



北京晓程科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-024

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人程毅、主管会计工作负责人周劲松及会计机构负责人(会计主管人员)龙翠金声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	10
第四节 重要事项	25
第五节 股份变动及股东情况	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第七节 财务报告	34
第八节 备查文件目录	131

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	北京晓程科技股份有限公司
富根电气	指	公司控股子公司，北京富根电气有限公司
CB	指	公司控股子公司，CB 电气有限公司
BXC	指	公司全资子公司，晓程加纳电力公司，加纳 BXC 电力有限公司
BXC SA	指	公司控股子公司，晓程南非有限公司,南非 BXC 公司
佳胜奇	指	公司全资子公司，北京佳胜奇电子科技有限公司
Akroma gold company	指	公司控股子公司，加纳 Akroma gold company
加纳 ECG 公司	指	加纳国家电力公司
加纳 CB 公司 BOT 项目、BOT 项目	指	加纳 CB 公司执行的阿克拉地区预付费电表 BOT 项目
降损项目	指	加纳 BXC 公司在加纳阿克拉地区执行的降低线损与相关电网改造项目
中部配网项目	指	加纳中部及西部省配网线路扩建项目
东部配网项目	指	加纳阿善堤西，阿善堤东，东部及沃尔特区配网线路扩建项目
光伏电站项目	指	通过全资子公司加纳 BXC 公司执行的加纳阿克拉 20MW 光伏电站项目
南非 PPP 项目	指	南非 BXC 公司在南非 Emfuleni 市进行的智能电表及水资源计量设备的安装改造项目
会计师、会计师事务所	指	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙），前身为众环海华会计师事务所有限公司，自 2014 年 1 月 1 日起使用现用名
《企业所得税法》	指	《中华人民共和国企业所得税法》
证券交易所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《北京晓程科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京晓程科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京晓程科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京晓程科技股份有限公司监事会
集成电路、芯片、IC	指	集成电路（Integrated Circuit，简称 IC，俗称芯片）是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需要的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构
集成电路设计	指	将系统、逻辑与性能的设计要求转化为具体的物理版图的过程，也是一个把产品从抽象的过程一步步具体化、直至最终物理实现的过程

模块、模组	指	由多枚 IC 组成，完成特定功能的单元或部件
封装	指	把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连接。它不仅起着安装、固定、密封、保护芯片及增强电热性能等方面的作用，而且还通过芯片上的接点用导线连接到封装外壳的引脚上，这些引脚又通过印刷电路板上的导线与其他器件相连接，从而实现内部芯片与外部电路的连接。通过封装使芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，另一方面，封装后的芯片也更便于安装和运输
载波芯片、电力线载波芯片	指	载波芯片：具有调制解调功能的芯片。其中，把数字信号转换为相应的模拟信号的过程称为"调制"，把模拟信号还原为计算机能识别的数字信号的过程称为"解调"电力线载波芯片：通过电力线实现调制解调功能的专用芯片，其基础功能是使得在电力线上的用电器能够实现双向通信，以达到用电器的测量、传感、控制等智能化目标，是各类终端产品进行 PLC 通信的核心部件之一
电力线载波通信	指	电力线载波（Power Line Carrier，PLC）通信指利用现有电力线作为传输媒介，通过载波（被调制以传输信号的波形）方式将模拟或数字信号进行高速传输的技术，其最大特点是不需要重新架设网络，只要有电线，就能利用该技术进行数据传输
宽带电力线通信	指	宽带电力线通信(Broadband over Power Line)是指带宽限定在 2~30MHz 之间、通信速率通常在 1Mbps 以上的电力线载波通信。电力线通信技术可直接利用电力线，无须重新布线，组网简单快捷、成本较低廉，应用范围广，同时保障信息安全。
单相电能表、三相电能表	指	单相电能表：只能测量和计量单相电能的电能表。三相电能表：能同时对三相电能进行测量和计量的电能表
智能电能表	指	由测量单元、数据处理单元、通信单元等组成，具有电能量计量、信息存储及处理、实时监测、自动控制、信息交互等功能的电能表
SoC、片上系统	指	系统级芯片（System on Chip），也称作"片上系统"。SoC 有两层含义：（1）SoC 是一个有专用目标的集成电路，其中包含完整系统并有嵌入软件的全部内容，通常由客户定制或面向特定用途；（2）SoC 同时也是一种技术，可实现从确定系统功能开始，到软/硬件划分，并完成设计的整个过程，其核心思想，就是要把整个应用电子系统全部集成在一个芯片中。由于 SoC 可以充分利用已有的设计积累，并显著提高 ASIC 的设计能力，因此发展迅速，是集成电路发展的必然趋势
互感器、数字互感器	指	互感器：是一种按比例变换电压/电流的设备，以便实现测量仪表、保护设备及自动控制设备的标准化和小型化。同时，互感器还可以隔离高压系统，保证人身及设备的安全数字式互感器：是一种采用数字方式来采集、变换电压/电流的设备，它除了具有传统的模拟互感器所具有的全部功能外，还具有模拟互感器所无法比拟的更强的抗干扰能力和动态范围

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	晓程科技	股票代码	300139
公司的中文名称	北京晓程科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	晓程科技		
公司的外文名称（如有）	Beijing XIAOCHENG Technology Stock Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	XC-TECH		
公司的法定代表人	程毅		
注册地址	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503		
注册地址的邮政编码	100089		
办公地址	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503		
办公地址的邮政编码	100089		
公司国际互联网网址	http://www.xiaocheng.com		
电子信箱	tzz@xiaocheng.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王含静	王琼
联系地址	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503
电话	010-68459012-8072	010-68459012-8072
传真	010-68466652	010-68466652
电子信箱	tzz@xiaocheng.com	tzz@xiaocheng.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 506 公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	94,382,778.71	121,669,944.70	-22.43%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	7,304,125.69	37,887,274.79	-80.72%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,124,291.08	38,587,671.09	-81.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,698,882.99	-1,602,271.23	-1,441.49%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0901	-0.0058	-1,453.45%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.14	-78.57%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.14	-78.57%
加权平均净资产收益率	0.57%	3.07%	-2.50%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.56%	3.13%	-2.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,407,593,365.93	1,434,353,699.86	-1.87%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,282,762,523.44	1,268,025,121.47	1.16%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.6816	4.6278	1.16%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	386,166.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,727.51	
减：所得税影响额	-69,212.69	
少数股东权益影响额（税后）	9,816.57	
合计	179,834.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、海外项目实施风险

海外项目的实施进度对于公司经营结果具有至关重要的影响，虽然目前各项目进度正在有序推进，预期收益水平较高，且加纳政局整体稳定，但受制于项目所具有的建设周期长、前期投资金额大、海外市场与国内投资环境存在较大差异等风险，使得项目进度的不确定性增加，存在项目实施进度和最终收益不达预期的可能，进而对公司经营业绩产生不良影响。目前公司抵御风险的措施分为内外两大方面：对内加大研发投入，适时推出新产品，优化建设和营销队伍，保证各项目的稳步推进；对外则主要通过加强与加纳当地政府机构的沟通交流，签订并完善相关保障性法律条款维护公司的合法权益。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。目前公司整体收入结构中海外项目收入占比较高，汇率波动可能造成公司汇兑损失，增加财务成本。虽然在公司海外项目中，除南非PPP项目使用兰特计价外，其他项目均与当地政府的约定使用美元计价结算，且加纳的外汇管理法案也允许企业将合法所得自由兑换为美元汇出，但由于公司项目的建设期和经营期均较长，所面临的汇率波动风险也随之增强，为尽可能的降低汇兑损失，公司将利用合适的金融工具解决汇率波动风险。

3、管理风险和人力资源风险

随着公司海外项目稳步推进，业务规模的不断扩大，公司对于高素质的管理人员、研发人员及市场销售人员需求将显著增加，若公司管理能力与业务规模难以匹配，则直接影响到公司项目进度，进而不利于公司的可持续发展。为解决上述问题，公司人力资源部门正在逐步完善员工的考核激励机制，并积极寻求业内优秀人才，做好公司的人才储备战略。

4、市场竞争风险

电力载波通信行业市场前景广阔，具备相关生产研发能力的国内厂商为数不多，行业集中度整体较高，技术壁垒较强，公司在产品研发设计方面处于行业内的领先地位，但随着市场需求的不断扩大和行业发展日渐成熟，必将吸引更多竞争者的介入，导致行业竞争格局加剧。若公司难以在技术、市场、管理和品牌方面保持已有优势，则存在被对手超越的风险，进而影响公司经营业绩。针对上述问题，公司在基于市场调研的前提下，有针对性的进行新品的开发，寻求未被发掘的利润增长点，维持公司在行业内部的优势地位。

5、新产品开发风险

为了适应市场的需求及变化，公司在研发领域不断投入。在报告期内推出了适应国网要求的新产品，目前正在实验网检测过程中，整体效果良好，但是也不排除存在继续完善研发效果的可能。公司已经采取了比较积极的方式，尽量在有效的时间内完成新产品的测试，尽快将优质产品产业化。

