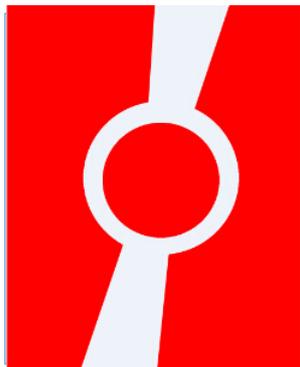


证券代码: 831245

证券简称: 扬开电力

公告编号: 2015-016



扬 开 电 力
NEEQ:831245

江苏扬开电力设备股份有限公司
Jiangsu Yangkai Electric
Equipment Co., Ltd.

半年度报告

— 2015 —

公司半年度大事记

2015年5月12日，公司为了提高生产效率，加快生产机械化改革，花费1,630,000元人民币购入江苏扬力集团有限公司生产的数控光纤激光切割机。

2015年6月中旬，公司第一届第四次董事会审议通过了公司股票由协议转让方式转为定价转让方式的议案，并向华鑫证券、广发证券、方正证券、海通证券、九州证券定向增发总计260万股的股票，与五家券商（华鑫证券、广发证券、方正证券、海通证券、九州证券）签订了股票认购及做市服务协议，预计8月份完成做市计划。

2015年5月25日，公司与国网山东省电力公司物资公司签订了12,354,063.28元的重大合同。公司在拓宽外省市场的工作方面取得了实际性的成果。

2015年6月25日，参加由扬州市市政府在北京民族饭店举办的“放飞梦想，对接资本”路演推介会。公司着重谈到“农光互补”项目，得到了多家投资机构的关注。

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.....	4
第四节 财务报表.....	7
第五节 财务报表附注.....	17
第六节 重要事项.....	62
第七节 股本变动及股东情况.....	63
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	65

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

备查文件目录

文件存放地点：	公司档案室
备查文件	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。
	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。

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	江苏扬开电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yangkai Electric Equipment Co., Ltd.
证券简称	扬开电力
证券代码	831245
法定代表人	唐振民
注册地址	扬州市荷叶西路 208 号
办公地址	扬州市荷叶西路 208 号
主办券商	海通证券
会计师事务所(如有)	-

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	姚越
电话	0514-85865001
传真	0514-85865007
电子邮箱	yaoyue@js-ykdl.com
公司网址	http://www.yz-yk.com
联系地址及邮政编码	扬州市荷叶西路 208 号

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
股份公司成立时间	2014-07-03
挂牌时间	2014-10-31
行业(证监会规定的行业大类)	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	专业从事高低压开关设备及电气元器件的研发、生产、销售、技术服务以及变配电项目的安装工程服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	83,000,000
无限售条件的股份数量(股)	0
控股股东及持股比例	唐振民 59.04%
实际控制人及持股比例	唐振民 59.04%
截至报告期末的股东人数	3
截至报告期末的员工人数	130
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	低压产品通过中国国家强制认证(CCC 认证)、机电设备安装工程专业承包三级、承装(修、试)电力设施许可四级

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	88,257,454.21	48,358,175.50	82.51%
毛利率%	31.66%	41.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	9,637,634.21	7,768,002.07	24.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,202,461.72	7,734,002.07	18.99%
加权平均净资产收益率%	7.30%	6.52%	-
基本每股收益（元/每股）	0.12	0.13	-10.31%

二、 偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	214,565,178.22	208,285,176.10	3.02%
负债总计（元）	77,872,911.05	80,894,797.38	-3.74%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	136,692,267.17	127,390,378.72	7.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.65	1.53	7.64%
资产负债率%	36.29%	38.84%	-
流动比率	2.51	2.36	-
利息保障倍数	3,301.31	-	-

三、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,415,759.44	-11,474,138.59	-
应收账款周转率	0.86	0.47	-
存货周转率	1.72	2.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.02%	20.50%	-
营业收入增长率%	82.51%	29.87%	-
净利润增长率%	24.07%	10.43%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于电气机械及器材制造业的生产商与服务提供商。公司一直专注于高低压开关设备及电气元器件的研发、生产、销售及技术服务，通过多年技术积累，成功开发出多项具有自主知识产权的、在同类产品中具有代表性的专项技术，且成功应用于公司生产的各类高低压开关设备。同时，公司通过全资子公司扬开机电，开拓变配电项目的工程安装服务业务。公司开关设备产品的主要客户包括江苏、安徽、福建、北京等省市电力企业和其他行业企业客户，产品广泛应用于电力、冶金、工矿、港口等系统。公司变配电项目安装工程服务的主要客户为电力企业、房地产企业、建筑企业、工厂等。公司共拥有 15 项实用新型专利，自 2011 年起被评为国家级高新技术企业，公司研发中心被认定为市级工程技术研究中心和市级企业技术中心。公司管理制度完善，通过了三大管理体系认证（ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证）。公司生产的高低压开关设备均通过国家指定试验站的型式试验，低压成套开关设备产品均通过了中国质量认证中心的 CCC 强制性产品认证。其中，智能型抽出式低压开关柜、智能型低压电缆分接箱、智能型 SF6 环网柜、智能化户外负荷开关、程序化操作开关柜、智能型集成电力电容器等 6 个产品被江苏省科技厅认定为高新技术产品。公司参加招标并在其他地区设立办事处来开拓市场，收入来源是产品销售和服务收费。

在报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

二、 经营情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，提高专业水平，完善和拓展市场渠道，有效进行风险把控，合理进行资源配置。2015 年上半年公司的营业收入为 88,257,454.21 元，同比增长 82.51%；公司的营业成本为 60,318,968.36 元，同比增长 113.79%；净利润为 9,637,634.21 元，同比上升 24.07%；经营活动产生的现金流量净额为 11,415,759.44 元，有负转正，经营活动现金流控制大大改善。报告期内，公司的经营业绩有所提升是因为，公司致力于调整产业结构，开拓外省市场，希望在今年能有所突破，持续发展。

三、 风险与价值

（一）产业政策风险

公司主要从事高低压开关设备及电气元器件的研发、生产、销售、技术服务以及变配电

项目的安装工程服务, 产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。近年来, 国家改造、建设电网的投资力度不断加大, 行业总体需求递增。本公司产品所在的输配电及控制设备制造行业预计也将保持平稳增长。尽管如此, 若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化, 电力行业发展速度放缓, 或者能源建设的政策执行力度放缓, 将会影响本公司产品所处细分行业的发展, 进而影响本公司的经济效益。公司计划 2015 年投资光伏太阳能, 使得公司业务多元化, 以降低产业政策影响。

