

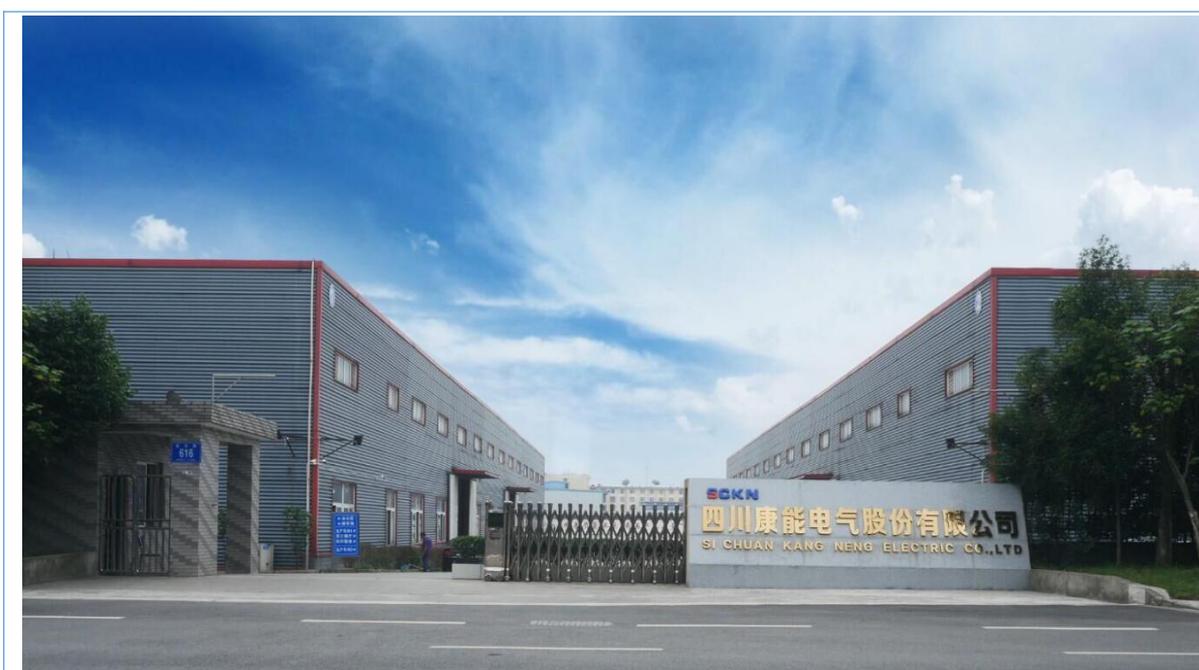
证券代码：838133 证券简称：康能电气 主办券商：湘财证券



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

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017年2月24日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》。2017年06月06日公司控股子公司昭觉康能能源开发有限公司已完成工商注册登记手续，并取得昭觉县食品药品和工商质量监督局颁发的《营业执照》。

2、2017年3月公司产品被列入2017年成都市地方名优产品推荐目录。

# 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.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	26

## 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
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
会计师事务所	无

### 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	
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
分层情况	基础层
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	研发、制造、销售高低压输配电设备及电线电缆、电气安装
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	7
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	50,324,462.47	46,844,427.56	7.43%
毛利率	19.57%	19.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,038,787.83	744,161.12	173.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,031,587.83	747,531.13	171.77%
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)	2.52%	0.95%	-
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)	2.52%	0.95%	-
基本每股收益(元/股)	0.03	0.01	200.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	144,617,966.35	142,003,660.48	1.84%
负债总计	62,849,959.29	62,274,441.25	0.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,768,007.06	79,729,219.23	2.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.17	1.14	2.63%
资产负债率(母公司)	43.46%	43.85%	-
资产负债率(合并)	43.46%	43.85%	-
流动比率	1.64	1.64	-
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	1,944,800.27	919,626.37	-
应收账款周转率	0.70	0.78	-
存货周转率	1.74	1.74	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.84%	17.46%	-
营业收入增长率	7.43%	-16.99%	-

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

净利润增长率	173.97%	-78.67%	-
--------	---------	---------	---

## 五、自愿披露

不适用

## 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，虽然公司营业执照范围增加电气安装，但公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 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 144,617,966.35 元，较上年末上升 1.84%；净资产为 81,768,007.06 元，较上年末上升 2.56%。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，公司应收账款增加了 5,791,146.65 元，增长 8.44%。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 50,324,462.47 元，较上年同期上升 7.43%；营业总成本 47,615,678.69 元，较上年同期上升 4.06%；毛利率 19.57%，较上年同期上升 0.15%；净利润 2,038,787.83 元，较上年同期上升 173.97%。主要原因如下：（1）营业收入：公司加强销售团队管理和建设，积极开发新市场新客户。（2）营业总成本：营业成本 40,476,504.34 元，较上年同期增长 7.22%，主要是营业收入增加营业成本也有所增长；销售费用 1,790,880.19 元，较上年同期增长 15.50%，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 3,822,773.42 元，较上年同期下降 17.60%，主要原因是今年较去年同期较少支出新三板费用 and 产品质量认证及检测费用 1,301,836.3 元，故管理费用较同期下降。

综上，在营业收入增加、销售费用上涨，管理费用下降多重因素影响下，公司净利润上升。

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 1,944,800.27 元，虽较上年同期增长 111.48%，但公司经营活动现金流入较上年同期下降 5.15%。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，公司回款情况不佳，致使公司经营活动现金流入减少 281.65 万元；而公司今年较上年同期少支付其他往来款项 2,500,000.00 元，以上主要影响因素共同导致公司出现经营活动现金流入减少，而经营活动产生的现金流量净额反而增加的现象。

截至报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-3,133,344.00 元，较上年同期下降 149.03%，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：一是公司将继续加强采购控制，与主要供应商建立长期合作关系，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，公司应收账款为 7437.61 万元，占总资产的 51.43%，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，2016 年度、2017 上半年四川省地区的营业收入分别为 8311.32 万元和 3107.37 万元，占当期营业收入的 92.90%和 61.75%。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（账面价值 2377.85 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章建筑物，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对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）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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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	-

自愿披露的事项：

单位：元

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	1.81%	是	不适用
天全县天盛房地产开发有限责任公司拖欠公司货款	1,300,000.00	1.59%	是	不适用
总计	2,776,630.00	3.40%	-	-