6、应收账款风险

公司应收账款数额较大主要是由海外项目性质所决定的，公司主要的海外客户为加纳ECG公司，其占据公司应收账款的比例较大。截止目前，加纳ECG公司正在进行一系列的经营及业务改革，公司也在针对付款情况与其进行协商，ECG公司正准备引入第三方银行进行付款保证，以缓解长期应收款的支付压力。从短期来看，上述事宜会对公司的回款产生一定的影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司围绕着集成电路设计及应用业务，长期致力于电力线载波芯片等系列集成电路产品的设计、开发和市场应用，为电力公司、电能表供应商等行业用户提供相关技术服务和完整的解决方案。目前公司业务基本上分为国内及国外两大部分：国内主要是顺应国家电网的技术要求及指导方针，积极研发制造适应国内电力市场的优质产品，服务于国内厂商；海外则主要依托国内电力先进技术的深厚积累，积极开拓海外市场，实现技术输出，积极稳妥地推进国家“一带一路”的发展国策，为实现公司的长远发展奠定坚实基础。报告期内，实现销售收入9438.28万元，较上年同期减少22.43%；实现利润总额748.08万元，较上年同期相比减少84.35%；归属于母公司所有者的净利润730.41万元，较上年同期相比减少80.72%。

报告期内，国内经济形势依旧复杂严峻，经济增速放缓，下行压力较大。面对复杂的经济形势，国内各业务部门明确分工，落实责任，实现资源共享、团队协作、共谋发展。内控制度方面，公司通过规范资金支付审批程序，控制和降低各项费用和支出，做到开源节流；在市场开发及维护方面，通过及时解决已有客户的产品使用问题、不定期对客户进行回访记录等售后措施，做好市场需求及客户满意度的调研工作，为公司未来国内市场的经营发展方向做出重要参考。子公司富根公司在面临日趋激烈的市场竞争环境下，积极参与国家电网和南方电网相关产品的招投标工作，同时公司根据海外项目发展及市场需求的实际情况，将原有以电度计量表等产品为主的经营范围拓展至智能水表、电流互感器、电源及电力自动化设备等产品的研发、生产项目。同时加强技术研发投入，积极为公司转型做准备，报告期内申请并通过了多个CMC证书和产品型批证书。另外，公司继续加强员工培训，树立员工团队意识，培养员工质量管理体系意识，建立标准化的工作流程，提高整体工作效率。

报告期内，海外子公司在积极寻求市场空间的同时，正稳步推进各项目进度。公司海外项目主要集中于加纳和南非，海外项目情况如下：

(1) BOT项目

目前BOT项目已经处于项目收尾交接阶段，该项目运营期截止到2016年底，运营较为稳定，并且该项目可复制性较强。运维业务的开展可能是下一步工作的重点，公司也在积极与加纳ECG公司进行相关合作的探索。

(2) 降低线损与相关电网改造项目

公司全资子公司BXC公司对ECG所管辖的阿克拉区域内的45万户旧电网进行工程设计改造，对原有用户（含工业、商业和民用等用户）电表换装登记和智能化改造，构建该片区高效自动化的集抄网络，并在此基础上对供电线路进行优化。公司负责项目区域电网的运营管理，向45万用户收取电费。用户电费收取后扣除加纳电力公司合约下的供电成本，取得降低电网线路损耗的收益并与加纳ECG按公司80%，ECG20%进行分成。截止报告期末，公司降损项目共完成多个台区，改造户数20万户左右（其中收费用户17万只左右），目前该项目新区开拓的相关准备工作已经就绪，各种前期的宣传工作已经展开，截止到8月中旬，新区已经正式开工，预计下半年降损项目的收益会有所增加。

（3）加纳中部及西部省配网线路扩建项目和加纳阿善堤西，阿善堤东，东部及沃尔特区配网线路扩建项目

公司控股子公司加纳CB公司在2012年6月和12月与加纳ECG公司分别签订了《中部及西部省配网线路扩建项目合同》和《阿善堤西，阿善堤东，东部及沃尔特区配网线路扩建项目合同》，进入配网建设领域。中部配网项目与东部配网项目的合同金额均为2,000万美元，其建设方式均为加纳CB公司负责项目所需的电力设备及物料的采购及施工建设，加纳CB公司将预先垫付资金，用于购买相关电力工程设施及物料。项目实施一年后，加纳ECG公司分48个月支付加纳CB公司物资采购款，相关项目施工款项将按照每月完成的进度支付。项目施工款项的金额占总金额的14%，物资采购款占总金额的86%。目前加纳CB公司已经将这两个配网线路扩建工程转给公司的全资子公司加纳BXC公司，并由加纳BXC公司承建此项目。截止报告期末，两个线路扩建项目均已进入正常使用状态，并且收益状况良好。

（4）加纳阿克拉20MW光伏电站项目

2013年10月BXC公司签订了《承建加纳阿克拉20MW光伏电站项目》。加纳太阳辐射强，日照时间较长，光能资源丰富，是太阳辐射富集地区之一，适合建设光伏电站。公司在加纳Gomoa Onyadze租得用地300.171英亩，折合1822.12亩，不仅可满足20MW光伏电站的用地需求，也为项目未来的扩建增容打下了基础。太阳能电站建设完成后并网发电，发电站使用寿命25年，BXC公司获得加纳国家电力公司授权的上网电价为20.137美分/度（税后），预计平均年发电量为2500万度。截止报告期末，该项目已经并网发电，目前收益状况良好稳定。

（5）南非PPP合同项目

2014年12月公司与南非Emfuleni市政府签署了《采购智能计量设备公私合作伙伴关系协议》。合同总金额1亿美元，E市政府委托公司在其管辖区内设计并安装智能电网和水资源计量专用智能计量系统，并将当地电表和水表进行改造，包括至少安装66,000个单相智能电力预付费电表及5,100个三相智能电表及83,123个水表和相关系统采集装置，用于监测、计量、改善该地区电力及用水供应及情况，实现该区域用水、用电智能化、有效管理、降低损失、节能减排。

为了更好地实施南非PPP项目，公司成立了控股子公司晓程南非有限公司，负责公司在南非投资建设的所有项目的运营与管理。根据合同约定，项目需搭建实验网，并聘请当地第三方独立认证机构对公司各项产品、技术及系统进行认证，目前，公司单相及三相电表已全部通过SABS认证（南非国家标准局），CIU（购电专用卡）已通过ICASA认证（南非独立通信局）。水表测试已通过SABS实验室检测并递交证书申请，目前工程进展良好，已安装4855块电表及38块实验水表，发放CIU 共计3855块。由于南非地方市政将于8月份举行选举，预计安装进度会受到部分影响，大选过后公司将加快表计安装及CIU发放，提高安装效率。

（6）金矿

晓程加纳电力公司与Sian矿业公司签订的股权转让协议，以 480 万美元收购Sian矿业公司持有的Akroma gold company 65%的股权。投资完成后，晓程加纳电力公司持有该公司的65%的股权。目前金矿正在开展设备订购及施工前期相关的准备工作，第一批选矿厂设备已经到达厂区并陆续开始安装，预计2016年底矿山设备将会进入试运行阶段。

报告期内，公司各海外项目进展顺利，均在有序推进，依托国内的先进技术和在已有海外项目运营方面积累的丰富经验，公司目前正逐步完善电力产业的全布局，形成了从发电端到配电端再到用电端的完整覆盖，在提升公司项目整体协同度的同时，也为将来海外项目的拓展打下坚实的基础。

未来公司将采取国内及国外两个市场并行的发展模式，国内更加专注技术领域的创新，积极参与与关注国内电力行业的技术改革与发展，紧跟市场潮流，引领技术发展方向。海外方面，在维护现有项目的基础上，积极开拓海外电力市场及其他业务领域，从改善当地民生入手，多角度拓宽业务边际，化解投资风险，保证海外公司及项目的稳健发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	94,382,778.71	121,669,944.70	-22.43%	
营业成本	68,115,044.10	53,153,150.76	28.15%	
销售费用	5,956,310.19	10,267,399.29	-41.99%	主要为公司本期发生的市场开拓费用及售后维修费用减少所致。
管理费用	36,543,358.58	34,973,376.11	4.49%	
财务费用	-29,039,837.42	-18,879,642.35	53.82%	主要为本期汇兑收益增加所致。
所得税费用	7,207,150.33	3,461,064.90	108.24%	主要为递延所得税费用增加所致。
研发投入	13,182,312.39	16,309,314.57	-19.17%	

经营活动产生的现金流量净额	-24,698,882.99	-1,602,271.23	-1,441.49%	主要为销售回款及收到的税费返回减少。
投资活动产生的现金流量净额	-15,449,886.05	-28,738,018.17	-46.24%	主要为受投资项目进度变缓所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,561,994.36	-10,960,000.00	-67.50%	本期分配的现金股利减少。
现金及现金等价物净增加额	-42,745,517.81	-45,836,973.02	-6.74%	