(二) 市场与客户集中风险

公司前五大客户占主营业务收入比例超过 50%, 且客户主要集中于江苏省, 客户集中度较高。公司客户集中度较高的原因: 一方面, 由于以两网公司为代表的电力企业客户招投标, 具有以省级为单位统一招投标的特点, 存在区域性集中、单项招投标金额较大的情况; 另一方面, 经多年与江苏省电力公司的合作, 公司产品在应用中获得了江苏省电力公司的认可, 这也为公司在华东区域开拓市场奠定了良好的基础, 公司对于华东区域的市场销售占比相对较大。如公司在未来客户的招投标过程中, 因产品质量或技术不达标等问题未能持续取得主要客户订单, 这将对公司的生产经营构成不利影响。虽然公司在江苏省市场具有较强的竞争优势, 能保证公司快速发展所需的市场空间, 但是输配电设备行业市场竞争激烈, 江苏省内市场容量有限, 公司对江苏省外市场的开拓程度将在一定程度上影响本公司的经济效益。公司的销售团队在不断的开拓省外市场, 目前获得安徽省及山东省的订单, 努力降低市场与客户集中风险。

(三) 产品质量风险

开关控制设备是一种运行可靠性要求极高的电力设备, 若设备质量不合格或出现质量缺陷, 小则造成用户停电, 大则导致部分电网的解裂, 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, 将给公司声誉带来较大损害, 从而影响公司生产经营。公司设立质检部, 要求质检人员按照行业标准进行严格的检查, 努力将产品质量风险降到最低。

(四) 土地使用权出让金补缴风险

2006 年 12 月 31 日, 扬州市国土资源局印发《关于扬州扬开电力控制设备有限公司受让国有土地使用权的批复》, 同意将位于维扬经济开发区国有土地 3.8657 公顷中的 3.3321 公顷 (33,321 m²) 以每平方米 140 元的价格出让给扬开电力使用, 出让总金额为人民币

4,664,940 元。2006 年 12 月 31 日，扬州市国土资源局维扬分局与公司就上述地块（土地面积为 33,321 m²）签署《国有建设用地使用权出让合同》。2009 年 5 月 13 日，扬开电力取得扬州市人民政府颁发的《国有土地使用权证》。截止本说明书签署日，扬开电力共计支付人民币 2,895,000 元的土地出让金，虽然公司取得了国有土地使用证，但仍然存在土地使用权出让金补缴的风险，就此公司控股股东、实际控制人唐振民承诺：“若扬开电力因未依法足额缴纳土地出让金，而被有权机关要求补缴，或者对扬开电力进行处罚，本人承诺将无条件全额承担该部分补缴、被处罚的支出及费用，且在承担后不向扬开电力追偿，保证扬开电力不会因此遭受任何损失。”同时，扬开电力持有的 1 项《土地使用权证》的注册人仍为“扬州扬开电力控制设备有限公司”，而目前“扬州扬开电力控制设备有限公司”已整体变更为“江苏扬开电力设备股份有限公司”。公司实际控制人唐振民以签署承诺书，此风险对公司没有直接影响。

（五）控制权集中风险

公司控股股东及实际控制人唐振民先生通过直接及间接方式持有扬开电力 5,450.00 万股，占注册资本的 65.66%，实际控制人唐振民先生女儿姚越通过直接及间接方式持有扬开电力 2,850.00 万股，占注册资本的 34.34%，且唐振民先生担任公司董事长兼总经理，控制权比较集中，实际控制人对公司的生产经营决策可产生重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的生产经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常经营带来风险。公司已于 2015 年 6 月定向增发股票，与多家券商签订了股份认购及做市服务协议，预计下半年可完成股票由协议转让方式转为做市转让方式的变更，从而进一步分散股权。

第四节 财务报表

一、 审计情况

(一)是否审计

事项	是或否
是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、（一）	9,440,108.30	16,502,633.23
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	-	-	-
应收账款	六、（二）	109,788,596.78	95,905,832.98
预付款项	六、（三）	3,925,892.04	882,694.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（四）	14,434,072.86	11,358,938.21
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	24,775,567.30	45,474,052.30
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	六、（六）	32,800,000.00	20,930,000.00
流动资产合计	-	195,164,237.28	191,054,151.20
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、（七）	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（八）	16,655,793.50	14,786,250.54
在建工程	六、（九）	330,000.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十)	2,415,147.44	2,444,774.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	19,400,940.94	17,231,024.90
资产总计	-	214,565,178.22	208,285,176.10
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、(十一)	4,900,000.00	3,000,000.00
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	-	-	-
应付票据	六、(十二)	14,812,500.00	23,821,650.00
应付账款	六、(十三)	52,809,961.50	48,673,367.08
预收款项	六、(十四)	706,260.81	589,943.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	196,232.62	201,174.67
应交税费	六、(十六)	267,013.64	-822,490.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十七)	4,180,942.48	5,431,152.28
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,872,911.05	80,894,797.38
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	77,872,911.05	80,894,797.38
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、（十八）	83,000,000.00	83,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（十九）	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十）	8,219,891.90	8,219,891.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十一）	45,472,375.27	36,170,486.82
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	136,692,267.17	127,390,378.72
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	136,692,267.17	127,390,378.72
负债和所有者权益总计	-	214,565,178.22	208,285,176.10

法定代表人：唐振民 主管会计工作负责人：唐振民 会计机构负责人：叶桂平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	9,345,535.10	16,385,492.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十九、（一）	89,221,755.55	79,256,151.59
预付款项	-	3,923,732.04	860,819.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	6,541,048.72	2,900,694.23
存货	-	24,526,459.73	45,249,162.87
划分为持有待售的资产	-	-	-

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	十九、(二)	31,360,000.00	19,400,000.00
流动资产合计	-	164,918,531.14	164,052,320.29
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十九、(三)	20,100,000.00	20,100,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	15,638,044.44	13,673,098.10
在建工程	-	330,000.00	-
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	-	2,415,147.44	2,444,774.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,483,191.88	36,217,872.46
资产总计	-	203,401,723.02	200,270,192.75
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	4,900,000.00	3,000,000.00
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	-	14,812,500.00	23,821,650.00
应付账款	-	41,107,600.65	31,927,415.40
预收款项	-	531,000.00	431,000.00
应付职工薪酬	-	196,232.62	201,174.67
应交税费	-	-171,456.61	-1,255,272.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,728,117.96	15,458,311.88
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	65,103,994.62	73,584,279.92
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	65,103,994.62	73,584,279.92
所有者权益：	-		
股本	-	83,000,000.00	83,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,219,891.90	8,219,891.90
未分配利润	-	47,077,836.50	35,466,020.93
所有者权益合计	-	138,297,728.40	126,685,912.83
负债和所有者权益合计	-	203,401,723.02	200,270,192.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	88,257,454.21	48,358,175.50
其中：营业收入	六、(二十二)	88,257,454.21	48,358,175.50
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	75,682,886.70	38,999,310.65
其中：营业成本	六、(二十二)	60,318,968.36	28,213,486.25
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	六、(二十三)	2,421,453.79	840,628.98
销售费用	六、(二十四)	1,512,925.34	2,084,961.75
管理费用	六、(二十五)	9,094,145.41	6,538,804.69
财务费用	六、(二十六)	-157,798.63	-137,380.48
资产减值损失	六、(二十七)	2,493,192.43	1,458,809.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	231,161.25	246,387.39