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：

1、因天全县和神农林有限公司（以下简称“和神公司”）拖欠公司货款 147.66 万元，为及时收回该款项，公司已向四川省天全县人民法院提起诉讼，并于 2016 年 12 月 2 日收到四川省天全县人民法院民事判决书[(2016)川 1825 民初 533 号]，判决和神公司应支付公司货款 147.66 万元，该民事判决已生效。现因和神公司债权人申请对其破产清算，天全县人民法院于 2017 年 3 月 10 日受理该案[(2017)川 1825 民破 1 号]并发布公告，公司于 2017 年 3 月 16 日已向破产管理人四川同兴律师事务所申报了债权，2017 年 4 月 28 日召开了第一次债权人会议。现因债务人不能配合确认债权，故该案处于债权债务审核阶段。此诉讼对公司不形成预计负债，不构成重大影响。

2、因天全县天盛房地产开发有限责任公司（以下简称“天盛公司”）拖欠公司货款 130 万元，为及时收回该款项，公司已向四川省天全县人民法院提起诉讼，并于 2017 年 3 月 9 日收到四川省天全县人民法院民事判决书[(2017)川 1825 民初 101 号]，判决天盛公司应支付公司货款 130 万元及其逾期利息，该民事判决书已生效。因天盛公司未履行给付义务，公司于 2017 年 4 月 11 日向四川省天全县人民法院申请强制执行和查封申请。四川省天全县人民法院于 2017 年 4 月 16 日下达了《执行通知书》[(2017)川 1825 执 491 号]；并于 2017 年 6 月 28 日下达了《执行裁定书》[(2017)川 1825 执 491 号]，裁定将

天盛公司位于天全县向阳大道 347 号的房产予以查封。该案的审判程序已经终结且公司胜诉，已经进入强制执行程序，对公司不形成预计负债，不构成重大影响。

## 二、重要事项详情

### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,500,000.00	2,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	2,500,000.00	2,500,000.00

注：2017 年 1 月 19 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计全年发生日常性关联交易金额 3000 万元。

### （二）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本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。

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	-	-	30,887,500	30,887,500	44.12%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	8,925,000	8,925,000	12.75%
	董事、监事、高管	-	-	4,112,500	4,112,500	5.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	70,000,000	100.00%	-30,887,500	39,112,500	55.88%
	其中：控股股东、实际控制人	35,700,000	51.00%	-8,925,000	26,775,000	38.25%
	董事、监事、高管	16,450,000	23.50%	-4,112,500	12,337,500	17.63%
	核心员工	0	0.00%	-	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，其股份数不在“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%	26,775,000	8,925,000
2	朱东星	9,160,000	0	9,160,000	13.09%	6,870,000	2,290,000
3	朱向成	3,860,000	0	3,860,000	5.51%	2,895,000	965,000
4	虞三平	3,860,000	0	3,860,000	5.51%	0	3,860,000
5	翁勤学	3,500,000	0	3,500,000	5.00%	0	3,500,000
6	朱乐克	1,600,000	0	1,600,000	2.29%	1,200,000	400,000
7	干明康	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	900,000	300,000
8	朱爱丹	1,200,000	0	1,200,000	1.71%	0	1,200,000
9	彭慕霞	1,100,000	0	1,100,000	1.57%	0	1,100,000
10	李乐丹	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0	1,000,000
合计		62,180,000	-	62,180,000	88.82%	38,640,000	23,540,000

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	44	高中	2016.3-2019.3	是
朱东星	董事	男	48	高中	2016.3-2019.3	否
朱向成	董事	男	43	高中	2016.3-2019.3	是
朱乐克	董事	男	47	高中	2016.3-2019.3	是
张克鸿	董事、董事会秘书、财务总监、	女	46	大专	2016.3-2019.3	是
张绍宽	监事会主席	男	44	大专	2016.3-2019.3	是
干明康	监事	男	49	高中	2016.3-2019.3	否
李秀洁	职工代表监事	男	28	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
李秀洁	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	52,150,000	-	52,150,000	74.50%	-

### 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	期末职务	简要变动原因

届、离任)

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工 人数	161	167

#### 核心员工变动情况:

不适用

## 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	无
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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六（一）	3,560,003.71	4,548,547.44
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	六（二）	350,000.00	3,100,000.00
应收账款	六（三）	74,376,132.58	68,584,985.93
预付款项	六（四）	1,812,651.93	1,034,251.45
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	六（五）	660,617.80	329,682.70
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（六）	22,068,117.35	24,348,796.09
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	六（七）	32,022.20	138,084.97
<b>流动资产合计</b>	-	102,859,545.57	102,084,348.58
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（八）	30,012,138.09	29,827,478.34
在建工程	六（九）	1,474,923.35	-
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	六（十）	8,575,145.65	8,686,709.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六（十一）	1,696,213.69	1,405,124.33
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	41,758,420.78	39,919,311.90
<b>资产总计</b>	-	144,617,966.35	142,003,660.48
<b>流动负债：</b>	-		
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	六（十三）	200,000.00	-
应付账款	六（十四）	25,947,019.77	22,934,584.24
预收款项	六（十五）	1,866,570.20	6,942,168.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（十六）	617,680.80	627,418.61
应交税费	六（十七）	1,771,640.52	1,823,221.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六（十八）	32,447,048.00	29,947,048.00
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  
2017 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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	62,849,959.29	62,274,441.25
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	62,849,959.29	62,274,441.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	六（十九）	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	六（二十）	7,904,649.66	7,904,649.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六（二十一）	182,456.96	182,456.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（二十二）	3,680,900.44	1,642,112.61
归属于母公司所有者权益合计	-	81,768,007.06	79,729,219.23
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	81,768,007.06	79,729,219.23
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	144,617,966.35	142,003,660.48

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）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

货币资金	-	3,560,003.71	4,548,547.44
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	-	350,000.00	3,100,000.00
应收账款	十三（一）	74,376,132.58	68,584,985.93
预付款项	-	1,812,651.93	1,034,251.45
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三（二）	660,617.80	329,682.70
存货	-	22,068,117.35	24,348,796.09
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	-	32,022.20	138,084.97
<b>流动资产合计</b>	-	<b>102,859,545.57</b>	<b>102,084,348.58</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	30,012,138.09	29,827,478.34
在建工程	-	1,474,923.35	-
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	-	8,575,145.65	8,686,709.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,696,213.69	1,405,124.33
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>41,758,420.78</b>	<b>39,919,311.90</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>144,617,966.35</b>	<b>142,003,660.48</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	200,000.00	-
应付账款	-	25,947,019.77	22,934,584.24
预收款项	-	1,866,570.20	6,942,168.60

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	617,680.80	627,418.61
应交税费	-	1,771,640.52	1,823,221.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	32,447,048.00	29,947,048.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>62,849,959.29</b>	<b>62,274,441.25</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>62,849,959.29</b>	<b>62,274,441.25</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	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	-	7,904,649.66	7,904,649.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	182,456.96	182,456.96
未分配利润	-	3,680,900.44	1,642,112.61
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>81,768,007.06</b>	<b>79,729,219.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>144,617,966.35</b>	<b>142,003,660.48</b>

