

证券代码：838133

证券简称：康能电气

主板券商：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

2018

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况.....	2
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	27

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、康能电气	指	四川康能电气股份有限公司
股东大会	指	四川康能电气股份有限公司股东大会
董事会	指	四川康能电气股份有限公司董事会
监事会	指	四川康能电气股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
中审华会计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年上半年
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
3C 认证、CCC 认证	指	“强制性产品认证制度”。它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。我国从 2002 年 5 月 1 日起实行国家强制认证制度。

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。

公司负责人钱成飞、主管会计工作负责人张克鸿及会计机构负责人（会计主管人员）张克鸿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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、 基本信息

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
办公地址	四川省成都市都江堰市经济开发区堰华路 616 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张克鸿
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-87235775
传真	028-87180111
电子邮箱	357222303@qq.com
公司网址	http://www.sckndq.com.cn/
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-8-18
挂牌时间	2016-8-1
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造 -3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钱成飞
实际控制人及其一致行动人	钱成飞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510181693656386F	否
金融许可证机构编码		
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	否
注册资本（元）	70,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李永萍、罗皖
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,481,217.73	50,324,462.47	-23.53%
毛利率	19.66%	19.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-843,952.56	2,038,787.83	-141.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-838,887.44	2,031,587.83	-141.29%
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）	-1.04%	2.52%	-
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）	-1.04%	2.52%	-
基本每股收益	-0.01	0.03	-141.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	130,606,146.21	133,306,102.21	-2.03%
负债总计	50,128,153.08	51,984,156.52	-3.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,477,993.13	81,321,945.69	-1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.16	-1.04%
资产负债率（母公司）	38.38%	39.00%	-
资产负债率（合并）	38.38%	39.00%	-
流动比率	1.82	1.78	-
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	-4,008,178.22	1,944,800.27	-
应收账款周转率	0.65	0.70	-
存货周转率	1.21	1.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.03%	1.84%	-

营业收入增长率	-23.53%	7.43%	-
净利润增长率	-141.39%	173.97%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	70,000,000.00	70,000,000.00	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒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 26 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，实用新型专利证书 7 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，公司通过直接与客户谈合作或者参与招投标来获取订单；公司的生产模式是订单式，在标准生产模式下，公司主要以完成生产任务为主，所以公司采用低库存的生产模式，从而提升应对客户需求的快速反应能力。公司通过以上销售模式和生产流程，实现产品快速交付给客户，从而提高公司销售收入、利润和现金流。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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营计划

1、公司的财务状况

截至报告期末，公司总资产为 130,606,146.21 元，较上年末下降 2.03%；公司应收账款减少了 2,693,901.2 元，减少 4.42%。原因系公司当期销售额略有下降，应收账款余额减少，导致公司总资产有所降低。净资产为 80,477,993.13 元，较上年末下降 1.03%。原因系公司的未分配利润降低，导致公司净资产降低。

2、公司的经营成果

（1）营业收入：报告期内，公司实现营业收入 38,481,217.73 元，较上年同期下降 23.53%；营业总成本 39,390,202.84 元，较上年同期下降 17.27%；毛利率 19.66%，较上年同期上升 0.48%；净利润 -843,952.56 元，较上年同期下降 141.39%。原因是当期与部分结算时间长的客户终止合作导致收入略有下降。

（2）营业总成本：营业成本 30,914,412.04 元，较上年同期下降 23.62%，主要是营业收入减少营业成本也有所降低；管理费用 4,229,686.88 元，较上年同期上升 10.64%，主要原因是公司产权办理支付相关检测服务费。

综上，在营业收入减少、费用上涨，导致公司净利润下降。

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-4,008,178.22 元，较上年同期下降 306.1%，但公司经营活动现金流入较上年同期上升 1.66%。主要原因为：报告期内，公司销售商品提供劳务收到的现金增加，致使公司经营活动现金流入增加 863,218.54 元；而公司较上年同期多支付其他往来款项 9,408,884.87 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增加，而经营活动产生的现金

流量净额反而降低的现象。

截至报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-40,068.76 元，较上年同期下降 98.72%，主要原因因为本期减少购买机器设备等资产所致。

（二）行业情况

公司主要从事高低压成套开关设备的研发、生产和销售，所处行业为电气机械和器材制造业中的“配电开关控制设备制造”。高、低压成套开关设备广泛应用于工业企业、公建设施、配电网与发电站等国民经济各部门的配电设施中，是用户接受与分配电能、控制与保护电力系统的核心设备。

1、国家产业政策的支持

配电开关控制设备是电力工业当中的关键输配电的设备，与国民经济和社会发展密切相关，因此国家相关产业政策支持鼓励本行业的持续健康发展。政府陆续颁布了一系列重要政策予以支持，为本行业的可持续发展创造了有利的产业政策环境，如 2015 年国家能源局颁布的《配电网建设改造行动计划（2015～2020 年）》，2016 年国务院颁布的《国家创新驱动发展战略纲要》以及《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020 年）规划纲要》等。

2、城镇化建设拉动配电开关控制设备需求持续增长

国家统计局数据显示，“十二五”期间，我国城镇化建设持续推进，城镇化率由 51.3% 上升至 56.1%，根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》显示，2020 年我国城镇化率将达到 60%。未来我国城镇化建设的持续推进，将进一步带动对于社会生活及工业生产不可或缺的配电设施建设，也必将为配电开关控制设备带来巨大的市场空间。