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,805,728.76	9,605,252.24
加：营业外收入	六、（二十九）	315,000.00	41,228.79
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、（三十）	24,943.57	0.00
其中：非流动资产处置损失	六、（三十）	22,393.48	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,095,785.19	9,646,481.03
减：所得税费用	六、（三十一）	3,458,150.98	1,878,478.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,637,634.21	7,768,002.07
归属于母公司所有者的净利润	-	9,637,634.21	7,768,002.07
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	9,637,634.21	7,768,002.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,637,634.21	7,768,002.07
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	二十、（一）	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：唐振民

主管会计工作负责人：唐振民

会计机构负责人：叶桂平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十九、(四)	79,129,521.62	40,842,839.59
减：营业成本	十九、(四)	52,187,817.39	21,829,458.59
营业税金及附加	-	724,194.90	222,734.67
销售费用	-	1,512,925.34	2,084,961.75
管理费用	-	7,994,806.74	6,679,162.76
财务费用	-	-159,190.28	-98,773.59
资产减值损失	-	2,135,627.05	1,343,598.14
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）	-	221,911.20	246,387.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,955,251.68	9,028,084.66
加：营业外收入	-	315,000.00	41,228.79
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	24,943.57	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	22,393.48	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,245,308.11	9,069,313.45
减：所得税费用	-	3,297,746.78	1,726,881.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,947,561.33	7,342,432.21
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	11,947,561.33	7,342,432.21
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.14	0.12

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

(二) 稀释每股收益	-	-	-
------------	---	---	---

(五) 合并现金流量表

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	-	84,847,029.02	71,714,386.58
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	-	-	-
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、(三十二)	2,824,269.61	27,495,441.88
经营活动现金流入小计	-	87,671,298.63	99,209,828.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	47,115,917.69	61,534,845.04
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,763,551.21	4,987,066.24
支付的各项税费	-	12,430,850.76	14,308,440.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	13,945,219.53	29,853,615.64
经营活动现金流出小计	-	76,255,539.19	110,683,967.05
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十三)	11,415,759.44	-11,474,138.59
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	155,530,000.00	162,260,000.00
取得投资收益收到的现金	-	231,161.25	371,908.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,297.00	-
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	六、(三十三)	-	-
投资活动现金流入小计	-	155,762,458.25	162,631,908.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,193,841.20	882,471.00
投资支付的现金	-	167,400,000.00	160,863,168.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金	-	-	-

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

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	-	170,593,841.20	161,745,639.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,831,382.95	886,269.86
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,400,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,400,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,968.05	10,000,000.00
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	六、(三十三)	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,503,968.05	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,896,031.95	0.00
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	六、(三十三)	-1,519,591.56	-10,587,868.73
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十三)	1,966,484.95	18,049,844.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十三)	446,893.39	7,461,975.47

法定代表人：唐振民 主管会计工作负责人：唐振民 会计机构负责人：叶桂平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	79,619,939.27	67,500,626.87
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,237,587.13	24,061,174.88
经营活动现金流入小计	-	81,857,526.40	91,561,801.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,983,802.58	49,012,033.79
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,519,331.82	3,682,389.05
支付的各项税费	-	10,557,730.14	13,446,507.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,261,584.46	25,446,743.42
经营活动现金流出小计	-	70,322,449.00	91,587,673.58
经营活动产生的现金流量净额	十九、(五)	11,535,077.40	-25,871.83
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	149,740,000.00	108,330,000.00

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

取得投资收益收到的现金	-	221,911.20	257,085.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,297.00	-
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	-	149,963,208.20	108,587,085.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,191,341.20	882,471.00
投资支付的现金	-	161,700,000.00	109,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	164,891,341.20	110,072,471.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,928,133.00	-1,485,385.31
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金	-	10,400,000.00	-
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	-	10,400,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,968.05	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,503,968.05	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,896,031.95	0.00
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	-	-1,497,023.65	-1,511,257.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,849,343.84	8,471,786.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	352,320.19	6,960,529.53

第五节 财务报表附注

一、 附注事项

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

二、 报表项目注释

江苏扬开电力设备股份有限公司

2015 年 1-6 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 公司的基本情况

江苏扬开电力设备股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1998 年 12 月 18 日成立, 依法取得江苏扬州工商行政管理局核发的编号为 321011000006157 号企业法人营业执照。住所: 扬州市荷叶西路 208 号。法定代表人: 唐振民。公司类型: 股份有限公司(非上市)。注册资本人民币 8,300.00 万元, 实收资本人民币 8,300.00 万元。经营范围: 箱式变电设备、高低压开关、配电屏、智能表、电力自动化智能化产品及装置、通讯设备、电子显示屏、电缆桥架、母线槽生产、销售、租赁, 电线电缆、电力工具销售。(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)

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量，其后如果发生减值，按企业会计准则规定计提相应的减值准备。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产

生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下的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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递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。同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。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，应当于发生时计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合

并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至报告基准日止的财务报表，子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵销。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9、融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收

入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5） 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（6） 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

10、 应收款项坏账准备的核算

（1） 计提坏账准备的范围： 公司的应收款项，包括应收账款和其他应收款等。

（2） 坏账准备的核算

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按组合计提坏账准备的应收款项确定依据、计提方法

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

账龄组合

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0	0
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单独计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、其他等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

（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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的

投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、固定资产的核算方法

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋、建筑物	20	5
通用机器设备	7-10	5
专用机械设备	7-10	5
运输工具	4	5
办公及其他设备	3	5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

14、在建工程

（1）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（2）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

15、无形资产的核算方法

（1）无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

16、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、收入确认核算

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

18、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 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平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记

递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

20、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(四) 税 项

1、本公司享受税收优惠政策的有关情况

本公司 2011 年被政府部门认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、本公司适用的主要税（费）种和税（费）率

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据
企业所得税	15、25	应纳税所得额（注 1）

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据
增值税	17	销售商品
营业税	5	应税劳务
城建税	7	实际缴纳的流转税额
教育费附加	3	实际缴纳的流转税额
地方教育附加	2	实际缴纳的流转税额
防洪安保基金	0.1	营业收入

注 1：本公司下属子公司扬州扬开机电设备安装工程有限公司，采用核定征收方式，按当期营业收入 8% 作为纳税所得额，适用 25% 的企业所得税税率。

（五）会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

2014 年 1 至 3 月，财政部新制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行。2014 年 6 月 20 日，修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。2014 年经本公司董事会会议决议，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

（1）根据修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，由长期股权投资科目列报，改为以成本计量的可供出售金融资产列报。

（2）根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作为以下重分类：

A.原列报于合并资产负债表及资产负债表的“资本公积”科目的其他综合收

益项目，改为列报于“其他综合收益”科目；

B.相应地，合并所有者权益变动表与所有者权益变动表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南规定的格式重新列报。

2、会计估计的变更

无。

3、前期会计差错更正

无。

(六) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
	人民币	人民币
现金	42,581.31	49,576.90
银行存款	404,312.08	1,916,908.05
其他货币资金	8,993,214.91	14,536,148.28
合计	9,440,108.30	16,502,633.23