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) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	50,324,462.47	46,844,427.56
其中：营业收入	六(二十三)	50,324,462.47	46,844,427.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	47,615,678.69	45,759,654.67
其中：营业成本	六(二十三)	40,476,504.34	37,749,412.73
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六(二十四)	375,529.24	94,306.20
销售费用	六(二十五)	1,790,880.19	1,550,514.16
管理费用	六(二十六)	3,822,773.42	4,639,110.14
财务费用	六(二十七)	-14,365.96	-490.19
资产减值损失	六(二十八)	1,164,357.46	1,726,801.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	2,708,783.78	1,084,772.89
加：营业外收入	六(二十九)	9,600.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六(三十)	-	4,493.34
其中：非流动资产处置损失	-	-	4,493.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,718,383.78	1,080,279.55
减：所得税费用	六(三十一)	679,595.95	336,118.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,038,787.83	744,161.12
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	-	2,038,787.83	744,161.12
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后	-	-	-

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	2,038,787.83	744,161.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,038,787.83	744,161.12
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	-	0.03	0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.03	0.01

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

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（三）	50,324,462.47	46,844,427.56
减：营业成本	十三（三）	40,476,504.34	37,749,412.73
税金及附加	-	375,529.24	94,306.20
销售费用	-	1,790,880.19	1,550,514.16
管理费用	-	3,822,773.42	4,639,110.14
财务费用	-	-14,365.96	-490.19
资产减值损失	-	1,164,357.46	1,726,801.63
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	-	-	-
其他收益	-	-	-

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	2,708,783.78	1,084,772.89
加：营业外收入	-	9,600.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	4,493.34
其中：非流动资产处置损失	-	-	4,493.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	2,718,383.78	1,080,279.55
减：所得税费用	-	679,595.95	336,118.43
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	2,038,787.83	744,161.12
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.03	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.03	0.01

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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	48,783,682.39	38,638,211.56
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	六（三十三）	3,079,106.11	16,041,037.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>51,862,788.50</b>	<b>54,679,248.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,120,849.13	37,678,107.98
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,267,674.93	4,119,651.24
支付的各项税费	-	3,081,793.65	3,356,259.98
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	4,447,670.52	8,605,603.13
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>49,917,988.23</b>	<b>53,759,622.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（三十四）	<b>1,944,800.27</b>	<b>919,626.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>1,957.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,133,344.00	1,260,197.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

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>	-	3,133,344.00	1,260,197.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,133,344.00	-1,258,239.71
<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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<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>	-	-1,188,543.73	-338,613.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,548,547.44	1,154,204.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,360,003.71	815,591.37

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	48,783,682.39	38,638,211.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,079,106.11	16,041,037.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	51,862,788.50	54,679,248.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,120,849.13	37,678,107.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,267,674.93	4,119,651.24
支付的各项税费	-	3,081,793.65	3,356,259.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,447,670.52	8,605,603.13
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	49,917,988.23	53,759,622.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,944,800.27	919,626.37
<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	-	-	1,957.29

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

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>	-	-	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	-	3,133,344.00	1,260,197.00
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>	-	3,133,344.00	1,260,197.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,133,344.00	-1,258,239.71
<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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<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>	-	-1,188,543.73	-338,613.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,548,547.44	1,154,204.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,360,003.71	815,591.37

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	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

**附注详情：**

不适用
-----

### 二、报表项目注释

## 四川康能电气股份有限公司财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 06 月 30 日

### 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、电气安装。（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) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告由公司董事会 2017 年 08 月 03 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司包括昭觉康能能源开发有限公司 1 家。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、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

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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。

本公司董事会相信本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。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 年半年度财务报表。

#### （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
单项金额重大并单独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。经股东大会或董事会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  
置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) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### **1、预计负债的确认标准：**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

**(十四) 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、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 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) 会计政策变更**

本报告期公司会计政策未发生变更。

##### **(2) 会计估计变更**

本报告期公司会计估计未发生变更。

#### **(十八) 前期会计差错更正**

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

#### **(十九) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调

整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认

并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（二十）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (二十) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 四、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%提取盈余公积金
- C、支付股利

#### 五、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，差额部分为应交增值税	17%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、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%

注：本公司经营范围涉及电气安装，增值税税率为 11%。

#### 六、合并财务报表主要项目附注

（以下金额单元若未特别注明者均为人民币元）

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	343.06	2,109.59
银行存款	3,359,660.65	4,546,437.85
其他货币资金	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,560,003.71</b>	<b>4,548,547.44</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金 200,000 元，系公司向都江堰金都村镇银行蒲阳支行支付的承兑汇票保证金。

##### （二）应收票据

##### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	350,000.00	3,100,000.00

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>350,000.00</b>	<b>3,100,000.00</b>

2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,214,491.19	15,223,635.20
商业承兑汇票	700,000.00	

5、期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

**(三) 应收账款**

1、应收账款分类披露：

类别	期末数				
	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	81,121,481.16	100	6,745,348.58	8.31	74,376,132.58
组合 1:账龄组合	81,121,481.16	100	6,745,348.58	8.31	74,376,132.58
组合 2:性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>81,121,481.16</b>	<b>100</b>	<b>6,745,348.58</b>	<b>8.31</b>	<b>74,376,132.58</b>

续前表：

类别	期初数				
	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	74,185,360.95	100	5,600,375.02	7.55	68,584,985.93
组合 1:账龄组合	74,185,360.95	100	5,600,375.02	7.55	68,584,985.93
组合 2:性质组合					

## 四川康能电气股份有限公司

## 2017 半年度报告

单项金额不重大但单独计提  
坏账准备的应收账款

		-		-	-
<b>合计</b>	<b>74,185,360.95</b>	<b>100</b>	<b>5,600,375.02</b>	<b>7.55</b>	<b>68,584,985.93</b>

## 2、应收账款种类说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：

(2) 期末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	期末数			期初数		
	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	48,748,157.92	60.00	2,437,407.90	48,645,091.42	65.57	2,432,254.57
1 至 2 年	24,413,436.03	30.00	2,441,343.60	21,569,646.44	29.08	2,156,964.64
2 至 3 年	5,683,616.80	7.00	1,136,723.36	2,218,400.19	2.99	443,680.04
3 至 4 年	2,041,307.41	2.00	612,392.22	1,543,178.40	2.08	462,953.52
4 至 5 年	234,963.00	1.00	117,481.50	209,044.50	0.28	104,522.25
5 年以上		-			-	
<b>合计</b>	<b>81,121,481.16</b>	<b>100</b>	<b>6,745,348.58</b>	<b>74,185,360.95</b>	<b>100</b>	<b>5,600,375.02</b>