3、城市轨道交通大规模建设拉动配电开关控制设备需求

城市轨道交通车站、运营线路等各方面建设具有集中用电规模大、配电设备数量多的特点。随着现代化城市建设的持续进行，近年我国城市轨道交通建设如火如荼。根据住建部发布的《2016 年城乡建设统计公报》显示，2016 年年末，全国有 30 个城市建成轨道交通，线路长度 3586 公里，预计至“十三五”末运营里程将达到 6,000 公里（摘自新华网：《发改委再推出城市轨道交通等 4 个重大工程包》）。未来我国城市轨道交通的持续快速建设也将极大拉动配电开关控制设备的需求。

4、配电网建设改造拉动行业市场需求的扩大

根据国家能源局 2015 年 7 月印发的《配电网建设改造行动计划（2015-2020 年）》，规划 2015-2020 年间，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元；预计到 2020 年城乡供电可靠率、综合电压合格率、配电自动化覆盖率、配电通信网覆盖率等关键指标均有较大提升。因此，“十三五”期间，我国配电网的大规模建设改造将有效拉动行业市场需求的持续扩大。

5、新能源的开发与利用对行业市场形成拉动作用

环境问题与能源短缺成为我国经济持续发展面临的新挑战，我国相应提出了“可持续发展”战略，对新能源的开发与利用逐渐兴起。新能源发电及用电设施均对配电开关控制设备构成了直接需求；同时也将促进配电网建设的逐步完善，从而对行业形成间接拉动作用。

根据发改委、能源局、工信部等联合印发的《电动汽车充电基础设施发展指南（2015-2020 年）》规划，到 2020 年全国电动汽车保有量将超过 500 万辆；根据各应用领域电动汽车对充电基础设施的配置要求，到 2020 年将新增集中式充换电站超过 1.2 万座，分散式充电桩超过 480 万个，亦直接拉动了对配电开关控制设备的需求。

上述相关因素对配电开关控制设备制造行业及公司来说是一个利好消息，受到周期波动的负面影响较小。但可以看到配电开关控制设备制造行业要想进一步保持持续快速健康发展，仍然面临多方面的压力和挑战。现阶段，我国配电开关控制设备行业内企业数量较多，且以中小型企业为主，行业集中度较低，产品同质化现象较为严重，导致中低端市场面临激烈的价格竞争。作为全球关注的焦点，更多跨国电气公司进入国内市场，而我国配电开关控制设备生产企业在技术、资金、规模等方面与之仍存在一定差距，市场竞争将更趋激烈。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产（或负债）的比重	金额	占总资产（或负债）的比重	
货币资金	2,738,219.36	2.10%	4,586,466.34	3.44%	-40.30%
应收账款	58,274,349.35	44.62%	60,968,250.55	45.74%	-4.42%
存货	26,455,977.45	20.26%	24,560,352.97	18.42%	7.72%
长期股权投资					
固定资产	29,432,260.86	22.54%	30,504,322.44	22.88%	-3.51%
应付票据及应付账款	23,941,180.93	47.76%	22,241,538.89	42.79%	7.64%
预收账款	3,494,734.24	6.97%	2,085,109.20	4.01%	67.60%
其他应付款	19,491,099.91	38.88%	26,057,116.16	50.13%	-25.20%
资产总计	130,606,146.21	-	133,306,102.21	-	-2.03%
负债总计	50,128,153.08		51,984,156.52		-3.57%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金较上年同期降低 40.30%，主要是支付供应商货款所致。
- 2、预收账款：报告期内预收账款较上年同期上升 67.6%，主要是部分项目签回合同，客户支付预付款，目前未完工。
- 3、其他应付款：报告期内其他应付款较上年同期降低 25.2%，主要是本年公司归还了往来款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额 变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	38,481,217.73		50,324,462.47		-23.53%
营业成本	30,914,412.04	80.34%	40,476,504.34	80.43%	-23.62%
毛利率%	19.66%		19.57%		
管理费用	4,229,686.88	10.99%	3,822,773.42	7.60%	10.64%
销售费用	1,722,833.62	4.48%	1,790,880.19	3.56%	-3.80%
财务费用	-67.47	0.00%	-14,365.96	-0.03%	-99.53%
营业利润	-914,944.08	-2.38%	2,718,383.78	5.40%	-133.66%
营业外收入					
营业外支出					
净利润	-843,952.56	-2.19%	2,038,787.83	4.05%	-141.39%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，营业收入较上年同期降低 23.53%，主要原因是当期与部分结算时间长的客户

终止合作导致收入略有下降。

2、营业成本：报告期内，营业成本较上年同期降低 23.62%，主要原因是当期收入减少，成本同步减少。

3、管理费用：报告期内，管理费用较上年同期上升 10.64%，主要原因是公司产权办理支付相关检测服务费。

4、财务费用：报告期内，财务费用较上年同期下降 99.53%，主要原因是利息收入降低。

5、营业利润：报告期内，营业利润较上年同期下降 133.66%，主要原因是当期收入下降，管理费用增加所致。

6、净利润：营业利润下降，净利润也相应下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	38,481,217.73	50,324,462.47	-23.53%
其他业务收入			
主营业务成本	30,914,412.04	40,476,504.34	-23.62%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
高低压输配电设备	38,481,217.73	100%	50,324,462.47	100%
—				