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入9438.28万元，较上年同期相比减少22.43%，主要原因是由公司海外项目模式决定的，海外项目均具有前期投资较大，收益期长且收益稳定的特点。报告期内，光伏电站实现并网，新增发电收入；随着BOT项目进入运行截止期，4月份加纳ECG公司已开始对其进行工程结算及项目审计，由于审计期间暂停付款，公司因此也暂停确认BOT项目的收入，导致当期收入较前期下滑。配网项目收益稳定，降损项目收入较去年同期有所下滑，这主要受上半年新区无法正常施工的影响所致，截止到8月中旬，新区已经正式开工，预计下半年降损项目的收益会有所增加；国内业务方面，主要受到业内竞争者数量的持续增长及国网交货周期等方面的不利影响，市场业绩有所下滑，但随着研发的不断投入及新产品的推出，相信未来会有所好转。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司自设立以来，始终专注于集成电路设计及应用，致力于电力线载波芯片等系列集成电路产品的设计、开发和市场应用，并面向电力公司、电能表供应商等行业用户提供相关技术服务和完整的解决方案。在海外市场方面，结合公司在电力行业的相关技术储备，不断将业务链向终端客户延伸，为公司终端客户提供包括电网改造、降损、发电等业务的一系列解决方案及技术支持，公司通过上述业务的推广及延伸，以求获得稳定的盈利增长；而在国内市场方面，公司将更多的研发投入用于集成电力研发及技术的创新，同时，紧跟国家电网招投标相关的技术标准，积极研发符合技术标准的相关产品。另外，公司也在关注并对于集成电路产业内的新兴领域，如智慧城市等业务进行相应开发。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
集成电路芯片	758,302.31	253,368.10	66.59%	-69.16%	-56.69%	-9.62%
集成电路模块	12,553,615.17	10,607,693.72	15.50%	48.57%	141.98%	-32.62%
电能表	3,606,234.79	2,512,270.94	30.34%	-83.37%	-81.10%	-8.37%
载波抄表集中器	726,495.72	530,698.62	26.95%	-90.69%	-90.67%	-0.23%
其他载波产品	46,837.60	27,553.46	41.17%	-88.16%	-85.24%	-11.64%
加纳 CB 公司 BOT 项目	10,475,849.10	12,024,196.29	-14.78%	-49.77%	111.21%	-87.48%
加纳 BXC 公司 降损项目	28,916,431.72	20,696,670.10	28.43%	-19.40%	77.94%	-39.15%
其他电力设备	9,314,679.33	7,687,497.33	17.47%	-48.46%	-9.89%	-35.32%
光伏发电	13,963,438.63	1,126,457.43	91.93%	100.00%	100.00%	

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

太阳能光伏电站于 2016 年正式运营，本报告期内新增光伏发电收入。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	17,467,345.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总金额的比例（%）	43.44%

前五名供应商合计应付账款余额（元）	10,546,226.44
前五名供应商合计应付账款余额占年度应付账款余额的比例（%）	26.37%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	85,561,888.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总金额的比例（%）	90.65%
前五名客户合计应收账款余额（元）	249,265,492.60
前五名客户合计应收账款余额占年度应收账款余额的比例（%）	81.95%

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京富根电气有限公司	生产电度量表及配套设施、电表中心站、液晶显示器、积体电路；智能水表、低压电压/电流互感器、电源设备及电力自动化设备的生产、组装及测试；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售自产产品；自产产品的维修服务；批发仪器仪表、电子设备、电子器件。	-5,399,163.02
加纳 CB 电气有限公司	承接加纳首都阿克拉的电表 BOT 项目，并提供配套的售电系统及电表的安装调试等与电力相关的业务。	-13,080,265.07
北京佳胜奇电子科技有限公司	许可经营项目：建设与开发 SIP 普通封装生产线以及相关电子设备和电子器件的加工生产。一般经营项目：技术开发、咨询、服务；系统集成；销售自产商品；货物进出口；技术进出口；代理进出口。	-308,845.18
晓程加纳电力公司	预付费电能表及相关技术系统的设计、供应和安装；电力网改造及相关技术设计及参与电网运营，并收取电费；电网维护服务。	12,178,598.86
晓程南非有限公司	设计安装、改造智能电网和水资源计量专用智能计量系统节能减排。	-1,587,976.54

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司研发中心完成了针对国家电网抄表应用的宽带电力线载波通信SoC芯片的研发和生产制造，并且顺利通过了各项测试。同时完成了符合国网规范的单/三相模块，路由模块以及II型采集器模块的研发。预计下半年宽带电力线载波芯片可以正式量产，可以广泛应用于用电信息采集系统，能源管理，能耗监测，智能家居或者智能楼宇控制等应用领域。

表计产品方面，公司在注重传统的基础上，也做了一些创新，来适应国际化市场的需求。基于单相计量+载波SoC芯片方案的单相表已小批投产，即将用于南非市场。除传统的电表市场之外，相关芯片产品及计量方案即将切入更多的智能家居和工业控制等应用领域。与此同时，集成电路研发中心还在致力于研发新型计量方案，在保证优异计量精度的同时，实现整机设备小型化以及成本大幅缩减。此外，基于IEC62056国际通讯规约电能表的研发，致力于满足哈萨克斯坦、南非、加纳、东南亚以及其他国际市场的需求和标准，即将于下半年投入批量生产。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

近年来，随着集成电路行业技术的不断成熟和政策扶持力度的持续加码，集成电路的国产化步伐正逐步加快。统计数据显示，2015年，我国集成电路市场规模达到11024亿元，同比增长6.1%。在云计算、物联网、大数据等新兴产业的带动下，集成电路产业继续保持高速增长。集成电路行业作为现代电子信息产业发展的核心组成部分，对于经济社会发展和保障国家安全均具有重要作用。随着我国各级政府对于集成电路产业重要性认识的不断深入，政策支持态度进一步明确：2014年，我国出台了《国家集成电路产业发展推进纲要》，同时又成立了国家集成电路产业投资基金，该基金实行市场化、专业化运作，带动多渠道资金投入集成电路相关领域；2015年，《中国制造2025重点领域技术路线图》将集成电路产业列入重点发展产业名单；今年上半年以来，财政部又下发了关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知，对于符合条件的集成电路设计研发及制造企业给予相应的税收优惠。进入十三五时期，工信部明确表示将通过设立国家产业投资基金、加大金融支持力度等方式，逐步缩小我国集成电路产业在设计研发水平及先进生产工艺方面与国际先进水平的差距，以实现全行业销售收入年均增速超过20%的发展目标。

电力行业方面，随着2015年上半年出台的《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》，新一轮的电

改大幕已正式开启，此次改革的重点在于推进电力市场化交易，随着发用电计划、竞争性环节电价、配售电业务的有序放开，输配电价改革将逐步覆盖全国18个省级电网和华北区域电网。总体而言，建立市场交易机制，打破省间壁垒，保障清洁能源优先上网，有助于实现能源资源的大范围优化配置，加快我国能源转型升级，而在北京、广州电力交易中心组建成立后，电力市场化交易规模将显著扩大，在优化电力资源配置、降低用电成本等方面将发挥积极作用。

近年来，随着我国智能电网和物联网建设的持续推进，用电信息采集建设方面获得长足发展，作为电力载波通信的核心，载波芯片技术更是获得明显增长，市场潜力巨大，据中国半导体行业协会CSIA预测，未来5年复合年增速将达到61%。目前，电力线宽带载波通信技术作为电力载波通信行业内的技术发展方向，虽已广泛应用于用电信息采集领域，为智能电网了提供稳定性好、实时性强、传输速率快的数据处理服务，并逐渐应用至智能家居、智能园区等新兴领域，但由于宽带载波芯片产品的核心技术缺位，国内整体严重依赖进口，高昂的成本导致电力线宽带载波通信在我国载波通信市场所占份额十分有限，发展相对迟缓，阻碍了电力线宽带载波通信技术的进一步应用。在此情况下，公司审时度势，加大了对于相关产品的研发力度，研发中心已在2016年上半年自主研发完成了符合国家电网抄表应用的电力线宽带载波通信芯片，预计下半年可实现量产，另外，公司将在继续完善国内发展创新和技术改造的基础之上，将国内的先进技术输出国外，保证海外项目的稳步推进。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司各部门根据年初指定的工作计划开展相应工作。研发方面，坚持自主研发为核心的工作思路，关注集成电路行业整体的发展动态，分析行业整体的发展趋势及市场需求情况，在公司已有技术积淀的情况下，针对性的开展新兴领域技术研究，增强公司技术储备和丰富产品线，扩大公司主营业务规模。挖掘潜在的市场机会；国内市场方面，在维护已有客户的基础之上，继续加强对南方电网市场的开拓力度和技术交流，同时，针对国家电网抄表应用的宽带电力线载波通信芯片已完成自主研发并顺利通过各项测试，预计下半年可以实现量产；海外市场方面，除继续跟进已有项目进度外，也在针对国际通讯的相关规约进行产品研发及储备，为公司国际市场的进一步开拓打下基础。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

具体见第二节“重大风险提示”

