.00	31,300.08
2.本期增加金额	87,720.48	0.00	0.00	14,493.02	102,213.50
(1)计提	87,720.48			14,493.02	102,213.50
3.本期减少金额					0.00
(1)处置					0.00

四川康能电气股份有限公司

2016 半年度报告

4.2016 年 6 月 30 日余额	102,340.56	0.00	0.00	31,173.02	133,513.58
三、减值准备					
1.2015 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2016 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1.2016 年 6 月 30 日余额	8,669,707.44	0.00	0.00	128,565.37	8,798,272.81
2.2015 年 12 月 31 日余额	8,757,427.92				8,757,427.92

注：1、无形资产账面价值 2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加了 4.08 万元，主要为正常摊销和购置软件所致。

2、2016 年 6 月 30 日无无形资产抵押情况；

3、2016 年公司无内部研发形成的无形资产；

4、未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	8,669,707.44	2015 年 12 月 28 日都江堰市人民政府出具的关于公司土地、房产及相关情况的说明：股东钱成飞代为支付剩余土地款，所在土地不存在权属纠纷或潜在纠纷，公司所在土地使用权证等相关权属证书正在办理过程中。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,316,824.37	951,172.50
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

小 计	1,316,824.37	951,172.50
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

注：递延所得税资产由 2015 年 12 月 31 日 95.12 万元增加到 131.68 万元，增长了 38.44%，原因是计提坏账准备所致。

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	5,267,297.49	3,804,690.01
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	5,267,297.49	3,804,690.01

资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,540,495.86	1,726,801.63			5,267,297.49
二、存货跌价准备	264,194.15			264,194.15	0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

四川康能电气股份有限公司

2016 半年度报告

十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,804,690.01	1,726,801.63	0.00	264,194.15	5,267,297.49

(十一) 应付账款

1、应付账款列示:

项目	期末数	期初数
材料款	23,478,958.38	16,240,932.36
工程款	3,282,116.16	3,282,116.16
认证费	14,942.00	288,492.00
合计	26,776,016.54	19,811,540.52

2、本账户 2016 年 6 月 30 日中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告 2016 年 6 月 30 日应付账款中无欠关联方款项。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

2016 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	账龄	经济内容
四川省华锋建筑工程有限责任公司	3,282,116.16	3 年以上	工程款
南京乐变电气有限公司	491,520.00	1-2 年	材料款
浙江大荣电气有限公司	276,917.95	3 年以上	材料款
合康变频科技（武汉）有限公司	106,800.00	2-3 年	材料款
四川新世纪线缆有限公司	98,115.41	1-2 年	材料款
合计	4,255,469.52		

2015 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	账龄	经济内容
四川省华锋建筑工程有限责任公司	3,282,116.16	3 年以上	工程款
红旗集团温州变压器有限公司	133,076.93	1-2 年	材料款
红旗集团温州变压器有限公司	259,216.00	3 年以上	材料款
陕西东升咨询服务有限公司	288,492.00	3 年以上	认证费
南京乐变电气有限公司	286,320.00	1-2 年	材料款
浙江大荣电气有限公司	276,917.95	3 年以上	材料款
合计	4,526,139.04		

(十二) 预收款项

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	4,831,978.60	2,584,071.68
合计	4,831,978.60	2,584,071.68

2、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：

2016 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额预收账款情况

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
天全县和神农林实业有限公司	1,300,000.00	对方工程搁置
四川省锦隆鑫实业有限责任公司温江分公司	428,566.50	对方房地产项目搁置
合计	1,728,566.50	

2015 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额预收账款情况

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
天全县和神农林实业有限公司	300,000.00	对方工程搁置
合 计	300,000.00	