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内	32,792,333.56	85.22%	31,073,697.52	61.75%
省外	5,688,884.17	14.78%	19,250,764.95	38.25%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司业务以省内市场为主，在继续完善公司治理制度的基础上，加大研发投入，不断提升产品质量，积极开发市场。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	四川华伦电力工程有限公司	6,797,279.63	17.66%	否
2	成都建筑工程集团总公司	6,587,539.25	17.12%	否
3	中国电子系统工程第四建设有限公司	2,776,947.27	7.22%	否
4	中机中联工程有限公司	2,714,413.75	7.05%	否
5	中铁二局集团建筑有限公司	1,833,431.66	4.76%	否
合计		20,709,611.56	53.81%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	成都众业达电器有限责任公司	9,870,754.01	32.74%	否
2	成都贝德铜业有限公司	4,178,625.73	13.86%	否
3	北京英博电气股份有限公司	1,531,030.77	5.08%	否
4	成都市金益盛商贸有限公司	1,409,366.56	4.67%	否
5	成都市成塑线缆有限公司	727,822.09	2.41%	否
合计		17,717,599.16	58.76%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,008,178.22	1,944,800.27	-306.10%
投资活动产生的现金流量净额	-40,068.76	-3,133,344.00	-98.72%
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	-	100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因

截至报告期末，公司收到的其他与经营活动有关的现金增加，致使公司经营活动现金流入增加 863218.54 元；而公司较上年同期多支付其他往来款项 9,408,884.87 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增加，而经营活动产生的现金流量净额反而降低的现象。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因

截至报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-40,068.76 元，较上年同期下降 98.72%，主要因为本期减少购买机器设备等资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因

截止报告期末，筹资活动产生的现金流量净额为 2,000,000 元，原因为公司今年取得借款所致。

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 58,274,349.35 元，占总资产的 44.62%，公司应收账款余额有所减少。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，2017 年度、2018 年上半年四川省地区的营业收入分别为 57,137,965.38 元和 32,792,333.56 元，占当期营业收入的 68.65%和 85.22%。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）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。

（8）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。

四、 企业社会责任

报告期内公司诚信经营，按时足额缴纳税款，致力于生产经营，为股东创造价值，尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通，实现股东、员工、上下游合作者及社会各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。公司增加和创造就业机会，积极参加社会活动，承担企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)

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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	15,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	0
6. 其他	0	0

注：1、2018年1月23日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司2018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2000万元。

注：2、2018年3月6日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《关于补充预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，补充预计全年发生日常性关联交易（销售产品）金额1500万元。

(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，不得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，不得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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	200,000.00	0.15%	承兑汇票保证金
房屋建筑物	抵押	22,923,769.82	17.55%	短期借款抵押
土地使用权	抵押	8,567,296.68	6.56%	短期借款抵押
总计	-	31,691,066.50	24.26%	-

(四) 自愿披露其他重要事项

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
总计	1,476,630.00	1.81%	-	-

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]并发出公告，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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	44.12%	-749,250	30,138,250	43.05%
	其中：控股股东、实际控制人	8,925,000	12.75%		8,925,000	12.75%
	董事、监事、高管	4,112,500	5.88%	249,750	4,362,250	6.23%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	39,112,500	55.88%	749,250	39,861,750	56.95%
	其中：控股股东、实际控制人	26,775,000	38.25%		26,775,000	38.25%
	董事、监事、高管	12,337,500	17.63%	749,250	13,086,750	18.70%
	核心员工	0	0.00%			
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		42				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	999,000	4,859,000	6.94%	3,644,250	1,214,750
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
合计		56,080,000	999,000	57,079,000	81.54%	37,289,250	19,789,750
前五名或持股 10%及以上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。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

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。2017年6月至今，任昭觉康能能源有限公司董事长、法定代表人。现持有公司股份3,570万股，占公司股份的51.00%。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱成飞	董事长、总经理	男	1973-09-16	高中	2016.3-2019.3	是
朱东星	董事	男	1969-06-22	高中	2016.3-2019.3	否
朱向成	董事	男	1974-11-29	高中	2016.3-2019.3	是
朱乐克	董事	男	1970-09-17	高中	2016.3-2019.3	是
张克鸿	董事、董事会秘书、财务总监	女	1971-04-15	大专	2016.3-2019.3	是
张绍宽	监事会主席	男	1973-09-23	高中	2016.3-2019.3	是
干明康	监事	男	1968-01-16	高中	2016.3-2019.3	否
李秀洁	职工代表监事	男	1989-11-11	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

钱成飞是朱向成的姐夫；朱东星是钱成飞的姐夫。

(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	999,000	4,859,000	6.94%	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	999,000	53,149,000	75.93%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	26	25
生产人员	71	72
技术人员	11	13
行政人员	31	31
财务人员	4	4
采购人员	11	11
质管及售后人员	9	9
员工总计	163	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科	39	39
专科以下	113	115
员工总计	163	165