## 3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的百分比
华融金融租赁股份有限公司	货款	13,706,000.00	1 年以内	16.90
四川省锦隆鑫实业有限责任公司	货款	1,817,076.00	1 年以内	11.46
		5,337,962.50	1-2 年	
		1,376,519.70	2-3 年	
		768,265.00	3-4 年	
四川忠桥电力工程集团有限公司	货款	4,588,400.70	1 年以内	5.66
四川能投物资产业集团有限公司	货款	3,722,646.71	1 年以内	4.59
乐山市五通桥新丰华机电有限公司	货款	680,007.00	1 年以内	4.56
		3,020,600.00	1-2 年	
<b>合计</b>		<b>35,017,477.61</b>		<b>43.17</b>

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,144,973.56 元。

5、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欠款情况。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

8、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

9、本期无实际核销的应收账款。

#### (四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,712,549.94	94.48	810,366.56	78.35
1 至 2 年	100,101.99	5.52	198,359.40	19.18
2 至 3 年			18,925.49	1.83
3 年以上			6,600.00	0.64
<b>合计</b>	<b>1,812,651.93</b>	<b>100</b>	<b>1,034,251.45</b>	<b>100</b>

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	发生时间	原因
安徽智凯电力工程技术有限公司	36,000.00	2015 年	材料款暂未结算
<b>合计</b>	<b>36,000.00</b>		

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
成都贝德铜业有限公司	1,071,397.04	2017 年
重庆新世纪电气有限公司	150,000.00	2017 年
四川鸿印科技有限公司	86,890.54	2017 年
中国石油天然气股份有限公司四川岷江销售分公司	76,889.61	2017 年
四川梦达科技有限责任公司	75,000.00	2017 年
<b>合计</b>	<b>1,460,177.19</b>	

4、本报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

#### (五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	700,124.00	100	39,506.20	5.64	660,617.80
组合 1: 账龄组合	700,124.00	100	39,506.20	5.64	660,617.80
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					
<b>合计</b>	<b>700,124.00</b>	<b>100</b>	<b>39,506.20</b>	<b>5.64</b>	<b>660,617.80</b>

续前表：

类别	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	349,805.00	100	20,122.30	5.75	329,682.70
组合 1:账龄组合	349,805.00	100	20,122.30	5.75	329,682.70
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					
<b>合计</b>	<b>349,805.00</b>	<b>100</b>	<b>20,122.30</b>	<b>5.75</b>	<b>329,682.70</b>

## 2、其他应收款种类说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：
- (2) 期末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	期末数			期初数		
	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	690,124.00	99.00	34,506.20	337,164.00	96.39	16,858.20
1 至 2 年				2,641.00	0.75	264.10
2 至 3 年					-	
3 至 4 年				10,000.00	2.86	3,000.00
4 至 5 年	10,000.00	1.00	5,000.00		-	
5 年以上					-	
<b>合计</b>	<b>700,124.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,506.20</b>	<b>349,805.00</b>	<b>100</b>	<b>20,122.30</b>

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	6,000.00	9,805.00
投标保证金	694,124.00	340,000.00
员工借支		
<b>合计</b>	<b>700,124.00</b>	<b>349,805.00</b>

4、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
通威太阳能（成都）有限公司	履约保证金	450,000.00	1 年以内	64.27	否
重庆市永川区公共资源综合交易管理办公室	投标保证金	100,000.00	1 年以内	14.28	否
成都星汇商业管理有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	7.14	否
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	7.14	否
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	34,124.00	1 年以内	4.87	否
<b>合计</b>		<b>684,124.00</b>		<b>97.70</b>	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 19,383.90 元。

6、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、无涉及政府补助的应收款项。

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

10、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

11、本期无实际核销的其他应收款情况。

**(六) 存货**

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	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	11,312,184.87		11,312,184.87	5,180,078.62	-	5,180,078.62
库存商品	3,332,947.15		3,332,947.15	4,099,446.94	-	4,099,446.94
在产品	7,291,838.14		7,291,838.14	10,859,217.97	-	10,859,217.97
发出商品	131,147.19		131,147.19	4,210,052.56	-	4,210,052.56
<b>合计</b>	<b>22,068,117.35</b>		<b>22,068,117.35</b>	<b>24,348,796.09</b>	<b>-</b>	<b>24,348,796.09</b>

注：公司期末存货中不存在冷、残、背、次产品，公司的存货无减值风险，故对公司存货没有计提存货跌价准备。

**(七) 其他流动资产**

项目	期末数	期初数
待认证进项税	32,022.20	138,084.97
<b>合计</b>	<b>32,022.20</b>	<b>138,084.97</b>

**(八) 固定资产**

1、固定资产情况

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  
2017 半年度报告

一、账面原值：					
1.期初余额	28,384,904.83	5,580,241.95	3,678,822.08	735,863.89	38,379,832.75
2.本期增加金额		1,141,238.88		40,791.33	1,182,030.21
(1) 购置		1,141,238.88		40,791.33	1,182,030.21
(2) 在建工程\改扩建转入					
(3) 存货转入					
(4) 企业合并增加					
(5) 股东投入增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 改扩建转出					
4.期末余额	28,384,904.83	6,721,480.83	3,678,822.08	776,655.22	39,561,862.96
二、累计折旧					
1.期初余额	4,153,609.83	2,179,135.82	1,703,648.26	515,960.50	8,552,354.41
2.本期增加金额	342,123.90	326,738.36	283,204.03	45,304.17	997,370.46
(1) 计提	342,123.90	326,738.36	283,204.03	45,304.17	997,370.46
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 改扩建转出					
4.期末余额	4,495,733.73	2,505,874.18	1,986,852.29	561,264.67	9,549,724.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
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	23,889,171.10	4,215,606.65	1,691,969.79	215,390.55	30,012,138.09
2.期初账面价值	24,231,295.00	3,401,106.13	1,975,173.82	219,903.39	29,827,478.34

- 2、公司无暂时闲置的固定资产情况。
- 3、公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、报告期末无固定资产抵押情况。
- 6、未办妥产权证书的固定资产情况：

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	23,778,513.33	土地权证办理中

**(九) 在建工程**

名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二次导线设备	0.00	1,474,923.35	0.00	1,474,923.35
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,474,923.35</b>	<b>0.00</b>	<b>1,474,923.35</b>