3、期末预收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预收账款总额的比例
天全县和神农林实业有限公司	非关联方	1,300,000.00	1-2 年	货款	26.90%
雅安科元电力建设有限公司雨城分公司	非关联方	1,179,000.00	1 年以内	货款	24.40%
四川朗能电力工程有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	货款	10.35%
成都东赜机电设备有限公司	非关联方	496,704.00	1 年以内	货款	10.28%
四川省锦隆鑫实业有限责任公司温江分公司	非关联方	428,566.50	1-2 年	货款	8.87%
合计		3,904,270.50			80.80%

注：2016 年四川省骏能实业有限责任公司温江分公司更名为四川省锦隆鑫实业有限责任公司温江分公司。

(十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	644,895.17	3,808,953.76	3,820,054.52	633,794.41
二、离职后福利-设定		299,596.72	299,596.72	-

提存计划				
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	644,895.17	4,108,550.48	4,119,651.24	633,794.41

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2015 年 12 月 31 日应付未付金额	本期应付	本期支付	2016 年 6 月 30 日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	644,895.17	3,353,535.67	3,364,636.43	633,794.41
二、职工福利费		230,333.37	230,333.37	
三、社会保险费		153,128.59	153,128.59	
其中：1. 医疗保险费		138,766.35	138,766.35	
2. 工伤保险费		5,098.23	5,098.23	
3. 生育保险费		9,264.01	9,264.01	
四、住房公积金		54,975.00	54,975.00	
五、工会经费和职工教育经费		16,981.13	16,981.13	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	644,895.17	3,808,953.76	3,820,054.52	633,794.41

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	2015 年 12 月 31 日应付未付金额	本期应缴	本期缴付	2016 年 6 月 30 日应付未付金额
一、基本养老保险费		277,759.86	277,759.86	
二、失业保险费		21,836.86	21,836.86	
三、企业年金缴费				
合计		299,596.72	299,596.72	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	701,770.30	2,040,260.47
增值税	430,520.03	27,906.11
印花税	9,402.56	2,769.80
副食品调节基金	-	19,403.02
房产税	104,313.18	104,313.18
代扣代缴个人所得税	2,546.69	3,143.22
合计	1,248,552.76	2,197,795.80

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,074,571.13	6,860,000.00
股东代付土地款	5,772,048.00	5,772,048.00
合计	23,846,619.13	12,632,048.00

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

2016 年 6 月 30 日其他应付款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

单位名称	金额	款项性质
钱成飞	5,772,048.00	代付土地款
钱成飞	7,600,000.00	往来款
合计	13,372,048.00	

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	期末余额	期初余额
钱成飞	13,372,048.00	6,772,048.00
吴晓瓴	4,424,668.71	1,000,000.00
天全县干氏房地产开发 有限责任公司		600,000.00
合计	17,796,716.71	8,372,048.00

4、期末其他应付款大额明细如下：

2016 年 6 月 30 日其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	账龄	经济内容	账龄超过一 年未偿还或 结转的原因
钱成飞	5,772,048.00	1 年以内	代付土地款	
钱成飞	7,600,000.00	1 年以内	往来款	

四川康能电气股份有限公司

2016 半年度报告

朱海宝	6,049,898.42	1 年以内	往来款
吴晓瓯	4,424,668.71	1 年以内	往来款
合计	23,846,615.13		

2015 年 12 月 31 日其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	账龄	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
钱成飞	5,772,048.00	1 年以内	代付土地款	
钱成飞	1,000,000.00	1 年以内	往来款	
朱海宝	4,260,000.00	1 年以内	往来款	
吴晓瓯	1,000,000.00	1 年以内	往来款	
天全县干氏房地产开发有限 责任公司	600,000.00	1 年以内	往来款	
合计	12,632,048.00			