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。

薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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）	2,738,219.36	4,586,466.34
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		0	0
应收票据及应收账款	五（二）（三）	58,274,349.35	61,468,250.55
预付款项	五（四）	2,586,489.31	1,141,491.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	914,259.10	390,700.00
买入返售金融资产			
存货	五（六）	26,455,977.45	24,560,352.97
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（七）	20,387.41	241,953.26
流动资产合计		90,989,681.98	92,389,214.84
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（八）	29,432,260.86	30,504,322.44
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（九）	8,600,489.65	8,711,163.49
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五（十）	397,012.59	585,691.83
递延所得税资产	五（十一）	1,186,701.13	1,115,709.61
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		39,616,464.23	40,916,887.37
资产总计		130,606,146.21	133,306,102.21
流动负债：			
短期借款	五（十三）	2,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十四）（十五）	23,941,180.93	22,241,538.89
预收款项	五（十六）	3,494,734.24	2,085,109.20
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	803,947.99	706,819.81
应交税费	五（十八）	397,190.01	893,572.46
其他应付款	五（十九）	19,491,099.91	26,057,116.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		50,128,153.08	51,984,156.52
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		-	-
负债合计		50,128,153.08	51,984,156.52

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十一）	7,904,649.66	7,904,649.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十二）	341,729.61	341,729.61
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十三）	2,231,613.86	3,075,566.42
归属于母公司所有者权益合计		80,477,993.13	81,321,945.69
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		80,477,993.13	81,321,945.69
负债和所有者权益总计		130,606,146.21	133,306,102.21

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

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,481,217.73	50,324,462.47
其中：营业收入	五（二十四）	38,481,217.73	50,324,462.47
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,390,202.84	47,615,678.69
其中：营业成本	五（二十四）	30,914,412.04	40,476,504.34
利息支出		0	0
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	五（二十五）	345,143.86	375,529.24
销售费用	五（二十	1,722,833.62	1,790,880.19

	六)		
管理费用	五(二十七)	4,229,686.88	3,822,773.42
研发费用	五(二十八)	1,704,917.10	
财务费用	五(二十九)	-67.47	-14,365.96
资产减值损失	五(三十)	473,276.81	1,164,357.46
加：其他收益	五(三十一)	0	9,600.00
投资收益(损失以“-”号填列)		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十二)	-5,958.97	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-914,944.08	2,718,383.78
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-914,944.08	2,718,383.78
减：所得税费用	五(三十三)	-70,991.52	679,595.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-843,952.56	2,038,787.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-843,952.56	2,038,787.83
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-843,952.56	2,038,787.83
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-843,952.56	2,038,787.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-843,952.56	2,038,787.83
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	0.03
（二）稀释每股收益		-0.01	0.03

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		49,747,131.94	48,783,682.39
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（三十四）	2,978,875.10	3,079,106.11
经营活动现金流入小计		52,726,007.04	51,862,788.50
购买商品、接受劳务支付的现金		35,427,442.15	38,120,849.13
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		5,341,878.06	4,267,674.93
支付的各项税费		2,108,309.66	3,081,793.65

支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	13,856,555.39	4,447,670.52
经营活动现金流出小计		56,734,185.26	49,917,988.23
经营活动产生的现金流量净额	五（三十五）	-4,008,178.22	1,944,800.27
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		1,300.00	
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		1,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,368.76	3,133,344.00
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		41,368.76	3,133,344.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,068.76	-3,133,344.00
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		2,000,000.00	
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		-2,048,246.98	-1,188,543.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,586,466.34	4,548,547.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,538,219.36	3,360,003.71

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

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

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

总部地址：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

股本：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

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 8 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

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42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2018年06月30日止的2018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

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）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）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。

（十二）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
咨询服务费	2 年	受益期限

（十三）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。

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，包括虽然从其他方收到的但有确凿证据表明政府是补助的实际拨付者，其他方只起到代收代付作用的补助，但不包括政府以投资者身份向本公司投入并享有相应的所有者权益的资本以及本公司从政府取得的与本公司销售商品或提供服务等活动密切相关且是本公司商品或服务的对价或者是对价的组成部分的经济资源。

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当难以区分时，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认，当政府补助为货币性资产时按照收到或应收的金额计量；当政府补助为非货币性资产时按照公允价值计量，当公允价值不能可靠取得的，

按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。若相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动无关的政府补助在计入当期损益时在营业外收支列报；与本公司日常活动相关的政府补助，在计入当期损益时，按照经济业务实质，在其他收益单独列报或冲减相关成本费用。

财政将贴息资金若直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用；贴息资金若拨付给贷款银行再由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司直接按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十七）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。

（十八）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：

本公司的母公司；

本公司的子公司；

与本公司受同一母公司控制的其他企业；
 对本公司实施共同控制的投资方；
 对本公司施加重大影响的投资方；
 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 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；
 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。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

（二十）前期会计差错更正

本报告期公司未发生重大前期会计差错更正。

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%提取盈余公积金
- C、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，差额部分为应交增值税	16%、17%
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	15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，自 2017 年起减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	16,322.58	57.29
银行存款	2,521,896.78	4,586,409.05
其他货币资金	200,000.00	
合计	2,738,219.36	4,586,466.34
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金 200,000 元，系公司向交通银行成都都江堰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	期末数	期初数
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
合计	-	500,000.00

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	7,074,725.05	18,451,554.50
商业承兑汇票	1,023,042.41	
合计	8,097,767.46	18,451,554.50