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	80,122.29
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	77,172.9
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	11,025.85
累计变更用途的募集资金总额比例	13.76%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京福星晓程电子科技股份有限公司（现“北京晓程科技股份有限公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2010]1437号文核准，由主承销商中德证券有限责任公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1370万股，每股面值1元，每股发行价格62.5元，募集资金总额为856,250,000.00元，扣除承销费和保荐费49,662,500.00元后的募集资金为806,587,500.00元，已由主承销商中德证券有限责任公司于2010年11月4日汇入本公司在深圳发展银行花园桥支行开立的人民币募集资金专用账户11010641752602账号806,587,500.00元。另扣除律师费、审计费及验资费、法定信息披露等发行费用5,364,567.10元后，募集资金净额为801,222,932.90元。2016年6月17日召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意将首次公开发行股票剩余未明确使用用途的超募资金（含利息）61,714,802.17元（具体利息收入金额以转出资金账户当日实际金额为准）永久性补充流动资金，本议案尚需提交公司股东大会审议通过，暂未使用，截止2016年6月30日募集资金专户银行存款余额为79,157,625.19元，募集资金专户实际余额为79,157,625.19元（含息）。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
数字互感器项目	是	14,860	3,834.15		3,834.15	100.00%				否	是

永久补充海外全资子公司流动资金	是		12,278.59		12,278.59	100.00%					否
PL4000 项目	否	9,342	6,446.15		6,446.15	100.00%	2012 年 08 月 31 日	-44.54	1,161.72	否	否
项目结余款永久补充流动资金	否		3,556.66		3,556.66						
承诺投资项目小计	--	24,202	26,115.55	0	26,115.55	--	--	-44.54	1,161.72	--	--
超募资金投向											
投资加纳 CB 公司	否	4,000	3,974.59		3,974.59	100.00%	2011 年 12 月 01 日	-112.83	6,513.7		否
投资晓程加纳电力公司	否	44,000	44,000		42,282.76	96.10%	2012 年 09 月 01 日	376.42	2,953.94		否
补充流动资金（如有）	--	4,800	4,800		4,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	52,800	52,774.59		51,057.35	--	--	263.59	9,467.4	--	--
合计	--	77,002	78,890.14	0	77,172.9	--	--	219.05	10,629.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	数字互感器产业化项目计划投资总额变更情况详见下面项目可行性发生重大变化的情况说明。 PL4000 项目募集资金结余的金额及形成原因详见本表：募集资金结余的金额及形成原因。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	数字互感器产业化项目：截止到 2013 年 12 月 31 日，该项目研发部分已经完成，可以进行产业化。但是在市场推广的过程中，相关行业客户对数字互感器的产品性能、特点认知过程较长，同时伴随着日趋激烈的市场竞争，新产品、新技术不断更替，产品价格已经不存在明显优势。所以产品市场化的需求量低于预期，难以在市场上广泛应用。鉴于以上原因，公司在该项目的投入上实施更为谨慎的策略。公司认为，虽然该项目基本上可以实现产业化，但是基于目前市场的环境与销售情况显然不能够达到预期。基于上述情况，公司管理层经过审慎考虑决定不继续对该项目进行大规模投入，决定将项目剩余未使用募集资金 12,194.05 万元作为永久补充海外全资子公司加纳 BXC 公司流动资金使用。此事项已于 2014 年 4 月通过公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议以及 2014 年第一次临时股东大会的审议。2014 年 7 月 9 日，此项目专户已结转 12,278.59 万元（含息），用于永久补充海外全资子公司流动资金，并于 2014 年 7 月 10 日全部结清并销户。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金金额为 55,920.29 万元，具体情况如下： (1) 增资加纳 CB 公司 4,000 万元 2011 年 2 月 22 日，公司第四届董事会第四次会议审议并通过了使用超募资金对加纳 CB 公司增资 4,000 万元。截止 2011 年 4 月，公司完成该增资项目所需的所有手续，并支付完毕相关款项，根据国家外汇管理相关规定以及款项汇出时的汇率情况，公司最终支付										

	<p>总额为 3,974.59 万元。</p> <p>(2) 永久补充流动资金 4,800 万元 2011 年 2 月 22 日, 公司第四届董事会第四次会议审议并通过了使用超募资金 4,800 万元永久补充流动资金。截止 2011 年 3 月, 补充流动资金的 4,800 万元已全部到位。</p> <p>(3) 投资 4.4 亿元于加纳阿克拉地区降低线损与相关电网改造项目 2011 年 9 月 28 日, 公司第四届董事会第八次会议审议并通过了投资 4.4 亿元于加纳阿克拉地区降低线损与相关电网改造项目, 2011 年 10 月 17 日, 公司 2011 年第一次临时股东大会亦已审议并通过了该项目。公司 2011 年第一次临时股东大会审议并通过了关于在加纳设立全资子公司的议案, 决定设立晓程加纳电力公司, 用于承接加纳阿克拉地区降低线损与相关电网改造项目。2015 年度对该项目无新增投入, 截止 2016 年 6 月 30 日累计向该项目投资 42,282.76 万元。</p> <p>(4) 2016 年 6 月 17 日, 晓程科技第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议, 分别审议通过了《关于使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》, 同意将截止 2016 年 5 月 31 日公司募集资金账户尚未有明确使用用途的超募资金余额为 61,714,802.17 元(含息, 受审批日至实施日利息收入影响, 具体补充金额由转入自有资金账户当日实际金额为准) 用于永久性补充流动资金, 独立董事发表了独立意见并全体同意该事项。该事项尚需提交股东大会审议, 经股东大会审议通过后开始实施。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>(1) 2011 年 9 月 28 日, 公司第四届董事会第八次会议审议并通过了使用超募资金 4,000 万元暂时补充生产经营用流动资金, 暂时补充流动资金的 4,000 万元在 2011 年 10 月已全部到位。2012 年 4 月 6 日, 公司将暂时补充公司生产经营用流动资金的 4,000 万元人民币全部归还至公司开立的募集资金专用账户(开户行: 深圳发展银行北京花园桥支行 11010641752602)。同时, 将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。至此, 公司暂时使用闲置募集资金人民币 4,000 万元补充流动资金已一次性归还完毕。</p> <p>(2) 2012 年 4 月 16 日第四届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 将部分闲置募集资金人民币 4,000 万元暂时补充生产经营用流动资金。截止 2012 年 4 月 27 日, 暂时补充流动资金的 4,000 万元已全部到位。2012 年 10 月 31 日, 公司将暂时补充公司生产经营用流动资金的 4,000 万元人民币全部归还至公司开立的募集资金专用账户(开户行: 深圳发展银行北京花园桥支行 11010641752602) 同时, 将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。至此, 公司暂时使用闲置募集资金人民币 4,000 万元补充流动资金已一次性归还完毕。</p> <p>(3) 2012 年 11 月公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金》的议案, 将部分闲置募集资金人民币 4,000 万元暂时补充生产经营用流动资金。截止 2013 年 3 月, 暂时补充流动资金的 4,000 万元已全部到位。2013 年 4 月, 公司将暂时补充公司生产经营用</p>

	流动资金的 4,000 万元人民币全部归还至公司开立的募集资金专用账户（开户行：平安银行股份有限公司花园桥支行 11010641752602）同时，将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	PL4000 项目原计划在募集资金到位后投资 3,500 万元在北京市海淀区中关村科技园区海淀园范围内购置面积 1,000-1,200 平方米的写字楼，作为 PL4000 项目的办公、研发和销售场所。但是由于近年北京地区写字楼价格波动较大，为了保证不影响正常研发，公司利用现有场所在 2012 年上半年完成了本项目的研发工作，尚未实施对该项目办公场所的投资，此笔资金成为该项目的闲置资金。公司在项目建设过程中，一方面本着厉行节约原则，在保证项目正常运行的情况下，通过降低项目成本，进一步加强费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。另一方面，公司通过研发场所共享，减少了部分重复投入，使该项目有部分募集资金节余。经公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议以及 2014 年第一次临时股东大会的审议批准，将此项目节余募集资金（含募集资金专户利息）共计 3,534.46 万元（含利息，利息收入具体净额以转入自有资金账户当日实际金额为准）永久补充流动资金。2014 年 6 月 26 日，此项目专户已结转 3,556.60 万元（含息），2014 年 7 月 9 日结转 0.06 万元（息），该账户已于 2014 年 7 月 10 日全部结清并销户。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
数字互感器项目	数字互感器项目	3,834.15	0	3,834.15	100.00%			否	是
永久补充加纳 BXC 公司流动资金	数字互感器项目	12,278.59	0	12,278.59	100.00%			是	否
合计	--	16,112.74	0	16,112.74	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	数字互感器产业化项目：截止到 2013 年 12 月 31 日，该项目研发部分已经完成，可以进行产业化。但是在市场推广的过程中，相关行业客户对数字互感器的产品性能、特点认知过程较长，同时伴随着日趋激烈的市场竞争，新产品、新技术不断更替，产品价格已经不存在明显优势。所以产品市场化的需求量低于预期，难以在市场上广泛应用。鉴于以上原因，公司在该项目的投入上实施更为谨慎的策略。公司认为，虽然该项目基本上可以实现产业化，但是基于目前市场的环境与销售情况显然不能够达到预期。基于上述情况，公司管理层经过审慎考虑决定不继续对该项目进行大规模投入，								