(十六) 股本

名称	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
钱成飞	35,700,000.00						35,700,000.00
朱向成	3,860,000.00						3,860,000.00
朱东星	9,160,000.00						9,160,000.00
虞三平	3,860,000.00						3,860,000.00
张绍宽	330,000.00						330,000.00
张克鸿	300,000.00						300,000.00
朱乐克	1,600,000.00						1,600,000.00
朱群雷	400,000.00						400,000.00
李坚	200,000.00						200,000.00
钱成乐	400,000.00						400,000.00
干明康	1,200,000.00						1,200,000.00
彭慕霞	1,100,000.00						1,100,000.00
施晓翊	100,000.00						100,000.00
高建平	200,000.00						200,000.00
陈欣	500,000.00						500,000.00
陈茜	200,000.00						200,000.00
王绍群	200,000.00						200,000.00
夏晓静	200,000.00						200,000.00
朱小磊	400,000.00						400,000.00
吴光毅	50,000.00						50,000.00
向群芳	40,000.00						40,000.00
罗蓉	40,000.00						40,000.00
郑丽蓉	40,000.00						40,000.00

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

李鹏	20,000.00					20,000.00
赵建国	20,000.00					20,000.00
朱爱丹	1,200,000.00					1,200,000.00
朱素丹	120,000.00					120,000.00
吴尊阳	200,000.00					200,000.00
吴尊瓿	280,000.00					280,000.00
朱吕夫	80,000.00					80,000.00
陈琴春	200,000.00					200,000.00
朱盛彬	200,000.00					200,000.00
朱绿微	100,000.00					100,000.00
李乐丹	1,000,000.00					1,000,000.00
沈艳凝	280,000.00					280,000.00
郑大志	800,000.00					800,000.00
王胜义	400,000.00					400,000.00
王安义	400,000.00					400,000.00
郑瑜瑛	100,000.00					100,000.00
林文胜	200,000.00					200,000.00
虞慧慧	200,000.00					200,000.00
高立中	400,000.00					400,000.00
翁勤学	3,500,000.00					3,500,000.00
兰江	20,000.00					20,000.00
朱丰雷	200,000.00					200,000.00
合计	70,000,000.00					70,000,000.00

(十七) 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	0.00	7,904,649.66		7,904,649.66
合计	0.00	7,904,649.66		7,904,649.66

2016 年 2 月 16 日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更设立股份公司的注册资本进行了审验，并出具了“CHW 验字（2016）0012 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 1 月 26 日止，康能有限已将经审计的 2015 年 12 月 31 日净资产 77,904,649.66 元中的 70,000,000.00 元折为股份公司的发起人股 70,000,000.00 股，超出部分 7,904,649.66 元计入变更后股份有限公司的资本公积。

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	1,185,697.44	0.00	1,185,697.44	0.00
合计	1,185,697.44	0.00	1,185,697.44	0.00

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

调整前上年末未分配利润	6,718,952.22	1,867,522.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,718,952.22	1,867,522.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	744,161.17	5,707,564.94
减：提取盈余公积		856,134.74
转资本公积	6,718,952.22	
期末未分配利润	744,161.17	6,718,952.22

（二十）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	46,844,427.56	56,430,499.04
2、其他业务收入		
合计	46,844,427.56	56,430,499.04
二、营业成本		
1、主营业务成本	37,749,412.73	46,536,965.15
2、其他业务成本		
合计	37,749,412.73	46,536,965.15
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	9,095,014.83	9,893,533.89
2、其他业务毛利		
合计	9,095,014.83	9,893,533.89

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
高低压输配电设备	46,844,427.56	37,749,412.73	9,095,014.83
小计	46,844,427.56	37,749,412.73	9,095,014.83
二. 其他业务			
小计			
合计	46,844,427.56	37,749,412.73	9,095,014.83
项 目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
高低压输配电设备	56,430,499.04	46,536,965.15	9,893,533.89
小计	56,430,499.04	46,536,965.15	9,893,533.89
二. 其他业务			
小计			

合计	56,430,499.04	46,536,965.15	9,893,533.89
----	---------------	---------------	--------------