**(十) 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
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	8,772,048.00			159,738.39	8,931,786.39
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)股东投入增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	8,772,048.00			159,738.39	8,931,786.39
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	190,061.04			55,016.12	245,077.16
2.本期增加金额	87,720.48			23843.1	111563.58
(1)计提	87,720.48			23843.1	111563.58
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	277,781.52			78,859.22	356640.74
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

四、账面价值

1.期末账面价值	8,494,266.48		80,879.17	8,575,145.65
2.期初账面价值	8,581,986.96		104,722.27	8,686,709.23

注：（1）本公司期末无形资产均未用于抵押借款。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（3）本公司账面价值 8,494,266.48 元的土地使用权产权证书尚在办理中。

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	6,784,854.78	1,696,213.69	5,620,497.32	1,405,124.33
存货跌价准备				
<b>合计</b>	<b>6,784,854.78</b>	<b>1,696,213.69</b>	<b>5,620,497.32</b>	<b>1,405,124.33</b>

（2）截止至 2017 年 06 月 30 日公司无递延所得税负债。

（十二）资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	5,620,497.32	1,164,357.46			6,784,854.78
二、存货跌价准备					
<b>合计</b>	<b>5,620,497.32</b>	<b>1,164,357.46</b>			<b>6,784,854.78</b>

（十三）应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>0.00</b>

注：期末无已到期未付应付票据。

（十四）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末数	期初数
材料款	22,846,503.61	19,652,468.08
设备及工程款	3,100,516.16	3,282,116.16
认证费		
<b>合计</b>	<b>25,947,019.77</b>	<b>22,934,584.24</b>

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

3、本报告期末无应付账款中欠其他关联方款项。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
------	----	------	------

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

四川省华锋建筑工程有限责任公司	2,882,116.16	2010 年	工程款
合康变频科技（武汉）有限公司	106,800.00	2014 年	材料款
成都旭光电子股份有限公司电器厂	277,900.00	2015 年	材料款
<b>合计</b>	<b>3,266,816.16</b>		

注：四川省华锋建筑工程有限责任公司未结算原因为：公司资金紧张，经与对方友好协商，同意在公司资金充裕时再进行支付。

**（十五）预收款项**

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	1,866,570.20	6,942,168.60
<b>合计</b>	<b>1,866,570.20</b>	<b>6,942,168.60</b>

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本报告期末预收账款中无预收其他关联方款项。

5、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
广西建工集团第五建筑工程有限公司	50,000.00	2015 年	货款
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>		

**（十六）应付职工薪酬**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	627,418.61	3,952,962.61	3,962,700.42	617,680.80
二、离职后福利-设定提存计划		304,974.51	304,974.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>627,418.61</b>	<b>4,257,937.12</b>	<b>4,267,674.93</b>	<b>617,680.80</b>

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	627,418.61	3,450,068.02	3,459,805.83	617,680.80
二、职工福利费		245,789.76	245,789.76	
三、社会保险费		167,318.20	167,318.20	
其中：1. 医疗保险费		133,194.50	133,194.50	
2. 工伤保险费		2,866.23	2,866.23	
3. 生育保险费		10,940.47	10,940.47	
四、住房公积金		61,171.00	61,171.00	
五、工会经费和职工教育经费		28,615.63	28,615.63	

## 四川康能电气股份有限公司

## 2017 半年度报告

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				
<b>合计</b>	<b>627,418.61</b>	<b>3,952,962.61</b>	<b>3,962,700.42</b>	<b>617,680.80</b>

**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	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		292,682.27	292,682.27	
二、失业保险费		12,292.24	12,292.24	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>304,974.51</b>	<b>304,974.51</b>	

**(十七) 应交税费**

项目	期末数	期初数
企业所得税	935,685.31	1,171,283.98
增值税	786,680.46	613,776.48
印花税	6,745.00	7,681.40
副食品调节基金		
房产税		
代扣代缴个人所得税	4,415.37	3,626.67
城市维护建设税	19,057.19	13,426.64
教育费附加	11,434.31	8,055.98
地方教育费附加	7,622.88	5,370.65
<b>合计</b>	<b>1,771,640.52</b>	<b>1,823,221.80</b>

**(十八) 其他应付款****1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末数	期初数
往来款	26,675,000.00	24,175,000.00
代扣个人保险		-
股东代付土地款	5,772,048.00	5,772,048.00
<b>合计</b>	<b>32,447,048.00</b>	<b>29,947,048.00</b>

**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。**

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

钱成飞	股东	20,100,000.00	61.95	往来款
钱成飞	股东	5,772,048.00	17.79	股东代付土地款
<b>合计</b>		<b>25,872,048.00</b>	<b>79.74</b>	

3、本报告期末其他应付款中无欠其他关联方款项。

4、期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
钱成飞	2,500,000.00	2017 年	往来款	
钱成飞	16,600,000.00	2016 年	往来款	
钱成飞	1,000,000.00	2015 年	往来款	暂未结算
钱成飞	5,772,048.00	2015 年	股东代付土地款	暂未结算
朱海宝	3,260,000.00	2015 年	往来款	暂未结算
朱海宝	3,315,000.00	2016 年	往来款	
<b>合计</b>	<b>32,447,048.00</b>			

(十九) 股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
钱成飞	35,700,000.00			35,700,000.00	51.000
朱向成	3,860,000.00			3,860,000.00	5.514
朱东星	9,160,000.00			9,160,000.00	13.086
虞三平	3,860,000.00			3,860,000.00	5.514
张绍宽	330,000.00			330,000.00	0.471
张克鸿	300,000.00			300,000.00	0.429
朱乐克	1,600,000.00			1,600,000.00	2.286
朱群雷	400,000.00			400,000.00	0.571
李坚	200,000.00			200,000.00	0.286
钱成乐	400,000.00			400,000.00	0.571
干明康	1,200,000.00			1,200,000.00	1.714
彭慕霞	1,100,000.00			1,100,000.00	1.571
施晓翊	100,000.00			100,000.00	0.143
高建平	200,000.00			200,000.00	0.286
陈欣	500,000.00			500,000.00	0.714
陈茜	200,000.00			200,000.00	0.286
王绍群	200,000.00			200,000.00	0.286
夏晓静	200,000.00			200,000.00	0.286
朱小磊	400,000.00			400,000.00	0.571
吴光毅	50,000.00			50,000.00	0.071
向群芳	40,000.00			40,000.00	0.057
罗蓉	40,000.00			40,000.00	0.057