	决定将项目剩余未使用募集资金 12,194.05 万元作为永久补充海外全资子公司加纳 BXC 公司流动资金使用。此事项已于 2014 年 4 月通过公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议以及 2014 年第一次临时股东大会的审议。2014 年 7 月 9 日，此项目专户已结转 12,278.59 万元（含息），用于永久补充海外全资子公司流动资金，并于 2014 年 7 月 10 日全部结清并销户。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	同上。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	同上。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
平安银行花园桥支行	无	否	保本型理财产品	900	2016年06月20日	2016年07月18日	以实际到账金额确认		是		2.14	0
平安银行花园桥支行	无	否	保本型理财产品	1,100	2016年05月23日	2016年06月20日	以实际到账金额确认	1,100	是		2.32	2.32

合计	2,000	--	--	--	1,100	--		4.46	2.32
委托理财资金来源	自有闲置资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额	0								
涉诉情况（如适用）	不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2016年06月17日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）									
委托理财情况及未来计划说明	会根据公司闲置资金情况，不定期进行银行保本型理财项目								

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年4月15日召开的2015年度股东大会审议通过的公司2015年度权益分派方案为：以公司现有总股本274000000股为

基础，向全体股东每10股派发现金股利0.13元人民币（含税）。根据股东大会决议，公司确定分红派息股权登记日为：2016年5月18日，除权除息日为：2016年5月19日，截至本报告报出之日，该分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	程毅	1、本人未直接或间接从事与晓程科技相同或相似的经营业务，也未向直接或间接从事与晓程科技相同或相似的经营业务的公司投资； 2、在作为晓程科技股东期间，本人（本人控股的经营实体）将持续不直接或间接从事或参与和晓程科技生产、经营相竞争的任何经营活动。	2010年11月12日	长期	严格遵守
	担任公司董事、高级管理人员的股东程毅、崔杨、王含静、周劲松、张雪来以及公司股东余文兵、程桂均	自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。	2010年11月12日	长期	严格遵守
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

□ 适用 √ 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举，经公司2015年度股东大会审议通过，公司第六

届董事会由董事程毅、丁晓建、崔杨、刘航、解峥、郭晓雷，独立董事盛杰民、王诚军、宗刚组成，第六届监事会由张雪来、陈梅、龙翠金组成，详见公司于2016年4月15日发布于巨潮资讯网的公告。

2、报告期内，公司管理层进行了换届选举，经公司第六届董事会第二次会议审议通过，选举程毅先生为公司第六届董事会董事长，选举丁晓建先生为公司总经理，同时，选举刘航、解峥先生为公司副总经理，崔杨先生为公司总工程师，周劲松女士为公司财务负责人，王含静女士为公司董事会秘书。详见公司于2016年6月20日发布于巨潮资讯网的公告。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	61,838,952	22.57%					0	61,838,952	22.57%
3、其他内资持股	61,838,952	22.57%					0	61,838,952	22.57%
境内自然人持股	61,838,952	22.57%					0	61,838,952	22.57%
二、无限售条件股份	212,161,048	77.43%					0	212,161,048	77.43%
1、人民币普通股	212,161,048	77.43%					0	212,161,048	77.43%
三、股份总数	274,000,000	100.00%					0	274,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
程毅	59,062,500	0	0	59,062,500	高管锁定	2016 年 1 月 4 日
崔杨	632,812	0	0	632,812	高管锁定	2016 年 1 月 4 日
张雪来	671,765	0	0	671,765	高管锁定	2016 年 1 月 4 日
余文兵	675,000	0	0	675,000	高管锁定	2016 年 1 月 4 日
周劲松	281,250	0	0	281,250	高管锁定	2016 年 1 月 4 日
王含静	375,000	0	0	375,000	高管锁定	2016 年 1 月 4 日
程桂均	140,625	0	0	140,625	高管锁定	2016 年 1 月 4 日
合计	61,838,952	0	0	61,838,952	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		29,321						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
程毅	境内自然人	28.74%	78,750,000	0	59,062,500	19,687,500	质押	24,000,000
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产方圆 6 号资产管理计划	其他	2.58%	7,058,377	7,058,377	0	7,058,377		
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	0.89%	2,430,689	2,430,689	0	2,430,689		
中央汇金资产管理有限责任公司	境内非国有法人	0.82%	2,251,900	0	0	2,251,900		
中国农业银行股份有限公司—华安智能装备主题股票型证券投资基金	其他	0.54%	1,480,195	1,480,195	0	1,480,195		
湖北省高新技术产业投资有限公司	境内非国有法人	0.54%	1,479,400	1,479,400	0	1,479,400		

苏一帆	境内自然人	0.52%	1,424,947	-5400	0	1,424,947		
佛山市顺德区陈村镇信达实业发展有限公司	境内非国有法人	0.46%	1,272,138	1,272,138	0	1,272,138		
廖晓铃	境内自然人	0.46%	1,255,735	1,255,735	0	1,255,735		
俞正毅	境内自然人	0.41%	1,114,400	144,400	0	1,114,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
程毅	19,687,500	人民币普通股	19,687,500					
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产方圆 6 号资产管理计划	7,058,377	人民币普通股	7,058,377					
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	2,430,689	人民币普通股	2,430,689					
中央汇金资产管理有限责任公司	2,251,900	人民币普通股	2,251,900					
中国农业银行股份有限公司—华安智能装备主题股票型证券投资基金	1,480,195	人民币普通股	1,480,195					
湖北省高新技术产业投资有限公司	1,479,400	人民币普通股	1,479,400					
苏一帆	1,424,947	人民币普通股	1,424,947					
佛山市顺德区陈村镇信达实业发展有限公司	1,272,138	人民币普通股	1,272,138					
廖晓铃	1,255,735	人民币普通股	1,255,735					
俞正毅	1,114,400	人民币普通股	1,114,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东苏一帆通过普通证券账户持有公司股份 347,000 股，通过平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,077,947 股，实际合计持有公司股份 1,424,947 股。股东俞正毅通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,114,400 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
程毅	董事长、董事	现任	78,750,000			78,750,000				
丁晓建	总经理、董事	现任								
崔杨	副总经理、董事、总工程师	现任	843,749			843,749				
解峥	副总经理、董事	现任								
张雪来	监事会主席	现任	895,687			895,687				
刘航	副总经理、董事	现任								
王含静	副总经理、董事会秘书	现任	500,000			500,000				
周劲松	副总经理、财务负责人	现任	375,000			375,000				
郭晓雷	董事	现任								
龙翠金	监事	现任								
盛杰民	独立董事	现任								
宗刚	独立董事	现任								
王诚军	独立董事	现任								

崔劲	独立董事	离任								
王爱俭	独立董事	离任								
张寅	监事会主席	离任								
合计	--	--	81,364,436	0	0	81,364,436	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张雪来	副总经理	任期满离任	2016年03月23日	任期满离任。
张雪来	监事	被选举	2016年04月15日	2016年4月15日召开了2015年度股东大会，选举张雪来女士为第六届监事会监事。
陈梅	监事	被选举	2016年04月15日	2016年4月15日召开了2015年度股东大会，选举陈梅女士为第六届监事会监事。
王诚军	独立董事	被选举	2016年04月15日	2016年4月15日召开了2015年度股东大会，选举王诚军先生为第六届董事会独立董事。
宗刚	独立董事	被选举	2016年04月15日	2016年4月15日召开了2015年度股东大会，选举宗刚先生为第六届董事会独立董事。
刘航	董事	被选举	2016年04月15日	2016年4月15日召开了2015年度股东大会，选举刘航先生为第六届董事会非独立董事。
刘航	副总经理	聘任	2016年06月17日	经2016年6月17日召开的公司第六届董事会第二次会议审议通过，聘任刘航先生为公司副总经理。
解峥	副总经理	聘任	2016年06月17日	经2016年6月17日召开的公司第六届董事会第二次会议审议通过，聘任解峥先生为公司副总经理。
崔劲	独立董事	任期满离任	2016年04月15日	任期满离任。
王爱俭	独立董事	任期满离任	2016年04月15日	任期满离任。
张寅	监事会主席	任期满离任	2016年04月15日	任期满离任。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京晓程科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	136,065,597.47	179,048,810.29
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	3,230,000.00	4,920,000.00
应收账款	247,093,340.25	231,195,209.26
预付款项	10,328,744.59	5,546,064.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		76,630.56
应收股利		
其他应收款	7,004,550.21	6,557,548.76
买入返售金融资产		
存货	144,100,915.47	169,277,675.32
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	38,425,421.87	32,680,900.99
其他流动资产	14,000,230.85	13,942,666.41
流动资产合计	600,248,800.71	643,245,505.84
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	64,950,950.91	74,521,539.85
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	174,238,502.23	82,748,867.26
在建工程	32,875,275.56	120,718,028.74
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	416,837,050.22	393,285,742.78
开发支出		
商誉	16,468,041.71	16,243,129.37
长期待摊费用	908,208.75	161,568.89
递延所得税资产	101,066,535.84	103,429,317.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	807,344,565.22	791,108,194.02
资产总计	1,407,593,365.93	1,434,353,699.86
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		25,621,599.48
应付账款	39,993,872.39	40,726,247.25