3、本公司前五名客户收入

本期公司前五名客户收入情况：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
通威太阳能（成都）有限公司	12,287,008.55	26.23
中恒天汽车集团（雅安）汽车有限公司	8,615,384.62	18.39
成都台州商人置业有限公司	4,213,675.21	8.99
四川辉盛电力工程有限公司	3,774,786.32	8.06
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	3,580,341.88	7.64
合计	32,471,196.58	69.31

上年同期公司前五名客户收入情况：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
四川省骏能实业有限责任公司	20,441,458.97	36.22
中恒国际租赁有限公司	8,623,576.07	15.28
四川朗能电力工程有限公司	6,243,589.74	11.06
河南天冠纤维乙醇有限公司	5,838,360.68	10.35
成都西电蜀能电器有限责任公司	2,663,619.32	4.72
合计	43,810,604.79	77.63

（二十一）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	18,861.24	32,677.86
城市维护建设税	47,153.11	81,694.71
教育费附加	28,291.85	49,016.83
合计	94,306.20	163,389.40

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	509,530.78	474,979.00
办公费	27,016.77	6,646.00
差旅费	105,056.50	9,929.00
运输费	262,394.59	277,455.87
投标费用	4,400.00	84,486.50
车费	73,033.17	80,478.00
业务招待费	384,027.00	187,048.00
通讯费	7,747.00	4,897.00
宣传费	69,417.48	0.00
会议费	30,690.00	0.00

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

售后领用材料	77,200.87	0.00
合计	1,550,514.16	1,125,919.37

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,665,563.60	1,611,487.76
办公费	118,360.52	103,580.74
差旅费	150,242.23	85,865.00
折旧	160,054.30	220,757.76
业务招待费	155,248.00	132,900.40
认证咨询费	606,497.64	0.00
聘请中介机构费	349,056.59	12,000.00
税金	222,860.22	214,848.10
通讯费	20,334.85	19,719.40
摊销费	102,213.50	108,313.32
车辆费	296,341.67	251,718.96
维修费	402,644.57	228,754.00
检测费	346,282.07	0.00
其他	43,410.38	31,438.35
合计	4,639,110.14	3,021,383.79

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,189.33	3,667.24
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,699.14	3,031.00
合计	-490.19	-636.24

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,726,801.63	952,755.94
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,726,801.63	952,755.94

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		20,000.00
违约金及罚款收入		
无法支付的款项		
其他		
合计	0.00	20,000.00

2、计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额
2013 年标准化达标补贴		20,000.00
合计	-	20,000.00

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,493.34	0.00
其中：固定资产处置损失	4,493.34	
无形资产处置损失		
滞纳金		
材料盘亏		
其他		
合计	4,493.34	0.00

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	701,770.30	1,400,869.40
递延所得税调整	-365,651.87	-238,188.99
合计	336,118.43	1,162,680.41

(二十九) 现金流量表项目注释

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
短期免息资金拆入	13,900,000.00	15,350,000.00
收回备用金借支	365,479.33	71,541.00
收回保证金	1,771,368.48	773,215.99
利息收入	4,189.33	3,667.24
收到政府补贴		20,000.00
合计	16,041,037.14	16,218,424.23

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
归还短期免息资金拆入	2,675,331.29	17,760,000.00
支出备用金借支	370,979.33	216,000.00
支出保证金	1,385,800.00	524,000.00
日常经营费用	4,173,492.51	1,982,243.34
合计	8,605,603.13	20,482,243.34

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	744,161.12	3,488,041.22
加：资产减值准备	1,726,801.63	952,755.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	579,859.39	727,233.95
无形资产摊销	102,213.50	
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）	4,493.34	
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）	-490.19	-636.24
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填	-365,651.87	-238,188.98

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

列)		
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)	-3,845,625.54	8,976,681.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,164,019.09	-20,498,738.30
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	19,137,884.08	5,839,803.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	919,626.37	-753,047.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	815,591.37	1,577,244.83
减: 现金的期初余额	1,154,204.71	2,387,792.49
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	-338,613.34	-810,547.66