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

郑丽蓉	40,000.00			40,000.00	0.057
李鹏	20,000.00			20,000.00	0.029
赵建国	20,000.00			20,000.00	0.029
朱爱丹	1,200,000.00			1,200,000.00	1.714
朱素丹	120,000.00			120,000.00	0.171
吴尊阳	200,000.00			200,000.00	0.286
吴尊瓿	280,000.00			280,000.00	0.400
朱吕夫	80,000.00			80,000.00	0.114
陈琴春	200,000.00			200,000.00	0.286
朱盛彬	200,000.00			200,000.00	0.286
朱绿微	100,000.00			100,000.00	0.143
李乐丹	1,000,000.00			1,000,000.00	1.429
沈艳凝	280,000.00			280,000.00	0.400
郑大志	800,000.00			800,000.00	1.143
王胜义	400,000.00			400,000.00	0.571
王安义	400,000.00			400,000.00	0.571
郑瑜瑛	100,000.00			100,000.00	0.143
林文胜	200,000.00			200,000.00	0.286
虞慧慧	200,000.00			200,000.00	0.286
高立中	400,000.00			400,000.00	0.571
翁勤学	3,500,000.00			3,500,000.00	5.000
兰江	20,000.00			20,000.00	0.029
朱丰雷	200,000.00			200,000.00	0.286
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>			<b>70,000,000.00</b>	<b>100.000</b>

(二十) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	7,904,649.66			7,904,649.66
小计	7,904,649.66			7,904,649.66
合计	<b>7,904,649.66</b>			<b>7,904,649.66</b>

(二十一) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	182,456.96			182,456.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
<b>合计</b>	<b>182,456.96</b>		<b>182,456.96</b>

**(二十二) 未分配利润**

项目	金额
调整前上年末未分配利润	1,642,112.61
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	1,642,112.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,038,787.83
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	
其他	
期末未分配利润	3,680,900.44

**(二十三) 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	50,324,462.47	46,844,427.56
2、其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>50,324,462.47</b>	<b>46,844,427.56</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	40,476,504.34	37,749,412.73
2、其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>40,476,504.34</b>	<b>37,749,412.73</b>
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	9,847,958.13	9,095,014.83
2、其他业务毛利		
<b>合计</b>	<b>9,847,958.13</b>	<b>9,095,014.83</b>

## 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
高低压输配电设备	50,324,462.47	40,476,504.34	9,847,958.13
<b>小计</b>	<b>50,324,462.47</b>	<b>40,476,504.34</b>	<b>9,847,958.13</b>
二. 其他业务			
<b>小计</b>			

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	50,324,462.47	40,476,504.34	9,847,958.13
项目	上期数		
	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

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
华融金融租赁股份有限公司	16,735,042.86	33.25
成都市绿州新再生能源有限责任公司	9,893,843.61	19.66
四川忠桥电力工程集团有限公司	7,820,512.84	15.54
四川众信电力工程有限公司	3,268,588.04	6.50
成都市长峰钢铁集团有限公司	1,846,153.86	3.67
合计	39,564,141.21	78.62

(二十四) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	74,108.04	47,153.11
教育费附加	44,464.82	28,291.85
地方教育费附加	29,643.23	18,861.24
土地使用税	73,114.00	
房产税	130,029.35	
印花税	24,169.80	
合计	375,529.24	94,306.20

(二十五) 销售费用

项目	本期数	上期数
办公费	10,363.00	27,016.77
差旅费	66,628.90	105,056.50
职工薪酬	587,155.37	509,530.78
会议费	58,259.38	30,690.00
业务招待费	431,786.00	384,027.00
售后服务费	143,109.95	77,200.87
通讯费	6,252.50	7,747.00
投标费用	5,200.00	4,400.00

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

车费	126,715.82	73,033.17
宣传费	92,971.00	69,417.48
运输费	262,438.27	262,394.59
<b>合计</b>	<b>1,790,880.19</b>	<b>1,550,514.16</b>

**(二十六) 管理费用**

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,821,517.06	1,665,563.60
办公费	122,809.20	118,360.52
差旅费	127,815.31	150,242.23
折 旧	492,748.29	160,054.30
业务招待费	102,301.00	155,248.00
咨询费	315,353.55	606,497.64
聘请中介机构费	75,471.70	349,056.59
税金	0.00	222,860.22
通讯费	19,743.62	20,334.85
摊销费	111,563.58	102,213.50
车辆费	307,856.13	296,341.67
技术转让费	0.00	0.00
检测费	142,065.10	346,282.07
维修费	153,780.95	402,644.57
其 他	29,747.93	43,410.38
<b>合计</b>	<b>3,822,773.42</b>	<b>4,639,110.14</b>

**(二十七) 财务费用**

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	20,011.66	4,189.33
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,645.70	3,699.14
其他		
<b>合计</b>	<b>-14,365.96</b>	<b>-490.19</b>

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	1,164,357.46	1,726,801.63
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
四、在建工程减值损失		
五、可供出售金融资产减值损失		
六、持有至到期投资减值损失		

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

七、长期股权投资减值损失		
八、投资性房地产减值损失		
九、工程物资减值损失		
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		
<b>合计</b>	<b>1,164,357.46</b>	<b>1,726,801.63</b>

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,600.00	9,600.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>9,600.00</b>	<b>9,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

注：根据都江堰市人民政府办公室文件都办发【2014】77号文件，都江堰市人民政府办公室关于印发《都江堰市专利资助管理办法》的通知，公司申请的专利获得补助9600元。

2、计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
专利资助	9,600.00	0.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>9,600.00</b>	<b>0.00</b>	

(三十) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	4493.34	4493.34
其中：固定资产处置损失			4493.34	4493.34
无形资产处置损失				
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4493.34</b>	<b>4493.34</b>

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	970,685.31	701,770.30
递延所得税调整	-291,089.36	-365,651.87
<b>合计</b>	<b>679,595.95</b>	<b>336,118.43</b>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
<b>利润总额</b>	<b>2,718,383.78</b>	<b>1,080,279.55</b>

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

减：非应税收入的影响		
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,164,357.46	1,726,801.63
减：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		
<b>应纳税所得额</b>	<b>3,882,741.24</b>	<b>2,807,081.18</b>
<b>按法定适用税率计算的所得税</b>	<b>970,685.31</b>	<b>701,770.30</b>
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
<b>按税法及相关规定计算并经调整后的当期所得税</b>	<b>970,685.31</b>	<b>701,770.30</b>
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
除前述递延所得税变化以外的其他递延所得税调整额	-291,089.36	-365,651.87
<b>所得税费用</b>	<b>679,595.95</b>	<b>336,118.43</b>

**(三十二) 利润表补充资料**

补充资料	本期数	上期数
费用按照性质分类：		
耗用的原材料	93,568.95	77,200.87
产成品及在产品存货变动		-
职工薪酬费用	1,690,294.33	1,503,533.84
折旧费和摊销费用	604,311.87	262,267.80
非流动资产减值损失		
支付的租金		
财务费用	-14,365.96	-490.19
其他费用	3,225,478.46	4,346,621.79
<b>合计</b>	<b>5,599,287.65</b>	<b>6,189,134.11</b>