(2) 期末使用受限的货币资金为 8,993,214.91 元，其中 6,336,250.00 元为银行承兑汇票保证金，2,656,964.91 元为保函保证金。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
	账面价值	账面价值
银行承兑汇票		
合计		

3、应收账款

(1) 按类别列示

类别	2015年6月30日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

类别	2015 年 6 月 30 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	113,101,727.92	100.00	3,313,131.14	2.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	113,101,727.92	100.00	3,313,131.14	2.93

(续上表)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	96,913,823.47	100.00	1,007,990.49	1.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	96,913,823.47	100.00	1,007,990.49	

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2015 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	89,189,260.37	77.87		
1-2 年 (含 2 年)	17,710,888.97	16.39	1,771,088.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,531,195.34	3.27	706,239.07	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,614,757.24	2.42	784,427.17	30.00
4-5 年 (含 5 年)	8,500.00	0.01	4,250.00	50.00
5 年以上	47,126.00	0.04	47,126.00	100.00
合计	113,101,727.92	100.00	3,313,131.14	

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	89,683,619.79	92.54		

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	4,452,410.44	4.59	445,241.04	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,761,367.24	2.85	552,273.45	20.00
3-4 年 (含 4 年)	8,500.00	0.01	2,550.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上	7,926.00	0.01	7,926.00	100.00
合计	96,913,823.47	100.00	1,007,990.49	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏省电力公司	第三方	44,400,691.09	1 年以内	41.09
北京合纵实科电力科技有限公司	第三方	6,054,121.00	1 年以内 /1-2 年	5.60
南京科沃电力科技有限公司	第三方	4,542,539.00	1 年以内	4.20
江苏富通电力建设有限公司	第三方	3,074,850.87	1 年以内 /1-2 年	2.85
江苏省电力公司宝应县供电公司	第三方	2,327,564.72	1 年以内	2.15
合计		57,324,915.81		53.05

(4) 应收账款 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日增涨 11.50%，系公司经营业务的正常波动。

4、预付款项

(1) 账龄列示

账龄	2015 年 6 月 30 日	比例 (%)	2014 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,041,526.05	52.00	491,726.64	55.71
1-2 年 (含 2 年)	902,898.15	23.00	161,458.00	18.29
2-3 年 (含 3 年)	751,958.00	19.15	3,914.95	0.44
3 年以上	229,509.84	5.85	225,594.89	25.56
合计	3,925,892.04	100.00	882,694.48	100.00

(2) 大额的预付款项明细

单位名称	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
国网山东节能服务有限公司	574,000.00	14.62	0.00	0.00

单位名称	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
烟台开发区科达电子设备有限公司	399,000.00	10.16	0.00	0.00
江苏母联电气设备有限公司	199,980.00	5.09	199,980.00	22.66
众业达南京电气有限公司	138,386.70	3.52	0.00	0.00
扬州市新丰电缆有限公司	103,284.50	2.63	138,737.40	15.72
合计	1,413,671.2	36.01	338,717.40	38.37

(3) 大额的预付款项金额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因
国网山东节能服务有限公司	第三方	574,000.00	1 年以内	预付材料款
烟台开发区科达电子设备有限公司	第三方	399,000.00	1 年以内	预付材料款
江苏母联电气设备有限公司	第三方	199,980.00	1-2 年/2-3 年	预付材料款
众业达南京电气有限公司	第三方	138,386.70	1 年以内	预付材料款
扬州市新丰电缆有限公司	第三方	103,284.50	1 年以内	预付材料款
合计	-	1,413,671.20	-	-

(4) 本期预付账款余额较上年度增加 3,043,197.57 元系公司经营业务的正常波动。

5、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2015 年 6 月 30 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	14,785,610.40	100.00	351,537.54	2.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,785,610.40	100.00	351,537.54	

(续上表)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	11,522,423.97	100.00	163,485.76	1.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,522,423.97	100.00	163,485.76	

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2015 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,941,542.30	80.76		
1-2 年 (含 2 年)	2,311,797.00	15.64	231,179.70	10
2-3 年 (含 4 年)	532,271.10	3.60	120,357.84	20
合计	14,785,610.40	100.00	351,537.54	

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,887,566.38	85.81		
1-2 年 (含 2 年)	1,634,857.59	14.19	163,485.76	10
2-3 年 (含 3 年)				
合计	11,522,423.97	100.00	163,485.76	

(3) 期末无其他应收款中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
国网物资有限公司	投标保证金	3,960,000.00
步来华	投标保证金	2,827,600.31
阙圣银	投标保证金	1,618,130.00
江苏天源招标有限公司	投标保证金	1,279,565.00
国网江西省电力物资公司	投标保证金	760,000.00
合计		10,445,295.31

(5) 其他应收款 2015 年 6 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增涨 28.32%，系公司经营业务的正常波动。

6、存货

项目	2015 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,678,528.25		9,678,528.25
库存商品	8,871,137.44		8,871,137.44
在制品	6,225,901.61		6,225,901.61
合计	24,775,567.30		24,775,567.30

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,584,940.30		8,584,940.30
库存商品	20,646,166.80		20,646,166.80
在制品	16,242,945.20		16,242,945.20
合计	45,474,052.30		45,474,052.30

7、其他流动资产

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
	人民币	人民币
其他-理财产品	32,800,000.00	20,930,000.00
合计	32,800,000.00	20,930,000.00

8、长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
扬州金扬电气设备有限公司	成本法	620,867.50	620,867.50			620,867.50
合计		620,867.50	620,867.50			620,867.50

(续上表)

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
75	75		620,867.50		
			620,867.50		

9、固定资产

(1) 固定资产分类

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
一、原价合计	25,251,722.99	2,863,841.20	327,670.82	27,787,893.37
其中：房屋、建筑物	14,725,038.14	270,000.00		14,995,038.14
通用机器设备	6,300,374.82	1,768,180.52	327,670.82	7,740,884.52
专用机械设备	2,357,966.18			2,357,966.18
运输工具	1,326,797.64	818,823.93		2,145,621.57
办公及其他设备	541,546.21	6,836.75		548,382.96
二、累计折旧合计	10,465,472.45	970,720.39	304,092.97	11,132,099.87
其中：房屋、建筑物	3,641,693.49	353,994.60		3,995,688.09
通用机器设备	3,907,160.38	323,371.85	304,092.97	3,926,439.26
专用机械设备	1,546,527.55			1,546,527.55
运输工具	1,053,961.89	239,772.65		1,293,734.54
办公及其他设备	316,129.14	53,581.29		369,710.43
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
通用机器设备				
专用机械设备				
运输工具				
办公及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	14,786,250.54	2,863,841.20	994,298.24	16,655,793.50
其中：房屋、建筑物	11,083,344.65	270,000.00	353,994.60	10,999,350.05
通用机器设备	2,393,214.44	1,768,180.52	346,949.70	3,814,445.26
专用机械设备	811,438.63	0.00	0.00	811,438.63
运输工具	272,835.75	818,823.93	239,772.65	851,887.03
办公及其他设备	225,417.07	6,836.75	53,581.29	178,672.53