预收款项	2,537,079.84	6,644,160.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,258,351.65	2,154,522.07
应交税费	35,740,887.47	40,691,626.59
应付利息		
应付股利	259,683.96	434,628.70
其他应付款	1,701,462.03	2,047,470.95
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		
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	82,491,337.34	118,320,255.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	17,388,841.65	17,028,016.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,388,841.65	17,028,016.37
负债合计	99,880,178.99	135,348,271.46
所有者权益：		
股本	274,000,000.00	274,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	580,433,263.80	580,433,263.80
减：库存股		
其他综合收益	533,662.62	-10,461,608.02
专项储备		
盈余公积	70,427,123.08	70,427,123.08
一般风险准备		
未分配利润	357,368,473.94	353,626,342.61
归属于母公司所有者权益合计	1,282,762,523.44	1,268,025,121.47
少数股东权益	24,950,663.50	30,980,306.93
所有者权益合计	1,307,713,186.94	1,299,005,428.40
负债和所有者权益总计	1,407,593,365.93	1,434,353,699.86

法定代表人：程毅

主管会计工作负责人：周劲松

会计机构负责人：龙翠金

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,531,711.65	155,167,410.59
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		4,720,000.00
应收账款	453,616,820.04	566,388,666.83
预付款项	8,639,833.64	4,903,035.16
应收利息		76,630.56
应收股利	11,608,644.05	11,780,068.10
其他应收款	29,667,931.97	32,371,521.34
存货	28,785,837.18	27,689,923.56
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	1,488,143.92	
流动资产合计	656,338,922.45	803,097,256.14
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	631,268,559.53	631,268,559.53
投资性房地产		
固定资产	35,650,222.51	33,209,728.00
在建工程	280,000.00	280,000.00
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	9,035,023.98	9,968,912.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,993,560.52	18,088,779.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	710,227,366.54	692,815,979.55
资产总计	1,366,566,288.99	1,495,913,235.69
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		25,621,599.48
应付账款	24,741,895.68	25,547,454.59
预收款项	1,198,397.29	4,219,949.90
应付职工薪酬		
应交税费	283,988.24	9,254,346.85
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,269,705.53	1,439,209.44
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	27,493,986.74	66,082,560.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	27,493,986.74	66,082,560.26
所有者权益：		
股本	274,000,000.00	274,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	581,772,932.90	581,772,932.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,427,123.08	70,427,123.08
未分配利润	412,872,246.27	503,630,619.45
所有者权益合计	1,339,072,302.25	1,429,830,675.43
负债和所有者权益总计	1,366,566,288.99	1,495,913,235.69

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	94,382,778.71	121,669,944.70

其中：营业收入	94,382,778.71	121,669,944.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	87,754,517.92	73,988,100.47
其中：营业成本	68,115,044.10	53,153,150.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	-5,266.91	236,213.46
销售费用	5,956,310.19	10,267,399.29
管理费用	36,543,358.58	34,973,376.11
财务费用	-29,039,837.42	-18,879,642.35
资产减值损失	6,184,909.38	-5,762,396.80
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）	178,471.23	
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）	6,806,732.02	47,681,844.23
加：营业外收入	973,986.74	1,094,711.96
其中：非流动资产处置利得	29,127.88	
减：营业外支出	299,965.52	966,471.72
其中：非流动资产处置损失	16,113.46	105,805.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,480,753.24	47,810,084.47
减：所得税费用	7,207,150.33	3,461,064.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	273,602.91	44,349,019.57
归属于母公司所有者的净利润	7,304,125.69	37,887,274.79
少数股东损益	-7,030,522.78	6,461,744.78

六、其他综合收益的税后净额	11,996,149.99	-8,864,534.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,995,270.64	-3,739,742.05
（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	10,995,270.64	-3,739,742.05
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	10,995,270.64	-3,739,742.05
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,000,879.35	-5,124,792.09
七、综合收益总额	12,269,752.90	35,484,485.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,299,396.33	34,147,532.74
归属于少数股东的综合收益总额	-6,029,643.43	1,336,952.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.14
（二）稀释每股收益	0.03	0.14

法定代表人：程毅

主管会计工作负责人：周劲松

会计机构负责人：龙翠金

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	40,694,583.49	190,736,300.34
减：营业成本	28,852,352.56	108,215,279.10
营业税金及附加	-66,704.79	200,243.77
销售费用	3,171,340.47	3,976,167.94
管理费用	18,590,843.55	23,684,420.02
财务费用	-14,287,887.94	1,807,615.52
资产减值损失	108,110,729.13	19,614,385.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-103,676,089.49	33,238,188.27
加：营业外收入	939,748.73	1,086,451.14
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	16,113.46	955.26
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-102,752,454.22	34,323,684.15
减：所得税费用	-15,556,075.40	2,677,243.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-87,196,378.82	31,646,440.56
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	-87,196,378.82	31,646,440.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	90,888,316.03	101,218,817.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	5,499,797.34	19,289,719.40
收到其他与经营活动有关的现金	7,887,230.33	8,790,964.78
经营活动现金流入小计	104,275,343.70	129,299,501.87
购买商品、接受劳务支付的现金	60,984,894.97	62,273,692.58
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	27,423,384.60	26,223,247.37
支付的各项税费	11,676,075.00	13,311,357.80
支付其他与经营活动有关的现金	28,889,872.12	29,093,475.35
经营活动现金流出小计	128,974,226.69	130,901,773.10
经营活动产生的现金流量净额	-24,698,882.99	-1,602,271.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	178,471.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520.00
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	11,178,471.23	520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,628,357.28	28,738,538.17
投资支付的现金	9,000,000.00	
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	26,628,357.28	28,738,538.17
投资活动产生的现金流量净额	-15,449,886.05	-28,738,018.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,561,994.36	10,960,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	3,561,994.36	10,960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,561,994.36	-10,960,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	965,245.59	-4,536,683.62
五、现金及现金等价物净增加额	-42,745,517.81	-45,836,973.02
加：期初现金及现金等价物余额	178,811,115.28	257,809,182.15
六、期末现金及现金等价物余额	136,065,597.47	211,972,209.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	60,113,848.34	57,202,043.65
收到的税费返还	4,060,032.30	19,289,719.40
收到其他与经营活动有关的现金	1,181,363.79	2,335,949.96
经营活动现金流入小计	65,355,244.43	78,827,713.01
购买商品、接受劳务支付的现金	58,978,214.02	60,816,335.86
支付给职工以及为职工支付的现金	15,327,874.37	15,577,340.67
支付的各项税费	8,785,168.36	10,675,616.90
支付其他与经营活动有关的现金	7,670,220.31	16,318,345.13
经营活动现金流出小计	90,761,477.06	103,387,638.56
经营活动产生的现金流量净额	-25,406,232.63	-24,559,925.55
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,502,478.30	1,023,600.20
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,502,478.30	1,023,600.20
投资活动产生的现金流量净额	-4,502,478.30	-1,023,600.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	3,561,994.36	10,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,561,994.36	10,960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,561,994.36	-10,960,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	835,006.35	-56,450.86
五、现金及现金等价物净增加额	-32,635,698.94	-36,599,976.61
加：期初现金及现金等价物余额	155,167,410.59	226,717,997.57
六、期末现金及现金等价物余额	122,531,711.65	190,118,020.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	274,000,000.00				580,433,263.80		-10,461,608.02		70,427,123.08		353,626,342.61	30,980,306.93	1,299,005,428.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	274,000,000.00				580,433,263.80		-10,461,608.02		70,427,123.08		353,626,342.61	30,980,306.93	1,299,005,428.40
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							10,995,270.64				3,742,131.33	-6,029,643.43	8,707,758.54
(一) 综合收益总额							10,995,270.64				7,304,125.69	-6,029,643.43	12,269,752.90
(二) 所有者投入和减													

少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-3,561,994.36		-3,561,994.36
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,561,994.36		-3,561,994.36
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积													

转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项 储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期 末余额	274,000,000.00				580,433,263.80		533,662.62		70,427,123.08		357,368,473.94	24,950,663.50	1,307,713,186.94

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续债	其他										
一、上年期 末余额	109,600,000.00				744,833,263.80		-37,746,511.56		67,003,636.03		333,033,318.94	18,236,687.70	1,234,960,394.91
加：会 计政策变更													
前期差错更 正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	109,600,000.00				744,833,263.80		-37,746,511.56		67,003,636.03		333,033,318.94	18,236,687.70	1,234,960,394.91
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	164,400,000.00				-164,400,000.00		-3,739,742.05				26,927,274.79	17,443,500.99	40,631,033.73
(一) 综合收益总额							-3,739,742.05				37,887,274.79	1,336,952.69	35,484,485.43
(二) 所有者投入和减少资本												16,106,548.30	16,106,548.30
1. 股东投入的普通股												16,106,548.30	16,106,548.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-10,960,000.00		-10,960,000.00
1. 提取盈余													