5、期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

6、应收票据变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（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	66,137,571.28	100	7,863,221.93	11.89	58,274,349.35

其中：账龄组合	66,137,571.28	100.00	7,863,221.93	11.89	58,274,349.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,137,571.28	100.00	7,863,221.93	11.89	58,274,349.35

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	68,381,014.57	100	7,412,764.02	10.84	60,968,250.55
其中：账龄组合	68,381,014.57	100	7,412,764.02	10.84	60,968,250.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,381,014.57	100.00	7,412,764.02	10.84	60,968,250.55

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账准备的应收账款。
- (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	29,951,872.99	45.29	1,497,593.65	30,772,445.06	45	1,538,622.25
1 至 2 年	19,362,566.54	29.28	1,936,256.65	22,476,548.76	32.87	2,247,654.88
2 至 3 年	10,205,688.95	15.43	2,041,137.79	11,818,179.34	17.28	2,363,635.87
3 至 4 年	4,671,537.80	7.06	1,401,461.34	1,970,348.41	2.88	591,104.52
4 至 5 年	1,918,265.00	2.9	959,132.50	1,343,493.00	1.97	671,746.50
5 年以上	27,640.00	0.04	27,640.00	-	-	-
合计	66,137,571.28	100.00	7,863,221.93	68,381,014.57	100.00	7,412,764.02

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%
四川天府天新能源工程有限公司	货款	1,038,080.08	1 年以内	9.38
		1,674,220.50	1-2 年	
		2,787,660.50	2-3 年	
		701,219.70	3-4 年	
乐山市五通桥新丰华机电有限公司	货款	1,208,373.00	1 年以内	5.15
		680,007.00	1-2 年	

		1,520,600.00	2-3 年	
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	货款	1,200,000.00	1 年以内	4.76
		1,542,500.00	1-2 年	
		405,378.80	2-3 年	
四川宏业电力集团有限公司	货款	362,787.00	1 年以内	4.65
		142,855.50	1-2 年	
		1,802,434.00	2-3 年	
		768,265.00	4-5 年	
四川能投物资产业集团有限公司	货款	154,700.00	1 年以内	4.43
		2,777,460.09	1-2 年	
合计		18,766,541.17		28.37

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 450,457.91 元。

5、应收账款变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

6、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。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

9、本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

10、本期无核销的应收账款。

（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	2,519,609.50	97.41	1,060,930.90	92.94
1 至 2 年	8,979.81	0.35	1,220.51	0.11
2 至 3 年	57,900.00	2.24	79,340.31	6.95
合计	2,586,489.31	100.00	1,141,491.72	100.00

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
成都瑞讯电气有限公司	21,900.00	2015 年	材料款暂未结算
合计	57,900.00		

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
四川辉盛电力工程有限公司	550,000.00	2017 年
许昌许继测控仪表有限公司	541,230.00	2018 年
成都优美特电力设备有限公司	229,935.35	2018 年
四川同成泰电气有限公司	209,562.00	2018 年
成都铁达电力技术有限公司	131,280.00	2018 年
合计	1,662,007.35	

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。

5、应收账款变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

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	962,378.00	100	48,118.90	5	914,259.10
其中：账龄组合	962,378.00	100	48,118.90	5	914,259.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	962,378.00	100	48,118.90	5	914,259.10

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	416,000.00	100	25,300.00	6.08	390,700.00
其中：账龄组合	416,000.00	100	25,300.00	6.08	390,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	416,000.00	100.00	25,300.00	6.08	390,700.00

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账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	962,378.00	100	48,118.90	406,000.00	97.6	20,300.00
1至2年				-		-
2至3年						-
3至4年				-		-
4至5年				10,000.00	2.4	5,000.00

5 年以上						
合计	962,378.00	100.00	48,118.90	416,000.00	100.00	25,300.00

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	6,000.00
投标保证金	909,018.00	410,000.00
履约保证金	47,360.00	
合计	962,378.00	416,000.00

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
成都七一置业有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	51.95	否
中国十九冶集团有限公司	投标保证金	170,000.00	1 年以内	17.66	否
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	109,018.00	1 年以内	11.33	否
华鼎国联四川动力电池有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.2	否
中交昆明置业有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.2	否
合计		879,018.00		91.34	

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 22,818.90 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、本期无涉及政府补助的应收款项。

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本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

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	5,796,502.82		5,796,502.82	12,293,023.99		12,293,023.99
库存商品	3,170,852.23		3,170,852.23	4,502,067.34		4,502,067.34
在产品	17,447,979.60		17,447,979.60	6,498,024.39		6,498,024.39
发出商品	40,642.80		40,642.80	1,267,237.25		1,267,237.25
合计	26,455,977.45	-	26,455,977.45	24,560,352.97	-	24,560,352.97

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税	20,387.41	241,953.26
合计	20,387.41	241,953.26