注 1：本期增加的累计折旧中本期计提的折旧额为 970,720.39 元。

10、在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1 号厂房加固	330,000.00		330,000.00			

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	330,000.00		330,000.00			

11、无形资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
一、原价合计	2,908,538.46			2,908,538.46
土地使用权	2,895,000.00			2,895,000.00
软件	13,538.46			13,538.46
二、累计摊销额合计	463,764.10			493,391.02
土地使用权	463,200.00	28,950.00		492,150.00
软件	564.10	676.92		1,241.02
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	2,444,774.36		29,626.92	2,415,147.44
土地使用权	2,431,800.00		28,950.00	2,402,850.00
软件	12,974.36		676.92	12,297.44

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
	账面价值	账面价值
保证借款	4,900,000.00	3,000,000.00
合计	4,900,000.00	3,000,000.00

(2) 保证借款

贷款银行	借款余额	担保人
农业银行扬州经济技术开发区科技支行	4,900,000.00	唐振民、扬州鑫捷金属有限公司

注 1：公司与农业银行扬州经济技术开发区科技支行签订了编号为 32010120150010851 号借款合同，借款金额为 490 万元人民币、借款期间为 2015 年 6 月 30 日至 2015 年 12 月 29 日。

公司控股股东、法定代表人唐振民为公司在本协议下所欠农业银行扬州经济技术开发区科技支行的债务承担连带责任保证，最高额保证合同金额为 1,774 万

元，保证期间为 2014 年 11 月 6 日至 2016 年 11 月 5 日，签订最高额保证合同编号为 32100520140005438。

受同一最终人控制关联公司扬州鑫捷金属有限公司为公司在本协议下所欠农业银行扬州经济技术开发区科技支行的债务承担连带责任抵押保证，最高额抵押合同金额为 1,774 万元，抵押保证期间为 2014 年 11 月 6 日至 2017 年 11 月 5 日，签订最高额保证合同编号为 32100620140009702。

(3) 期末已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13、应付票据

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值
银行承兑汇票	14,812,500.00	23,821,650.00
合计	14,812,500.00	23,821,650.00

14、应付账款

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	52,809,961.50	48,673,367.08
其中：1 年以内	39,830,501.23	44,219,300.70
1-2 年	10,579,299.40	3,030,970.04
2-3 年	1,080,902.92	1,027,840.89
3 年以上	1,319,257.95	395,255.45

(1) 期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

(2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因
江苏金开	第三方	2,650,000.00	2-3 年	未结算
扬州北辰电气设备有限公司	第三方	783,132.33	2-3 年,3 年以上	未结算
北京天能继保电力科技有限公司	第三方	621,600.00	2-3 年	未结算
南京辰迈源机电设备有限公司	第三方	396,830.00	2-3 年	未结算
江苏中成辉锐电气有限公司	第三方	305,495.40	2-3 年	未结算
合计		4,757,057.73		

15、预收款项

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预收账款	706,260.81	589,943.81
其中：1 年以内	555,260.81	241,943.81

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 至 2 年	53,000.00	
2 到 3 年		348,000.00
3 年以上	98,000.00	

(1) 期末无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海天灵开关厂有限公司	53,000.00	未到结算期
扬州市新邮特种铸造制品有限公司	98,000.00	未到结算期
合计		

(3) 预收账款 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日减少 19.72%，系公司正常业务波动。

16、应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2015 年 6 月 30 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	197,142.02	1,876,176.22	1,881,158.59	192,159.65
二、职工福利费		86,176.22	86,176.22	
三、社会保险费		579,548.99	579,548.99	
其中：1. 医疗保险费		151,592.61	151,592.61	
2. 基本养老保险费		360,383.54	360,383.54	
3. 补充养老保险费		10,579.98	10,579.98	
4. 失业保险费		27,031.74	27,031.74	
5. 工伤保险费		18,019.18	18,019.18	
6. 生育保险费		11,941.94	11,941.94	
7. 残疾人保障金等				
四、住房公积金		84,350.00	84,350.00	
五、工会经费	1,416.28	8,219.77	5,563.08	4,072.97
六、职工教育经费	2,616.37	11,686.00	14,302.37	
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期支付	2015年6月30日 余额
其中：以现金结算的股份支付				
合计	201,174.67	2,646,157.20	2,651,099.25	196,232.62

(2) 应付职工薪酬中本期发生职工教育经费金额为 14,302.37 元。

17、应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额
1.企业所得税	-1,466,999.64	-850,840.79
2.增值税	1,389,057.90	-312,085.59
3.营业税	231,889.18	239,200.78
4.土地使用税	24,990.30	24,990.30
5.房产税	28,598.76	43,414.68
6.城市维护建设费	32,998.04	16,743.66
7.代扣代缴个人所得税	-693.54	3,278.03
8.教育费附加	23,798.63	11,933.05
9.印花税	148.40	-480.07
10.地方基金	3,225.61	1,355.49
合计	267,013.64	-822,490.46

18、其他应付款

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
其他应付款	4,180,942.48	5,431,152.28
其中：1年以内	2,525,836.14	5,394,902.28
1-2年	1,629,386.94	36,250.00
2-3年	25,719.40	

(1) 期末关联方的其他应付款情况:无。

(2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款：为应厂房款 1,619,510.94 元，

(3) 其他应付款 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 23.027%为企业正常经常波动。

19、股本

投资者名称	2015年6月30日		2014年12月31日	
	持股数(股)	持股比例(%)	持股数(股)	持股比例(%)

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

投资者名称	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股数 (股)	持股比例 (%)	持股数 (股)	持股比例 (%)
唐振民	49,000,000	59.03	49,000,000	59.03
扬州扬开投资管理中心 (有限合伙)	10,000,000	12.05	10,000,000	12.05
姚越	24,000,000	28.92	24,000,000	28.92
合计	83,000,000	100.00	83,000,000	100.00

注：本公司注册资本变更及验资情况见一、(一) 历史沿革

20、资本公积

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
资本公积	-	-
合计	-	-

21、盈余公积

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,219,891.90	8,219,891.90
合计	8,219,891.90	8,219,891.90

22、未分配利润

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	36,170,486.82	73,931,594.38
期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	36,170,486.82	73,931,594.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,637,634.21	20,162,395.60
减：提取法定盈余公积		2,022,673.66
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		55,900,829.50
其他	-335,745.76	
期末未分配利润	45,472,375.27	36,170,486.82

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本分项列示

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
主营业务收入	88,207,420.02	48,296,246.54
其他业务收入	50,034.19	61,928.96
营业收入合计	88,257,454.21	48,358,175.50

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

项 目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
主营业务成本	60,318,968.36	28,213,486.25
其他业务成本		
营业成本合计	60,318,968.36	28,213,486.25