公积													
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者（或股 东）的 分配											-10,960,000.00		-10,960,000.00
4. 其他													
（四）所有 者权益内部 结转	164,400,000.00				-164,400,000.00								
1. 资本公积 转增资本 （或股本）	164,400,000.00				-164,400,000.00								
2. 盈余公积 转增资本 （或股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项 储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期 末余额	274,000,000.00				580,433,263.80		-41,486,253.61		67,003,636.03		359,960,593.73	35,680,188.69	1,275,591,428.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	274,000,000.00				581,772,932.90				70,427,123.08	503,630,619.45	1,429,830,675.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	274,000,000.00				581,772,932.90				70,427,123.08	503,630,619.45	1,429,830,675.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-90,758,373.18	-90,758,373.18
（一）综合收益总额										-87,196,378.82	-87,196,378.82
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-3,561,994.36	-3,561,994.36
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,561,994.36	-3,561,994.36
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	274,000,000.00				581,772,932.90				70,427,123.08	412,872,246.27	1,339,072,302.25

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	109,600,000.00				746,172,932.90				67,003,636.03	483,779,236.04	1,406,555,804.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	109,600,000.00				746,172,932.90				67,003,636.03	483,779,236.04	1,406,555,804.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,400,000.00				-164,400,000.00					20,686,440.56	20,686,440.56
（一）综合收益总额										31,646,440.56	31,646,440.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-10,960,000.00	-10,960,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,960,000.00	-10,960,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	164,400,000.00				-164,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	164,400,000.00				-164,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	274,000,000.00				581,772,932.90				67,003,636.03	504,465,676.60	1,427,242,245.53

三、公司基本情况

北京晓程科技股份有限公司（原“北京福星晓程电子科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）是经北京市人民政府京政函[2000]113号文批准，由湖北福星科技股份有限公司（以下简称“福星科技公司”）、程毅先生、孝感市光源电力集团有限公司（以下简称“光源电力公司”）、深圳市万济高科技产业投资发展有限公司（以下简称“万济投资公司”）、湖北省汉川市钢丝绳厂（以下简称“汉川钢丝绳厂”）联合发起设立的股份有限公司。公司于2000年11月6日在北京市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号110000001747634。

2010年11月4日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1437号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股1,370万股，并于2010年11月12日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：300139，公司股票上市后，股本总额增至5,480万股。

2012年6月7日，公司实施2011年度利润分配方案，以2011年末总股本5,480万股为基数，向全体股东每10股派发人民币5元现金（含税），以资本公积金每10股转增10股，分配方案执行后，股本总额增至10,960万股。

2015年4月10日，公司实施2014年度利润分配方案，以2014年末总股本10,960万股为基数，向全体股东每10股派发人民币1元现金（含税），以资本公积金每10股转增15股，分配方案执行后，股本总额增至27,400万股。注册资本变更后，公司企业法人营业执照统一社会信用代码为911100007226161069。

截至2016年6月30日，本公司注册资本为人民币27,400万元，实收资本为人民币27,400万元，股东情况详见附注（七）26。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市海淀区西三环北路87号北京国际财经中心D座503室

本公司总部办公地址：北京市海淀区西三环北路87号北京国际财经中心D座503室

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动如下：

本公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；电子技术培训；承接网络系统集成；货物进出口、技术进出口、代理进出口；安装输配电及控制设备、电子设备用机电元件、继电器、继电保护及自动化装置、电力电子装置；设计电力半导体器件、电力集成电路、半导体集成电路、膜集成电路、集成电路芯片、微型组件、集成电路及微型组件的零件；计算机服务；应用软件开发。目前除经营国内电力集成电路相关业务外，还承担国外子公司承接各项目所需物资的供应，随着国网市场的变化，

承接各类电网系统集成项目及运营维护类项目。

子公司北京富根电气有限公司经营范围：生产电度计量表及配套设施、电表中心站、液晶显示器、积体电路；智能水表、低压电压/电流互感器、电源设备及电力自动化设备的生产、组装及测试；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售自产产品；自产产品的维修服务；批发仪器仪表、电子设备、电子器件。

子公司北京佳胜奇电子科技有限公司经营范围：建设与开发SIP普通封装生产线以及相关电子设备和电子器件的加工生产。技术开发、咨询、服务；系统集成；销售自产商品；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

子公司加纳CB电气有限公司经营范围：承接加纳首都阿克拉的电表BOT项目，并提供配套的售电系统及电表的安装调试等与电力相关的业务

子公司晓程加纳电力公司经营范围：预付费电能表及相关技术系统的设计、供应和安装；电力网改造及相关技术设计及参与电网运营，并收取电费；电网维护服务。电力网相关物资的供应及安装等，从事太阳能光伏电站的运营。

子公司济南普盛电子科技有限公司经营范围：建筑智能化工程，计算机网络工程，计算机系统集成，安防工程，建筑装饰装修工程，消防设施工程，建筑工程设计咨询（以上凭资质证自营）；计算机软件技术开发、技术咨询；动漫设计制作；国内广告业务；销售；安防设备；计算机数据处理和存储服务；展览展示服务。（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）。

子公司晓程南非有限公司经营范围：设计安装、改造智能电网和水资源计量专用智能计量系统节能减排。

子公司Akroma gold company经营范围：金矿采矿，生产加工并销售。

3. 公司实际控制人的名称：

公司的实际控制人为自然人程毅。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计9家，详见第七节财务报告-第九项中的内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项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。

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。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司加纳CB电气有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定加纳塞地为其记账本位币；本公司之境外子公司晓程加纳电力公司、CB电气（香港）有限公司、晓程加纳电力（香港）有限公司、Akroma Gold Company根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；本公司之境外子公司晓程南非有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定南非兰特为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合

并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。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，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体

评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的35%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本集团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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，

转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

(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	单项资产占同类资产总额的 5% 以上且达到本公司资产总额的 1% 以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对于单项金额重大的应收款项，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；如果没有客观证据表明其发生了减值的，纳入账龄组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收款项账龄组合	账龄分析法
应收市场部人员款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收市场部人员款项组合		
1 年以内（含 1 年）	50.00%	50.00%
1 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	公司对单项金额虽不重大，但有确凿证据证明难以收回的应
-------------	----------------------------

	收款项单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	对此类应收款项单独进行减值测试，根据测试结果计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料 和物料等。具体划分为原材料、委托加工材料、在产品、半成品、库存商品、在途物资、发出商品、工程施工等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至

零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团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寿命超过一个会计年度的有形资产。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	0-5%	2.375~5%
机器设备	年限平均法	10	0-5%	9.5%-10%
运输设备	年限平均法	5~10	0-5%	9.5%-20%
其他设备	年限平均法	3-5	0-5%	19%-33.3%
固定资产装修	年限平均法	5~10	0%	10%~20%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定

资产的租金等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司内销业务在产品发出对方收到时确认收入；外销业务在产品报关风险和报酬转移时确认收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团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：

A、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，并按相同金额结转劳务成本。

B、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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、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。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	扣除进项税后的余额	6%、17%
营业税	营业收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京富根电气有限公司	15%
加纳 CB 电气有限公司	25%
晓程加纳电力公司	25%

北京佳胜奇电子科技有限公司	25%
济南普盛电子科技有限公司	25%
晓程南非有限公司	28%
Akroma Gold Company	35%
CB 电气（香港）有限公司	16.5%
晓程加纳电力（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

A、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司出口商品的增值税税率为零，并按适用退税率给予退税。

B、根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文“关于软件产品增值税政策的通知”：对本公司增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过的3%的部分实行即征即退政策。

C、本公司为高新技术企业，根据《企业所得税法》有关规定，报告期内本公司适用企业所得税税率为15%，优惠期2014年至2016年。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	350,541.00	240,616.51
银行存款	135,715,056.47	178,539,181.43
其他货币资金		269,012.35
合计	136,065,597.47	179,048,810.29

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,230,000.00	4,920,000.00
合计	3,230,000.00	4,920,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,887,794.20	
合计	4,887,794.20	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,898,034.64	100.00%	53,804,694.39	17.88%	247,093,340.25	278,702,777.21	100.00%	47,507,567.95	17.05%	231,195,209.26
合计	300,898,034.64	100.00%	53,804,694.39	17.88%	247,093,340.25	278,702,777.21	100.00%	47,507,567.95	17.05%	231,195,209.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	140,551,010.80	7,027,550.54	5.00%
1 至 2 年	111,754,980.36	11,175,498.05	10.00%
2 至 3 年	25,980,795.37	12,990,397.69	50.00%
3 年以上	22,611,248.11	22,611,248.11	100.00%
合计	300,898,034.64	53,804,694.39	17.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 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 5,936,773.37 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
北京泽豪嘉业有限公司	623,870.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	客户	239,273,473.29	1-3 年	79.52%	26,724,235.23
第二名	客户	5,758,869.00	1 年以内	1.91%	287,943.45
第三名	客户	5,003,500.00	1-3 年	1.66%	4,750,180.70
第四名	客户	3,218,925.72	1-3 年	1.07%	2,870,309.57
第五名	客户	3,000,000.00	1 年以内	1.00%	150,000.00
合计	--	256,254,768.01	--	85.16%	34,782,668.95