(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
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	28,384,904.83	8,242,720.42	3,720,443.88	803,192.31	41,151,261.44
2.本期增加金额	-	13,290.60	-	28,789.08	42,079.68
(1) 购置		13,290.60		28,789.08	42,079.68
(2) 在建工程					
(3) 企业合并增加					
(4) 股东投入增加					
3.本期减少金额	-	-	33,845.23	-	33,845.23
(1) 处置			33,845.23		33,845.23
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
4.期末余额	28,384,904.83	8,256,011.02	3,686,598.65	831,981.39	41,159,495.89
二、累计折旧					
1.期初余额	4,837,857.63	2,928,974.96	2,272,527.63	607,578.78	10,646,939.00
2.本期增加金额	342,123.90	372,840.40	281,395.81	110,729.96	1,107,090.07
(1) 计提	342,123.90	372,840.40	281,395.81	110,729.96	1,107,090.07
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-	-	26,794.04	-	26,794.04
(1) 处置			26,794.04		
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
4.期末余额	5,179,981.53	3,301,815.36	2,527,129.40	718,308.74	11,727,235.03
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					
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,204,923.30	4,954,195.66	1,159,469.25	113,672.65	29,432,260.86
2.期初账面价值	23,547,047.20	5,313,745.46	1,447,916.25	195,613.53	30,504,322.44

2、暂时无闲置的固定资产情况。

3、无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、无通过经营租赁租出的固定资产。

5、截止 2018 年 06 月 30 日，抵押的固定资产情况详见“五、（十三）短期借款”。

（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.期初余额	9,019,298.76			159,738.39	9,179,037.15
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	9,019,298.76	-	-	159,738.39	9,179,037.15
二、累计摊销					
1.期初余额	365,171.34			102,702.32	467,873.66
2.本期增加金额	86,830.74	-	-	23,843.10	110,673.84
(1)计提	86,830.74			23,843.10	110,673.84
(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	452,002.08	-	-	126,545.42	578,547.50
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					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,567,296.68	-	-	33,192.97	8,600,489.65
2.期初账面价值	8,654,127.42	-	-	57,036.07	8,711,163.49

注：（1）截止 2018 年 06 月 30 日，抵押的无形资产情况详见“五、（十三）短期借款”。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（十）长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
柜型入门费		585,691.83	188,679.24		397,012.59	
合计		585,691.83	188,679.24	0.00	397,012.59	

注：递延所得税资产变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（十一）递延所得税资产

（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	7,911,340.83	1,186,701.13	7,438,064.02	1,115,709.61
合计	7,911,340.83	1,186,701.13	7,438,064.02	1,115,709.61

注：递延所得税资产变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（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	7,438,064.02	473,276.81			7,911,340.83
合计	7,438,064.02	473,276.81			7,911,340.83

（十三）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	-

注：抵押借款的抵押物是公司所拥有的房产、土地是有权，截止 2018 年 6 月 30 日，抵押物情况如下：

抵押物类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	27,959,368.05	5,035,598.23	22,923,769.82
土地使用权	9,019,298.76	452,002.08	8,567,296.68
合计	36,978,666.81	5,487,600.31	31,491,066.50

（十四）应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	-

注：期末无已到期未付应付票据

（十五）应付账款

应付账款列示：

项目	期末数	期初数
材料款	23,414,808.43	22,050,138.89

设备及工程款	326,372.50	191,400.00
合计	23,741,180.93	22,241,538.89

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、本报告期末应付账款中欠其他关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
四川常开电气有限公司	250,400.00	
合计	250,400.00	

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
成都市人民电器销售有限公司	1,360,617.56	2017 年	材料款
	609,474.15	2018 年	
红旗集团温州变压器有限公司	684,328.00	2016 年	材料款
	120,600.00	2018 年	
成都大一互电器有限公司	657,700.00	2017 年	材料款
	380,014.23	2018 年	
北京英博电气股份有限公司	651,911.10	2017 年	材料款
	1,198,095.00	2018 年	
合计	5,662,740.04		

（十六）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	3,494,734.24	2,085,109.20
合计	3,494,734.24	2,085,109.20

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、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

6、预收账款变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（十七）应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	706,819.81	5,173,649.34	5,076,521.16	803,947.99
二、离职后福利-设定提存计划		357,213.36	357,213.36	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	706,819.81	5,530,862.70	5,433,734.52	803,947.99

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	706,819.81	4,531,365.64	4,434,237.46	803,947.99
二、职工福利费		333,579.41	333,579.41	-
三、社会保险费		199,614.18	199,614.18	-
其中：1. 医疗保险费		176,613.50	176,613.50	-

2. 工伤保险费		4,951.84	4,951.84	-
3. 生育保险费		18,048.84	18,048.84	-
四、住房公积金		65,404.00	65,404.00	-
五、工会经费和职工教育经费		43,686.11	43,686.11	-
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	706,819.81	5,173,649.34	5,076,521.16	803,947.99

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		343,085.85	343,085.85	-
二、失业保险费		14,127.51	14,127.51	-
三、企业年金缴费				
合计		357,213.36	357,213.36	

（十八）应交税费

项目	期末数	期初数
应交所得税	-10,770.36	405,723.79
增值税	351,758.43	380,957.84
城建税	17,760.69	47,028.93
教育费附加	10,656.41	28,217.36
地方教育费附加	7,104.28	18,811.56
个人所得税	15,659.76	6,945.58
印花税	5,020.80	5,887.40
合计	397,190.01	893,572.46

注：应交税费变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（十九）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
代扣保险费	-9,576.76	
短期借款应付利息	676.67	

往来款	19,500,000.00	26,057,116.16
合计	19,491,099.91	26,057,116.16

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
钱成飞	股东	17,500,000.00	89.78	往来款
合计		17,500,000.00	89.78	