(2) 主营业务收入及成本按业务类型列示

项 目	2015 年度 1-6 月		2014 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变配电项目安装工程	9,127,932.59	8,131,150.97	6,125,180.86	4,166,996.63
低压成套开关设备	79,079,487.43	52,187,817.39	26,239,935.18	16,361,539.73
高压开关设备			15,178,628.65	7,068,226.68
其他			814,430.81	616,723.21
合计	88,207,420.02	60,318,968.36	48,358,175.50	28,213,486.25

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2015 年销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
江苏省电力公司	58,882,146.79	66.75
北京合纵实科电力科技有限公司	4,760,493.16	5.40
南京科沃电力科技有限公司	4,510,672.65	5.11
江苏省电力公司扬州供电公司	2,752,947.74	3.12
南京红太阳房地产开发有限公司	2,036,181.20	2.31
合计	72,942,441.54	82.69

24、营业税金及附加

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
营业税	1,521,460.91	551,691.35
城市维护建设税	522,172.75	168,546.95
教育费附加	377,820.13	120,390.68
合计	2,421,453.79	840,628.98

25、销售费用

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
工资	28,200.00	24,000.00
福利费		1,365.00
办公费	2,919.89	562.30
房租费		
运输费	78,569.37	95,799.10

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
广告宣传费	8,000.00	
差旅费	184,657.40	187,968.45
车辆费	110,567.55	198,692.17
交际应酬费	34,462.96	81,044.30
会务费	27,580.00	44,267.00
咨询费		660.00
中标服务费	851,689.00	1,271,225.05
通讯费	3,104.00	7,577.67
标书服务费	73,150.00	97,695.00
售后服务材料费	35,838.84	36,485.91
劳动保护费		
其他	74,186.33	37,619.80
合计	1,512,925.34	2,084,961.75

26、管理费用

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
办公费	80,816.96	103,149.68
工资	672,185.56	534,923.91
福利费	241,104.72	166,996.30
低值易耗品摊销	43,029.16	266.00
社保费	481,512.63	436,791.98
住房公积金	71,134.00	64,402.00
差旅费	16,764.20	11,743.00
交际应酬费	286,630.20	43,500.76
审计咨询费	116,339.62	204,558.49
会务费		
研发费用	4,993,212.13	4,079,043.11
折旧费	438,748.01	277,005.52
无形资产摊销	29,626.92	29,100.00
税费	197,237.59	191,986.41
通讯费	14,540.98	16,623.05
职工教育经费	11,686.00	9,102.94
培训费	36,000.00	653.00
劳动保护费	6,270.09	

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
工会费		
其他	1,260,695.53	344,390.00
保险费	41,835.65	24,568.54
车辆费	54,775.46	
合计	9,094,145.41	6,538,804.69

27、财务费用

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
利息支出	3,968.05	
减：利息收入	181,597.09	157,820.24
手续费	19,830.41	20,439.76
合计	-157,798.63	-137,380.48

28、资产减值损失

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
坏账损失	2,493,192.43	1,458,809.46
合计	2,493,192.43	1,458,809.46

29、投资收益

产生投资收益的来源	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
持有理财产品取得的投资收益	231,161.25	246,387.39
成本法核算的长期股权投资收到的股利		
合计	231,161.25	246,387.39

30、营业外收入

(1) 按项目列示

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
财政补助	315,000.00	40,000.00
其他		1,228.79
合计	315,000.00	41,228.79

(2) 报告期政府补助情况

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
高新技术企业奖励款	5,000.00	40,000.00
邗江区科学技术局省工程技术研究中心奖励	100,000.00	

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
邗江区财政局 2014 年度扬州市科技发展计划项目（工业前瞻性研究计划）	200,000.00	
邗江区财政国库集中收付中心质量强区奖励	10,000.00	
合计	315,000.00	40,000.00

31、营业外支出

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
1、非流动资产处置损失小计	22,393.48	
其中：固定资产处置损失	22,393.48	
2、滞纳金	2,550.09	-
合计	24,943.57	-

32、所得税费用

(1) 按项目列示

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
所得税费用	3,458,150.98	1,878,478.96
其中：当期所得税	3,458,150.98	1,878,478.96
递延所得税		

注：本公司子公司扬州扬开机电设备安装工程有限公司按当期营业收入 8% 作为纳税所得额，适用 25% 的企业所得税税率。

33、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	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
收到的政府补贴	315,000.00	40,000.00
收到的利息收入	181,597.09	157,820.24
收到往来款	2,327,672.52	27,297,621.64
合计	2,824,269.61	27,495,441.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
付现的往来款	6,076,404.34	16,619,870.30
付现的费用	7,868,815.19	13,233,745.34
合计	13,945,219.53	29,853,615.64

34、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,637,634.21	7,768,002.07
加：资产减值准备	2,493,192.43	1,458,809.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	970,720.39	658,863.53
无形资产摊销	29,626.92	29,100.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,143.48	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,192.40	20,439.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-231,161.25	-246,387.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,698,485.00	-6,841,745.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,001,096.01	-5,789,233.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,227,978.13	-8,531,986.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,415,759.44	-11,474,138.59
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	446,893.39	7,461,975.47
减：现金的期初余额	1,966,484.95	18,049,844.20
加：现金等价物的期末余额		

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,519,591.56	-10,587,868.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 30 日
一、现金	446,893.39	7,461,975.47
其中：1.库存现金	42,581.31	25,303.79
2.可随时用于支付的银行存款	404,312.08	7,436,671.68
3.可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	446,893.39	7,461,975.47
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		

(七) 合并范围的变动

- 1、2015 年度新纳入合并范围的子公司
无。
- 2、本期不再纳入合并范围的子公司
无。
- 3、本年发生的同一控制下企业合并情况
无。。
- 4、非同一控制下企业合并取得的子公司
无。

(八) 在其他主体中的权益

- 1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比 例 (%)	表决权比 例(%)	取得 方式

扬州扬开机电设备安装工程有限公司	扬州	扬州	送变电工程承装、承试、承修（承装类四级，承试类四级，承修类四级）；（按电力设施许可证有效期经营）机电设备、线路、管道、非标准钢结构件安装	100	100	投资取得
------------------	----	----	--	-----	-----	------

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(九) 与金融工具相关的风险

无。

(十) 关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：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同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的出资股东有关信息

股东	持股数（股）	持股比例（%）
唐振民	49,000,000	59.03
姚越	24,000,000	28.92
扬州扬开投资管理中心（有限合伙）	10,000,000	12.05
合计	83,000,000	100.00

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
扬州鑫捷金属有限公司	受同一最终人控制
扬州金扬电气设备有限公司	本公司控股公司
北京慧和仕科技有限责任公司	最终控制人参股公司
北京天能继保电力科技有限公司	最终控制人参股公司
扬州扬开凯越科技有限公司	本公司股东参股公司
姚爱群	最终控制人配偶
夏传宝	关键管理人员

其他关联方名称	与本企业关系
吴家驹	关键管理人员
吕福全	关键管理人员

4、关联方应收应付款项

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间往来余额及母子公司往来余额已作抵消。

(2) 关联方往来余额情况表

项目名称	关联方	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	扬州鑫捷金属有限公司	1,491,181.48	6,076,165.93
应付账款	北京天能继保电力科技有限公司	621,600.00	621,600.00