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中: 库存现金	1,350.88	2346.01
可随时用于支付的银行存款	814,240.49	1,574,898.82
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		
二、现金等价物		
其中: 三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	815,591.37	1,577,244.83
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		

(三十一) 关联方及关联交易

一、关联方和关联关系

1、持有公司5%以上股份的股东

关联方姓名	持股比例	与公司的关系
钱成飞	51%	控股股东、实际控制人、董事长、总经理

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

朱东星	13.09%	董事
朱向成	5.51%	董事、采购部经理
虞三平	5.51%	-
翁勤学	5%	-

2、公司控股子公司

截止2016年6月30日，公司无控股子公司。

3、控股股东和实际控制人及其一致行动人控制的其他企业

截至2016年6月30日，公司控股股东和实际控制人及其一致行动人除控股公司外，无其他控股企业。

4、董事、监事及高级管理人员

姓名	职务
钱成飞	董事长、总经理
朱东星	董事
朱向成	董事
朱乐克	董事
张克鸿	董事、董事会秘书、财务总监
张绍宽	监事会主席
干明康	监事
李秀洁	职工代表监事
董事会人数：5 人	
监事会人数：3 人	
高级管理人员：2 人	

5、其他关联方

上述所涉及的所有关联自然人、其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母）、以及其控制的其他企业均为公司的关联方。

关联方名称	其他关联方与公司关系
吴晓瓴	公司股东朱向成妻子
深圳市华惠创富投资管理有限公司	公司股东翁勤学控制企业
天全县干氏房地产开发有限责任公司	公司股东干明康控制企业
人民电器集团南阳机电设备销售有限责任公司	公司股东朱东星妻子控制企业

二、关联交易

1、经常性关联交易

报告期内，公司与关联方之间未发生经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

(1) 关联担保

报告期内，公司不存在为关联方担保的情形，亦不存在关联方为公司进行关联担保的情形。

(2) 关联方应收应付款项

①报告期期末，公司无应收关联方款项余额。

截止2016年6月30日，公司不存在公司资金被控股股东、实际控制人和其他关联方违规占用而损害公司及其他股东利益的情况。

②报告期期末，公司与关联方之间的应付款项余额情况如下：

1、报告期期末，公司与关联方之间的应付款项余额情况如下：

项目名称	关联方	关联关系	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应付款	钱成飞	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	13,372,048.00	6,772,048.00
	吴晓瓴	股东朱向成妻子	4,424,668.71	1,000,000.00
	天全县干氏房地产开发有限责任公司	公司股东干明康控制企业		600,000.00
	合计		17,796,716.71	8,372,048.00

公司与关联方之间的应付款项余额，主要系由公司实际控制人及股东为支持公司发展为公司提供了资金拆借款以及股东代为支付土地款所致。

2、公司与控股股东、实际控制人及其关联方的资金往来情况

单位：万元

关联方名称	与公司的关联关系	拆借发生时间	拆出资金	拆入资金	占用资金余额	备注（款项形成原因）
钱成飞	公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理	2016年5月20日	-	500.00	- 1,177.20	股东向发行人提供的经营所需的拆借款
		2016年6月22日	-	160.00	- 1,337.20	股东向发行人提供的经营所需的拆借款
		2016年半年累计数	-	660.00		