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	11,117,883.84	2016 年	往来款	实际控制人提供的无息借款作为公司的周转资金
	6,382,116.16	2017 年	往来款	
朱海宝	2,000,000.00	2016 年	往来款	暂未结算
合计	19,500,000.00			

5、其他应付款变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（二十）股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00
合计	70,000,000.00						70,000,000.00

（二十一）资本公积

1、明细情况

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

（二十二）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	341,729.61			341,729.61
合计	341,729.61	-		341,729.61

（二十三）未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	3,075,566.42
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	3,075,566.42

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-843,952.56
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,231,613.86

（二十四）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	38,481,217.73	50,324,462.47
2、其他业务收入		
合计	38,481,217.73	50,324,462.47
二、营业成本		
1、主营业务成本	30,914,412.04	40,476,504.34
2、其他业务成本		
合计	30,914,412.04	40,476,504.34
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	7,566,805.69	9,847,958.13
2、其他业务毛利		
合计	7,566,805.69	9,847,958.13

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	38,481,217.73	30,914,412.04	7,566,805.69
小计	38,481,217.73	30,914,412.04	7,566,805.69
二. 其他业务			
小计			
合计	38,481,217.73	30,914,412.04	7,566,805.69
项目	上期数		
	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
小计	50,324,462.47	40,476,504.34	9,847,958.13
二. 其他业务			
小计			
合计	50,324,462.47	40,476,504.34	9,847,958.13

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%
四川华伦电力工程有限公司	6,797,279.63	17.66
成都建筑工程集团总公司	6,587,539.25	17.12
中国电子系统工程第四建设有限公司	2,776,947.27	7.22
中机中联工程有限公司	2,714,413.75	7.05
中铁二局集团建筑有限公司	1,833,431.66	4.76
合计	20,709,611.56	53.81

4、营业收入、营业成本变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（二十五）税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	60,490.90	74,108.04
教育费附加	36,294.52	44,464.82
地方教育费附加	24,196.37	29,643.23
土地使用税	72,936.32	73,114.00
房产税	130,029.35	130,029.35
印花税	21,196.40	24,169.80
合 计	345,143.86	375,529.24

（二十六）销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	543,252.13	587,155.37
业务招待费	610,342.00	431,786.00
运输费	165,133.73	262,438.27
售后服务费	139,139.33	143,109.95
车费	72,125.01	126,715.82
差旅费	92,417.53	66,628.90
宣传费	45,936.00	92,971.00
投标费用	8,786.79	5,200.00
会议费	33,213.91	58,259.38
办公费	4,060.19	10,363.00
通讯费	8,427.00	6,252.50
合计	1,722,833.62	1,790,880.19

（二十七）管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,645,417.31	1,821,517.06
折旧及摊销	518,617.77	604,311.87
检测咨询费	803,628.43	457,418.65
车辆费	385,109.58	307,856.13
差旅费	66,107.69	127,815.31
办公费	270,915.57	122,809.20
维修费	406,679.77	153,780.95

业务招待费	29,301.00	102,301.00
其他	9,173.12	29,747.93
聘请中介机构费	75,471.70	75,471.70
通讯费	19,264.94	19,743.62
税金		0.00
合计	4,229,686.88	3,822,773.42

注：管理费用变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（二十八）研发费用

项目	本期数	上期数
研发费用	1,704,917.10	
合计	1,704,917.10	-

注：研发费用变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（二十九）财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	676.67	
减：利息收入	5,553.14	20,011.66
手续费	4,809.00	5,645.70
其他		
合计	-67.47	-14,365.96

注：研发费用变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（三十）资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	473,276.81	1,164,357.46
合 计	473,276.81	1,164,357.46

注：资产减值损失变动情况见本附注【“九、补充资料”项下“（四）公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明”】

（三十一）其他收益

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
与资产相关的政府补助：				
与收益相关的政府补助：			9,600.00	9,600.00
合计	-	-	9,600.00	9,600.00

与收益相关的政府补助：

根据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，公司收到都江堰市经济科技和信息化局拨付的第二批专利资助 9,600.00 元。

（三十二）资产处置收益

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
资产处置收益	-5,958.97	-5,958.97		
合计	-5,958.97	-5,958.97	-	-

（三十三）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
递延所得税调整	-70,991.52	-291,089.36
合计	-70,991.52	679,595.95

(三十四) 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收回保证金	2,460,000.00	483,000.00
短期免息资金拆入		2,500,000.00
收到政府补贴		9,600.00
收回备用金借支	492,032.00	44,645.00
代收代付款项	21,289.00	
利息收入	5,553.14	20,011.66
其他	0.96	21,849.45
合计	2,978,875.10	3,079,106.11

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支出保证金	3,706,378.00	974,124.00
日常经营费用	3,080,507.23	2,291,925.83
往来款	6,557,116.16	
支出备用金借支	492,032.00	30,540.00
代收款项支付	20,522.00	
其他		1,151,080.69
合计	13,856,555.39	4,447,670.52

(三十五) 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	-843,952.56	2,038,787.83
加：资产减值准备	473,276.81	1,164,493.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,080,296.03	997,370.46
无形资产摊销	110,673.84	111,563.58
长期待摊费用摊销	188,679.24	
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）	5,958.97	
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）	-67.47	-14,365.96
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-70,991.52	-291,089.36