5、关联方交易

(1) 关联方交易情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2015 年 1-6 月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
扬州鑫捷金属有限公司	原料采购	市场价格	219,487.18	0.40

注：与扬州鑫捷金属有限公司发生的关联交易，由于交易金额较小且不知全国中小企业股份转让系统的有关关联交易披露的细则发生改变，因此未及时召开董事会，进行决议。目前公司已于 2015 年 8 月 18 日召开董事会，并通过有关决议。

6、关联方担保情况

(1) 公司与招商银行扬州分行签订了编号为 2013 年授字第 202—1 号，授信额度为 450 万元人民币、授信期间为 2013 年 10 月 11 日至 2016 年 10 月 10 日的授信协议，公司控股股东、法定代表人唐振民和董事姚爱群为公司在本协议下所欠招商银行扬州分行的债务承担连带责任保证，股东姚越以自有房产作为抵押，已签订编号为 2013 年最抵字第授 202-1-1 号的最高额抵押合同，为公司在授信协议下所欠招商银行扬州分行的债务承担责任。

(2) 公司与招商银行扬州分行签订了编号为 2013 年授字第 202—2 号，授信额度为 450 万元人民币、授信期间为 2013 年 10 月 11 日至 2016 年 10 月 10 日的授信协议，公司控股股东、法定代表人唐振民和董事姚爱群为公司在本协议下所欠招商银行扬州分行的债务承担连带责任保证，控股股东唐振民、关联方王琢、

周珺以自有房产作为抵押,已签订编号为 2013 年最抵字第授 202-2-1 号、202-2-2 号、202-2-3 号、202-2-4 号的最高额抵押合同,为公司在授信协议下所欠招行银行扬州分行的债务承担责任。

(3) 公司与农业银行扬州经济技术开发区科技支行签订了编号为 32010120140023169 号借款合同,借款金额为 300 万元人民币、借款期间为 2014 年 12 月 30 日至 2014 年 12 月 29 日。公司控股股东、法定代表人唐振民为公司在本协议下所欠农业银行扬州经济技术开发区科技支行的债务承担连带责任保证,最高额保证合同金额为 1,774 万元,保证期间为 2014 年 11 月 6 日至 2016 年 11 月 5 日,签订最高额保证合同编号为 32100520140005438。

(4) 公司与农业银行扬州经济技术开发区科技支行签订了编号为 32010120140023169 号借款合同,借款金额为 300 万元人民币、借款期间为 2014 年 12 月 30 日至 2014 年 12 月 29 日。受同一最终人控制关联公司扬州鑫捷金属有限公司为公司在本协议下所欠农业银行扬州经济技术开发区科技支行的债务承担连带责任抵押保证,最高额抵押合同金额为 1,774 万元,抵押保证期间为 2014 年 11 月 6 日至 2016 年 11 月 5 日,签订最高额保证合同编号为 32100620140009702。

(十一) 股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

(十二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

(十三) 承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

(十四) 资产负债表日后事项

根据公司 2015 年第一次临时股东大会和修改后章程规定,公司申请增加注册资本 260 万元,九州证券有限公司、方正证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、广发证券股份有限公司各认缴人民币 40 万元(实际各认缴 152 万元),各占注册资本 0.4673%,华鑫证券有限责任公司认缴 100 万元(实际认缴 380 万元),占注册资本 1.1682%。溢价部份全部计入资本公积。

(十五) 非货币性资产交换

本公司报告期内无需要披露的非货币性资产交换。

(十六) 债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

(十七) 借款费用

报告期内无需要披露的资本化借款费用。

(十八) 外币折算

报告期内无需要披露的外币折算。

(十九) 租赁

1、经营租赁情况

出租方	承租方	内容	租赁期限	2015 年度	2014 年度
本公司	扬州市百安科技有限公司	办事处用房	2015/1/1-2015/12/31	200,026.00	146,232.00

2、融资租赁情况

报告期内无需要披露的融资租赁事项。

(二十) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类别	2015 年 6 月 30 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	92,321,320.63	100	3,099,565.08	3.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	92,321,320.63	100	3,099,565.08	3.36%

(续上表)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	80,244,396.38	100	988,244.79	1.23
单项金额虽不重大但单项计提				

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
坏账准备的应收账款				
合计	80,244,396.38	100	988,244.79	

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2015 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,347,056.68	76.20		
1-2 年 (含 2 年)	15,970,142.37	17.30	1,597,014.24	10
2-3 年 (含 3 年)	3,333,738.34	3.61	666,747.67	20
3-4 年 (含 4 年)	2,614,757.24	2.83	784,427.17	30
4-5 年 (含 5 年)	8,500.00	0.01	4,250.00	50
5 年以上	47,126.00	0.05	47,126.00	100
合计	92,321,320.63	100	3,099,565.08	

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	73,211,649.70	91.24		
1-2 年 (含 2 年)	4,254,953.44	5.30	425,495.34	10
2-3 年 (含 3 年)	2,761,367.24	3.44	552,273.45	20
3-4 年 (含 4 年)	8,500.00	0.01	2,550.00	30
4-5 年 (含 5 年)	-			
5 年以上	7,926.00	0.01	7,926.00	100
合计	80,244,396.38	100	988,244.79	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏省电力公司	第三方	44,400,691.09	1 年以内	48.09
北京合纵实科电力科技有限公司	第三方	6,054,121.00	1 年以内	6.56
南京科沃电力科技有限公司	第三方	4,542,539.00	1 年以内 /1-2 年	4.92
江苏富通电力建设有限公司	第三方	3,074,850.87	1 年以内 /1-2 年	3.33

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南京江源电气设备有限公司	第三方	1,768,162.00	1-2 年/2-3	1.92
合计		59,840,363.96		64.82

(4) 应收账款 2015 年 6 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日增加 15.05%，系公司经营业务的正常波动。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2015 年 6 月 30 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,570,758.58	100	29,709.86	0.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,570,758.58	100	29,709.86	0.45

(续上表)

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,906,097.33	100	5,403.10	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,906,097.33	100	5,403.10	

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2015 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,301,861.8	95.91	0	0
1-2 年 (含 2 年)	240,695	3.66	24,069.5	10

账龄	2015 年 6 月 30 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	28,201.82	0.43	5,640.36	20
合计	6,570,758.58	100	29,709.86	

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,852,066.33	98.14		
1-2 年 (含 2 年)	54,031.00	1.86	5,403.1	10
合计	2,906,097.33	100	5,403.1	

(3) 期末其他应收款中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况: 无。

(4) 期末其他应收款前五大情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏天源招标有限公司	第三方	907,866.00	1 年以内,1-2 年	31.24
国网物资有限公司	第三方	620,000.00	1 年以内	21.33
南京展泰贸易有限公司	第三方	500,000.00	1 年以内	17.21
江苏省宏源电力建设监理有限公司	第三方	151,668.00	1 年以内	5.22
扬州市政府采购中心	第三方	60,000.00	1 年以内	2.06
合计		2,239,534.00		77.06