**(三十三) 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	本期数	上期数
短期免息资金拆入	2,500,000.00	13,900,000.00
收回备用金借支	44,645.00	365,479.33
收回保证金	483,000.00	1,771,368.48
利息收入	20,011.66	4,189.33
收到政府补贴	9,600.00	
其他	21,849.45	
<b>合计</b>	<b>3,079,106.11</b>	<b>16,041,037.14</b>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
归还短期免息资金拆入		2,675,331.29
支出备用金借支	30,540.00	370,979.33
支出保证金	974,124.00	1,385,800.00
日常经营费用	2,291,925.83	4,173,492.51
其他	1,151,080.69	
<b>合计</b>	<b>4,447,670.52</b>	<b>8,605,603.13</b>

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2038787.83	744,161.12
加: 资产减值准备	1,164,493.66	1,726,801.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	997,370.46	579,859.39
无形资产摊销	111,563.58	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“一”号填列)		4,493.34
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	-14,365.96	-490.19
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-291,089.36	-365,651.87
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	2,276,231.48	-3,845,625.54
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-16,186,901.41	-17,164,019.09
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	11,848,846.19	19,137,884.08
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,944,800.27</b>	<b>919,626.37</b>
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	3,360,003.71	815,591.37
减: 现金的期初余额	4,548,547.44	1,154,204.71
加: 现金等价物的期末余额		

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,188,543.73	-338,613.34

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金		
其中：库存现金	343.06	1,350.88
可随时用于支付的银行存款	3,359,660.65	814,240.49
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,360,003.71	815,591.37
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		

注：期末其他货币资金 200,000.00 元，系公司向都江堰金都村镇银行蒲阳支行支付的承兑汇票保证金，不属于现金和现金等价物。

七、合并范围

报告期内公司出资设立了控股子公司昭觉康能能源开发有限公司。该公司目前仅完成工商注册，无实际经营。

八、在其他主体中的权益

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		取得方式
				直接	间接	
昭觉康能能源开发有限公司	昭觉	昭觉	光伏发电、风力发电、水利发电；电力生产、销售；机电销售；农产品初加工及销售	51%		设立

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为钱成飞。

股东名称	关联关系	期末			期初		
		持股金额	持股比例	表决权比例	持股金额	持股比例	表决权比例
钱成飞	控股股东	35,700,000.00	51%	51%	35,700,000.00	51%	51%
合计		35,700,000.00	51%	51%	35,700,000.00	51%	51%

2、截止至 2017 年 06 月 30 日本公司成立控股子公司：昭觉康能能源开发有限公司。

3、截止至 2017 年 06 月 30 日本公司无合营、联营公司。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

吴晓瓯	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	91440300311742888N
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	915118256804481747
人民电器集团南阳机电设备销售有限公司	公司股东朱东星妻子控制企业	914113006634296843
昭觉康能能源开发有限公司	公司控股子公司	91513431MA640GAJ4X

(二) 关联方交易情况

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市华惠创富投资管理有限公司	接受劳务	咨询服务	公允定价			162,000.00	4.39

2、销售商品、提供劳务的关联交易

本年度公司无销售商品、提供劳务的关联交易。

3、关联托管情况

本年度公司无关联托管情况。

4、关联承包情况

本年度公司无关联承包情况。

5、关联租赁情况

本年度公司无关联租赁情况。

6、关联方担保情况

本年度公司无关联方担保情况。

7、关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆入：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：	——	——	——	——
钱成飞	23,372,048.00	2,500,000.00		25,872,048.00
<b>合计</b>	<b>23,372,048.00</b>	<b>2,500,000.00</b>		<b>25,872,048.00</b>

(2) 截止至 2017 年 06 月 30 日公司无关联方资金拆出。

8、关联方资产转让情况

截止至 2017 年 06 月 30 日公司无关联方资产转让情况。

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

本年度公司无应收关联方款项。

公司应付关联方款项：

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

报表项目	关联方	期末数	期初数
其他应付款	钱成飞	25,872,048.00	23,372,048.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司期末已背书给他人但仍未到期的应收票据为 13,914,491.19 元。

## 十一、其他重大事项

截至 2017 年 06 月 30 日，公司无应披露的其他重大事项。

## 十二、补充资料

### (一) 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		
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）	9,600.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>9,600.00</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,400.00	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,200.00</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>7,200.00</b>	

**（二）净资产收益率及每股收益**

净利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	2.5249	0.0291	0.0291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.5159	0.0290	0.0290

**（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,038,787.83
非经常性损益	B	7,200.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,031,587.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	79,729,219.23
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2（1）	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2（1）	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2（2）	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2（2）	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

## 四川康能电气股份有限公司

## 2017 半年度报告

其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	80,748,613.15
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.5249%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	2.5159%
期初股份总数	N	70,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	70,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0291
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0290
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.0291
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.0290

## (四) 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

报表项目	期末数/ 本期数	期初数/ 上期数	本期增减变 动额	变动幅度%	变动原因
<b>资产负债表项目:</b>					
应收票据	350,000.00	3,100,000.00	-2,750,000.00	-88.71%	票据背书支付成都众业达电器有限公司、万控集团有限公司等货款。
预付账款	1,812,651.93	1,034,251.45	778,400.48	75.26%	采购“农网改造 EPC 第七标段美姑县 35KV 开关站”等项目材料，目前尚未与供应商结算。

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

其他应收款	660,617.80	329,682.70	330,935.10	100.38%	“通威太阳能”项目履约保证金 45 万尚未退还。
递延所得税资产	1,696,213.69	1,405,124.33	291,089.36	20.72%	应收账款坏账准备增加导致递延所得税资产增加。
应付账款	25,947,019.77	22,934,584.24	3,012,435.53	13.13%	2017 年 6 月公司采购原材料所致。
预收款项	1,866,570.20	6,942,168.60	-5,075,598.40	-73.11%	“528 艺术村”“通威太阳能”等有预付款项目通过验收。