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）	-1,895,624.48	2,276,231.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,606,690.33	-16,186,901.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,663,117.41	11,848,709.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,008,178.22	1,944,800.27
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额		
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	2,538,219.36	3,360,003.71
减：现金的期初余额	4,586,466.34	4,548,547.44
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	-2,048,246.98	-1,188,543.73

现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	16,322.58	343.06
可随时用于支付的银行存款	2,521,896.78	3,359,660.65
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	2,538,219.36	3,360,003.71
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		

（三十六）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	承兑汇票保证金
房屋建筑物	22,923,769.82	短期借款抵押
土地使用权	8,567,296.68	短期借款抵押
合计	31,691,066.50	

六、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
----	---------------	----	----	---------------	----	----

注：期末其他货币资金 200,000 元，系公司向交通银行成都都江堰支行支付的承兑汇票保证金，不属于现金和现金等价物。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	社会信用代码
昭觉康能能源开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川省凉山彝族自治州昭觉县新城镇解放路 21 号综合楼三楼一单元	钱成飞	91513431MA640GAJ4X

(续)

子公司全称	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		期初金额	期末金额		
昭觉康能能源开发有限公司	光伏发电、风力发电、水力发电；电力生产、销售；机电销售；农产品初加工及销售（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）	2000 万元	2000 万元	51	51

注：昭觉康能能源开发有限公司于 2017 年 06 月 06 日成立，截至 2018 年 06 月 30 日无实体经营活动。截至 2018 年 06 月 30 日，其所有股东均未实缴出资。

3、本公司的合营、联营公司情况

截至 2018 年 06 月 30 日本公司无合营、联营公司。

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
深圳市华泰创富投资管理有限公司	公司股东翁勤学控制企业	91440300311742888N
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	914113006634296843
四川常开电气有限公司	公司股东虞三平持股及担任高管企业	915101246936591653

(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 (%)
四川常开电气有限公司	购买商品	材料款	公允定价			250,400.00	0.28

注：购买商品发生时间为 2017 年 12 月

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

本年度公司无关联租赁情况。

7、关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
钱成飞	20,482,116.16		2,982,116.16	17,500,000.00
合计	20,482,116.16		2,982,116.16	17,500,000.00
拆出：	——	——	——	——

8、关联方资产转让情况

本年度公司无关联方资产转让情况。

9、其他关联交易

本年度公司无其他关联交易。

（三）关联方应收应付款项

本年度公司无应收关联方款项。

公司应付关联方款项：

报表项目	关联方	期末数	期初数
其他应付款	钱成飞	17,500,000.00	20,482,116.16
应付账款	四川常开电气有限公司		250,400.00

七、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2018 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 2018 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 8,097,767.46 元。

八、其他重大事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

九、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	-5,958.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-5,958.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	-893.85	
非经常性损益净额	-5,065.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,065.12	

（二）净资产收益率及每股收益

净利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	-1.04	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	-1.04	-0.01	-0.01

（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	-843,952.56
非经常性损益	B	-5,065.12
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	-838,887.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	81,321,945.69
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	
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	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	80,899,969.41
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.0432%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	-1.0369%
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	$X = A/W$	-0.0121
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	-0.0120
稀释每股收益	$Z = A/(W + U \times V/K)$	-0.0121
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1 = C/(W + U \times V/K)$	-0.0120

（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
资产负债表项目：					
应收票据	-	500,000.00	-500,000.00	-100.00%	公司在收到票据之后已全部支付货款。

应收账款	58,274,349.35	60,968,250.55	-2,693,901.20	-4.42%	当期销售额略有下降，应收账款余额减少。
预付账款	2,586,489.31	1,141,491.72	1,444,997.59	126.59%	采购西藏航空等项目材料，目前尚未与供应商结算。
长期待摊费用	397,012.59	585,691.83	-188,679.24	-32.21%	2017 年与 ABB(中国) 有限公司上海分公司签订柜型加盟费合约，收益期 2 年，2017 年入账并摊销。
递延所得税资产	1,186,701.13	1,115,709.61	70,991.52	6.36%	应收账款坏账准备增加导致递延所得税资产增加。
预收款项	3,494,734.24	2,085,109.20	1,409,625.04	67.60%	部分项目签回合同，客户支付预付款，目前未完工。
应交税费	397,190.01	893,572.46	-496,382.45	-55.55%	当期收入下降利润较上年同期下降，致当期应交所得税大幅减少。
其他应付款	19,491,099.91	29,947,048.00	-10,455,948.09	-34.91%	本年公司归还了往来款。
利润表项目：					
营业收入	38,481,217.73	50,324,462.47	-11,843,244.74	-23.53%	当期与部分结算时间长的客户终止合作导致收入略有下降。
营业成本	30,914,412.04	40,476,504.34	-9,562,092.30	-23.62%	当期收入减少，成本同步减少。
管理费用	4,229,686.88	3,822,773.42	406,913.46	10.64%	公司产权办理支付相关检测服务费。
研发费用	1,704,917.10	-	1,704,917.10	100.00%	公司加大研发投入。
财务费用	-67.47	-14,365.96	14,298.49	-99.53%	利息收入降低。
资产减值损失	473,276.81	1,164,357.46	-691,080.65	-59.35%	加强应收账款管理。