(5) 期末应收关联方款项情况: 无。

(6) 其他应收款 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日下降 51.88%, 主要系企业本期收回项目投标保证金所致。

3、长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
扬州金扬电气设备有限公司	成本法	620,867.50	620,867.50	-	-	620,867.50
扬州扬开机电设备安装工程有限公司	成本法	20,100,000.00	20,100,000.00	-	-	20,100,000.00

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

被投资单位	核算方法	初始投资金额	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
合计		20,720,867.50	20,720,867.50	-	-	20,720,867.50

(续上表)

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
75	75		620,867.50		
100	100				
			620,867.50		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本分项列示

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
主营业务收入	79,079,487.43	40,780,910.63
其他业务收入	50,034.19	61,928.96
合计	79,129,521.62	40,842,839.59
主营业务成本	52,187,817.39	21,829,458.59
其他业务成本		
合计	52,187,817.39	21,829,458.59

(2) 主营业务收入及成本按业务类型列示

项目	2015 年度 1-6 月		2014 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
低压成套开关设备	79,079,487.43	52,187,817.39	25,376,212.90	14,853,043.40
高压开关设备			14,679,003.95	6,416,552.44
其他			787,622.74	559,862.75
合计	79,079,487.43	52,187,817.39	40,842,839.59	21,829,458.59

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2015 年度 1-6 月销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
江苏省电力公司	58,882,146.79	74.46
江苏省电力物资有限公司	4,760,493.16	6.02
丹阳中泰电力工程有限公司	4,510,672.65	5.70
南京红太阳房地产开发有限公司	2,036,181.20	2.57
南京科沃电力科技有限公司	1,453,461.54	1.84

客户名称	2015 年度 1-6 月销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
合计	71,642,955.33	90.60

5、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,947,561.33	7,342,432.21
加：资产减值准备	2,135,627.05	1,343,598.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	872,817.01	792,090.19
无形资产摊销	29,626.92	29,100.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,143.48	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,192.40	19,127.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,911.20	-246,387.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,722,703.14	-6,859,570.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,866,187.23	17,122,342.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,131,495.50	-19,568,604.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,535,077.40	-25,871.83
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	352,320.19	6,960,529.53
减：现金的期初余额	1,849,343.84	8,471,786.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	2015 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
现金及现金等价物净增加额	-1,497,023.65	-1,511,257.14

(二十) 补充资料

1、净资产收益率和每股收益

(1) 2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.116	0.116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.111	0.111

(2) 2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.72	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.13	0.28	0.28

注：加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期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；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因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；M_k 为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。

2、报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,393.48	

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

非经常性损益明细	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	315,000.00	40,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	221,911.2	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,550.09	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	511,967.63	40,000.00

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

非经常性损益明细	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
减：所得税影响金额	76,795.14	6,000.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	435,172.49	34,000.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	435,172.49	34,000.00
归属于少数股东的非经常性损益		

第六节 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或偶发性关联交易事项	是	第六节、二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第六节、二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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	300,000.00	219,487.18
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）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	300,000.00	219,487.18

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
荷叶西路 208 号房产	抵押	20,700,000.00	9.65%	作为抵押贷款的担保
荷叶西路 208 号房产	抵押	2,190,000.00	1.02%	作为抵押贷款的担保
荷叶西路 208 号土地	抵押	14,160,000.00	6.60%	作为抵押贷款的担保
累计值		37,050,000.00	17.27%	-

第七节 股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	83,000,000	100.00%	0	83,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	49,000,000	59.04%	-	49,000,000	59.04%
	董事、监事、高管	24,000,000	28.92%	-	24,000,000	28.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		83,000,000	-	0	83,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数（股）	持股变动（股）	期末持股数（股）	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量（股）	期末持有无限售股份数量（股）
1	唐振民	49,000,000	0	49,000,000	59.04%	49,000,000	0
2	姚越	24,000,000	0	24,000,000	28.92%	24,000,000	0
3	扬州扬开投资管理中心（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	12.05%	10,000,000	0
合计		83,000,000	0	83,000,000	100.00%	83,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：
姚越为唐振民的女儿。唐振民及姚越分别持有扬开投资 55.00 % 和 45.00 % 股权。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

唐振民先生直接持有公司 4,900.00 万股股份，通过扬开投资间接持有公司 550.00 万股股份，合计持有公司股份 5,450.00 万股，占公司总股本的 65.66%，系公司的控股股东及实际控制人。同时，唐振民先生是单位负责人和法定代表人。公司成立于 1998 年 12 月 18 日，注册资本 8300 万元，组织机构代码为 70389618 -1。唐振民先生，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，江苏省连云港水产学校制冷与加工专业，中专学历，高级经济

师。1984 年 7 月至 1998 年 11 月就职于扬州市水产公司；1998 年 12 月至 2014 年 6 月任扬州扬开电力控制设备有限公司执行董事、总经理；2009 年 5 月起任扬州鑫捷执行董事；2009 年 7 月起任扬开机电执行董事；2011 年 2 月起任天能继保董事；2012 年 4 月起任慧和仕科技董事；2014 年 3 月起任扬开投资执行事务合伙人；2014 年 7 月起任江苏扬开电力设备股份有限公司董事长、总经理，本届任期自 2014 年 6 月 25 日至 2017 年 6 月 24 日。以上情况报告期内无变化。

（二）实际控制人情况

内容同上。

第八节 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
唐振民	董事长、总经理	男	51	中专	2014/6/25-2017/6/24	是
姚越	董事、董事会秘书	女	23	本科	2014/6/25-2017/6/24	是
孟维兵	董事、承试及售后服务部主任	男	40	中专	2014/6/25-2017/6/24	是
夏传宝	董事	男	36	高中	2014/6/25-2017/6/24	是
姚爱群	董事	女	51	中专	2014/6/25-2017/6/24	是
陈新宏	监事会主席、生产部主任	男	47	中专	2014/6/25-2017/6/24	是
孔军	监事	男	45	中专	2014/6/25-2017/6/24	是
吴家驹	监事、综合部主任	男	56	高中	2014/6/25-2017/6/24	是
任红春	副总经理	男	48	本科	2014/6/25-2017/6/24	是
吕福全	副总经理	男	48	本科	2014/6/25-2017/6/24	是
尹万泰	副总经理	男	29	本科	2014/6/25-2017/6/24	是
叶桂平	财务总监	女	43	大专	2014/6/25-2017/6/24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数 (股)	数量变动(股)	期末持普通股股数 (股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
唐振民	董事长、总经理	49,000,000	0	49,000,000	59.04%	49,000,000
姚越	董事、董事会秘书	24,000,000	0	24,000,000	28.92%	24,000,000
合计		73,000,000	0	73,000,000	87.96%	73,000,000

三、变动情况

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

四、核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	6	6	-	-

江苏扬开电力设备股份有限公司
2015 半年度报告

核心员工变动情况:

报告期内无变化。

江苏扬开电力设备股份有限公司
董 事 会
2015 年 09 月 22 日