四川康能电气股份有限公司

2016 半年度报告

天全县干氏房地产开发有限公司	公司股东干明康控制企业	2016 年 2 月 29 日	60.00	-	-	发行人归还关联方的拆借款
吴晓瓴	公司股东朱向成妻子	2016 年 1 月 11 日	-	100.00	- 200.00	关联方向发行人提供的经营所需的拆借款
		2016 年 1 月 19 日	-	100.00	- 300.00	关联方向发行人提供的经营所需的拆借款
		2016 年 1 月 20 日	-	2.81	- 302.81	因主管税务机关更换征税系统以及发行人正处于股份公司办理整体变更手续过程中，发行人自有银行帐户资金无法直接转账至税务系统，为及时缴纳税款，关联方以刷卡方式代发行人支付相关税款。
		2016 年 1 月 20 日	-	32.79	- 335.60	
		2016 年 1 月 26 日	-	50.00	- 385.60	关联方向发行人提供的经营所需的拆借款
		2016 年 1 月 29 日	100.00	-	- 285.60	发行人归还关联方的拆借款

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

		2016 年 2 月 3 日	-	1.63	- 287.23	因主管税务机关更换征税系统以及发行人正处于股份公司办理整体变更手续过程中，发行人自有银行帐户资金无法直接转账至税务系统，为及时缴纳税款，关联方以刷卡方式代发行人支付相关税款。
		2016 年 2 月 3 日	-	5.23	- 292.47	关联方向发行人提供的经营所需的拆借款
		2016 年 3 月 16 日	-	50.00	- 342.47	因主管税务机关更换征税系统以及发行人正处于股份公司办理整体变更手续过程中，发行人自有银行帐户资金无法直接转账至税务系统，为及时缴纳税款，关联方以刷卡方式代发行人支付相关税款。
		2016 年 3 月 18 日	-	0.11	- 342.57	发行人归还关联方代付的税费
		2016 年 3 月 18 日	0.11	-	- 342.47	

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

	2016 年 4 月 19 日	50.00	-	- 292.47	发行人归还关联方代付的税费及部分拆借款
	2016 年 5 月 6 日	-	50.00	- 342.47	关联方向发行人提供的经营所需的拆借款
	2016 年 6 月 7 日	-	100.00	- 442.47	关联方向发行人提供的经营所需的拆借款
	2016 年半年累计数	150.11	492.57		150.11 万元为发行人归还关联方代付的税费及部分拆借款

注：上述表格中，占用资金余额为正数，是指关联方占用公司资金的具体金额；占用资金余额为负数，是指为缓解发行人流动资金相对紧张的情况，关联方向发行人提供的经营所需的拆借款余额。

（三十二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率 (%)	变动原因
递延所得税资产	1,316,824.37	951,172.50	38.44%	计提坏账准备增加
应收账款	67,069,958.78	52,948,825.59	26.67%	经济影响较大，公司回款不佳
预收款项	4,831,978.60	2,584,071.68	86.99%	主要因为签订合同增加
应交税费	1,248,552.76	2,197,795.80	-43.19%	年终汇算企业所得税
应付账款	26,776,016.54	19,811,540.52	35.15%	采购原材料投入生产
其他应付款	23,846,619.13	12,632,048.00	88.78%	主要因关联方免息资金拆借
盈余公积		1,185,697.44	-100.00%	半年未计提盈余公积，期初盈余公积因改制转资本公积
未分配利润	744,161.17	6,718,952.22	-88.92%	以前年度转资本公积

四川康能电气股份有限公司
2016 半年度报告

利润表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动比率 (%)	变动原因
销售费用	1,550,514.16	1,125,919.37	37.71%	销售人员的增加,相应工资、差旅费、招待费增加
管理费用	4,639,110.14	3,021,383.79	53.54%	新三板费用、产品认证检测费用增加
营业外收入		20,000.00	-100.00%	2 万元为去年发生的政府补助
营业外支出	4,493.34		100.00%	处置固定资产损失
营业税金及附加	94,306.20	163,389.40	-42.28%	收入降低,增值税缴纳减少所致
营业利润	1,084,772.89	4,630,721.63	-76.57%	管理费用、销售费用增加所致
所得税费用	336,118.43	1,162,680.41	-71.09%	费用增加、营业利润降低所致
净利润	748,654.46	3,468,041.22	-78.41%	费用增加、营业利润降低所致