利润表项目：

税金及附加	375,529.24	94,306.20	281,223.04	298.20%	公司将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。
销售费用	1,790,880.19	1,550,514.16	240,366.03	15.50%	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	3,822,773.42	4,639,110.14	-816,336.72	-17.60%	今年较去年同期较少支出新三板费用 and 产品质量认证及检测费用 1,301,836.3 元。
财务费用	-14,365.96	-490.19	-13,875.77	2830.69%	利息收入增加。
资产减值损失	1,164,357.46	1,726,801.63	-562,444.17	-32.57%	今年较上年同期计提坏账准备减少。
营业外收入	9,600.00	-	9,600.00	100.00%	9600 元为今年发生的政府补助。
营业外支出	-	4,493.34	-4,493.34	-100.00%	处置固定资产损失。
营业利润	2,708,783.78	1,084,722.89	1,624,060.89	149.72%	收入增加，管理费用下降所致。
所得税费用	679,595.95	336,118.43	343,477.52	102.19%	收入增加，管理费用下降所致。
净利润	2,038,787.83	744,161.12	1,294,626.71	173.97%	收入增加，管理费用下降所致。

十三、母公司财务报表主要项目附注

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类披露：

类别	期末数				
	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	81,121,481.16	100	6,745,348.58	8.31	74,376,132.58
组合 1:账龄组合	81,121,481.16	100	6,745,348.58	8.31	74,376,132.58
组合 2:性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>81,121,481.16</b>	<b>100</b>	<b>6,745,348.58</b>	<b>8.31</b>	<b>74,376,132.58</b>

续前表：

类别	期初数				
	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	74,185,360.95	100	5,600,375.02	7.55	68,584,985.93
组合 1:账龄组合	74,185,360.95	100	5,600,375.02	7.55	68,584,985.93
组合 2:性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
<b>合计</b>	<b>74,185,360.95</b>	<b>100</b>	<b>5,600,375.02</b>	<b>7.55</b>	<b>68,584,985.93</b>

## 2、应收账款种类说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：
- (2) 期末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	期末数	期初数

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

	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	48,748,157.92	60.00	2,437,407.90	48,645,091.42	65.57	2,432,254.57
1 至 2 年	24,413,436.03	30.00	2,441,343.60	21,569,646.44	29.08	2,156,964.64
2 至 3 年	5,683,616.80	7.00	1,136,723.36	2,218,400.19	2.99	443,680.04
3 至 4 年	2,041,307.41	2.00	612,392.22	1,543,178.40	2.08	462,953.52
4 至 5 年	234,963.00	1.00	117,481.50	209,044.50	0.28	104,522.25
5 年以上		-			-	
<b>合计</b>	<b>81,121,481.16</b>	<b>100</b>	<b>6,745,348.58</b>	<b>74,185,360.95</b>	<b>100</b>	<b>5,600,375.02</b>

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 %
华融金融租赁股份有限公司	货款	13,706,000.00	1 年以内	16.90
四川省锦隆鑫实业有限责任公司	货款	1,817,076.00	1 年以内	11.46
		5,337,962.50	1-2 年	
		1,376,519.70	2-3 年	
		768,265.00	3-4 年	
四川忠桥电力工程集团有限公司	货款	4,588,400.70	1 年以内	5.66
四川能投物资产业集团有限公司	货款	3,722,646.71	1 年以内	4.59
乐山市五通桥新丰华机电有限公司	货款	680,007.00	1 年以内	4.56
		3,020,600.00	1-2 年	
<b>合计</b>		<b>35,017,477.61</b>		<b>43.17</b>

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,144,973.56 元。

5、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欠款情况。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

8、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

9、本期无实际核销的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	700,124.00	100	39,506.20	5.64	660,617.80

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

组合 1:账龄组合	700,124.00	100	39,506.20	5.64	660,617.80
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					
<b>合计</b>	<b>700,124.00</b>	<b>100</b>	<b>39,506.20</b>	<b>5.64</b>	<b>660,617.80</b>

续前表:

类别	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	349,805.00	100	20,122.30	5.75	329,682.70
组合 1:账龄组合	349,805.00	100	20,122.30	5.75	329,682.70
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					
<b>合计</b>	<b>349,805.00</b>	<b>100</b>	<b>20,122.30</b>	<b>5.75</b>	<b>329,682.70</b>

2、其他应收款种类说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况:
- (2) 期末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	期末数			期初数		
	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	690,124.00	99.00	34,506.20	337,164.00	96.39	16,858.20
1至2年				2,641.00	0.75	264.10
2至3年					-	
3至4年				10,000.00	2.86	3,000.00
4至5年	10,000.00	1.00	5,000.00		-	
5年以上					-	
<b>合计</b>	<b>700,124.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,506.20</b>	<b>349,805.00</b>	<b>100</b>	<b>20,122.30</b>

3、其他应收款按款项性质分类情况

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	6,000.00	9,805.00
投标保证金	694,124.00	340,000.00
员工借支		
<b>合计</b>	<b>700,124.00</b>	<b>349,805.00</b>

4、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
通威太阳能（成都）有限公司	履约保证金	450,000.00	1 年以内	64.27	否
重庆市永川区公共资源综合交易管理办公室	投标保证金	100,000.00	1 年以内	14.28	否
成都星汇商业管理有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	7.14	否
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	7.14	否
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	34,124.00	1 年以内	4.87	否
<b>合计</b>		<b>684,124.00</b>		<b>97.70</b>	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 19,383.90 元。

6、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、无涉及政府补助的应收款项。

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

10、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

11、本期无实际核销的其他应收款情况。

**（三）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	50,324,462.47	46,844,427.56
2、其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>50,324,462.47</b>	<b>46,844,427.56</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	40,476,504.34	37,749,412.73
2、其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>40,476,504.34</b>	<b>37,749,412.73</b>
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	9,847,958.13	9,095,014.83
2、其他业务毛利		

四川康能电气股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>合计</b>	<b>9,847,958.13</b>	<b>9,095,014.83</b>
-----------	---------------------	---------------------

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
高低压输配电设备	50,324,462.47	40,476,504.34	9,847,958.13
<b>小计</b>	<b>50,324,462.47</b>	<b>40,476,504.34</b>	<b>9,847,958.13</b>
二. 其他业务			
<b>小计</b>			
<b>合计</b>	<b>50,324,462.47</b>	<b>40,476,504.34</b>	<b>9,847,958.13</b>
项目	上期数		
	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
<b>小计</b>	<b>46,844,427.56</b>	<b>37,749,412.73</b>	<b>9,095,014.83</b>
二. 其他业务			
<b>小计</b>			
<b>合计</b>	<b>46,844,427.56</b>	<b>37,749,412.73</b>	<b>9,095,014.83</b>

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
华融金融租赁股份有限公司	16,735,042.86	33.25
成都市绿州新再生能源有限责任公司	9,893,843.61	19.66
四川忠桥电力工程集团有限公司	7,820,512.84	15.54
四川众信电力工程有限公司	3,268,588.04	6.50
成都市长峰钢铁集团有限公司	1,846,153.86	3.67
<b>合计</b>	<b>39,564,141.21</b>	<b>78.62</b>