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,298,562.09	99.70%	5,529,341.75	99.70%
1 至 2 年	24,460.00	0.24%	16,722.50	0.30%
2 至 3 年	5,722.50	0.06%		
合计	10,328,744.59	--	5,546,064.25	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	比例
第一名	非关联方	2,054,505.40	1 年以内	19.89%
第二名	非关联方	1,326,475.00	1 年以内	12.84%
第三名	非关联方	1,166,680.00	1 年以内	11.30%
第四名	非关联方	922,070.00	1 年以内	8.93%
第五名	非关联方	822,198.26	1 年以内	7.96%
合计	--	6,291,928.66	--	60.92%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		76,630.56
合计		76,630.56

8、应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,523,478.57	100.00%	1,518,928.36	17.82%	7,004,550.21	8,443,887.58	100.00%	1,886,338.82	22.34%	6,557,548.76
合计	8,523,478.57	100.00%	1,518,928.36	17.82%	7,004,550.21	8,443,887.58	100.00%	1,886,338.82	22.34%	6,557,548.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,815,504.64	240,773.71	5.00%
1 至 2 年	2,348,722.90	234,872.29	10.00%
2 至 3 年	125,041.10	62,520.55	50.00%
3 年以上	727,313.69	727,313.69	100.00%
合计	8,016,582.33	1,265,480.24	15.79%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

账龄	期末余额		
	金额	坏账计提比例	坏账准备
1 年以内	506,896.24	50.00%	253,448.12
1 年以上			

合计	506,896.24	50.00%	253,448.12
----	------------	--------	------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 375,733.99 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,175,693.69	885,836.39
备用金借支	2,682,566.98	1,601,545.57
应收出口退税	2,366,398.66	3,569,665.32
往来款	2,074,313.68	1,592,716.06
两年以上预付账款	224,505.56	794,124.24
合计	8,523,478.57	8,443,887.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税款	2,366,398.66	1 年以内	27.76%	118,319.93
第二名	往来款	1,326,240.00	1-2 年	15.56%	132,624.00
第三名	投标保证金	600,000.00	3 年以上	7.04%	600,000.00
第四名	投标保证金	337,240.00	1 年以内	3.96%	16,862.00
第五名	软件开发款	180,000.00	1 年以内	2.11%	9,000.00
合计	--	4,809,878.66	--	56.43%	876,805.93

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,723,668.89	1,376,512.68	18,347,156.21	20,702,398.07	1,376,512.68	19,325,885.39
在产品	17,448,636.48	14,091,541.07	3,357,095.41	28,028,311.62	14,091,541.06	13,936,770.56
库存商品	116,155,311.09	974,991.41	115,180,319.68	132,528,485.42	974,991.42	131,553,494.00
建造合同形成的已完工未结算资产	5,345,652.36		5,345,652.36	4,461,525.37		4,461,525.37
发出商品	1,631,946.24		1,631,946.24			
委托加工材料						
在途物资	238,745.57		238,745.57			
合计	160,543,960.63	16,443,045.16	144,100,915.47	185,720,720.48	16,443,045.16	169,277,675.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,376,512.68					1,376,512.68
在产品	14,091,541.06					14,091,541.07
库存商品	974,991.42					974,991.41
合计	16,443,045.16					16,443,045.16

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	5,345,652.36
建造合同形成的已完工未结算资产	5,345,652.36

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	38,425,421.87	32,680,900.99
合计	38,425,421.87	32,680,900.99

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,000,230.85	2,942,666.41
理财产品	9,000,000.00	11,000,000.00
合计	14,000,230.85	13,942,666.41

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,454,987.65	1,454,987.65	0.00	1,454,987.65	1,454,987.65	0.00
按成本计量的	1,454,987.65	1,454,987.65	0.00	1,454,987.65	1,454,987.65	0.00
合计	1,454,987.65	1,454,987.65		1,454,987.65	1,454,987.65	

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
平壤电气件合营公	1,454,987.65			1,454,987.65	1,454,987.65			1,454,987.65	49.00%	

司										
合计	1,454,987.65			1,454,987.65	1,454,987.65			1,454,987.65	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	1,454,987.65			1,454,987.65
期末已计提减值余额	1,454,987.65			1,454,987.65

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

其他说明

注：对平壤电器件合营公司长期投资由于受被投资单位国内特殊政治社会因素的制约，本公司投资后，经过董事会审议决定：暂不派出人员直接或间接以其他形式参与该公司的经营管理。因此本公司目前无法对其实施控制或重大影响。

投资平壤公司的初衷是为了开拓朝鲜市场，投资成本通过各年销售的电表利润中逐步实现，根据目前市场及以往的历史订单情况，公司对取得平壤公司未来的销售订单存在不确定性，因此对该项投资全额计提减值准备。

15、持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	64,950,950.91		64,950,950.91	74,521,539.85		74,521,539.85	
合计	64,950,950.91		64,950,950.91	74,521,539.85		74,521,539.85	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

注1: 全资子公司加纳BXC公司根据加纳CB公司与加纳国家电力公司签署的《中部及西部地区配网线路扩建项目》合同, 向加纳国家电网公司提供物料销售和工程施工服务, 合同约定加纳国家电力公司在物料运达和接收一年后, 按月分48期付款。截止本期末, 长期应收款-本金7,888,612.92美元, 未确认的融资收益1,510,305.6美元, 一年以内到期金额为3,268,013.34美元。

注2: 全资子公司加纳BXC公司根据加纳CB公司与加纳国家电力公司签署的《阿善堤西, 阿善堤东, 东部及沃尔特区配网线路扩建项目》合同, 向加纳国家电网公司提供物料销售和工程施工服务, 合同约定加纳国家电力公司在物料运达和接收一年后, 按月分48期付款。截止本期末, 长期应收款-本金10,898,263.71美元, 未确认的融资收益2,794,528.22美元, 一年以内到期金额为2,526,627.43美元。

17、长期股权投资

不适用

18、投资性房地产

不适用

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位: 元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	65,537,741.03	20,225,111.52	25,215,980.57	4,309,115.48	5,412,714.30	120,700,662.90
2.本期增加金额	427,896.38	95,295,985.51	2,086,704.18	100,030.36	-88,099.35	97,822,517.08
(1) 购置		3,937,986.91	1,748,398.30	69,308.44	60,000.00	5,815,693.65
(2) 在建工程转入		91,343,702.13				91,343,702.13
(3) 企业合并增加						
其他减少	427,896.38	14,296.48	338,305.88	30,721.92	-148,099.35	663,121.31

3.本期减少金额		58,466.21	76,048.20	30,573.82	-241,434.32	-76,346.10
(1) 处置或报废		72,446.98	123,611.31	52,328.95		248,387.24
其他减少		-13,980.77	-47,563.11	-21,755.13	-241,434.32	-324,733.34
4.期末余额	65,965,637.41	115,462,630.82	27,226,636.55	4,378,572.03	5,566,049.27	218,599,526.08
二、累计折旧						
1.期初余额	14,319,544.28	9,199,445.36	9,302,711.34	3,295,620.40	1,834,474.26	37,951,795.64
2.本期增加金额	1,333,597.10	2,607,106.88	1,679,603.94	419,482.70	409,199.83	6,448,990.45
(1) 计提	1,333,597.10	2,607,106.88	1,679,603.94	419,482.70	409,199.83	6,448,990.45
3.本期减少金额	-27,773.57	61,052.94	9,440.04	891.09	-3,848.25	39,762.24
(1) 处置或报废		65,940.27	107,823.35	23,959.75		197,723.37
其他减少	-27,773.57	-4,887.33	-98,383.31	-23,068.66	-3,848.25	-157,961.13
4.期末余额	15,680,914.95	11,745,499.31	10,972,875.24	3,714,212.01	2,247,522.35	44,361,023.85
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,284,722.46	103,717,131.52	16,253,761.31	664,360.01	3,318,526.93	174,238,502.23
2.期初账面价值	51,218,196.75	11,025,666.16	15,913,269.23	1,013,495.08	3,578,240.04	82,748,867.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
普盛公司办公室	1,958,000.00	该建筑物所在小区尚未办理房产证

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20MVP 太阳能发电站				93,519,962.80		93,519,962.80
Nkawkaw 矿区建设项目	5,406,700.71		5,406,700.71	4,192,392.71		4,192,392.71
Akroma 选矿厂建设项目	13,407,047.96		13,407,047.96	11,701,988.24		11,701,988.24
南非 PPP 水电改造项目	13,781,526.89		13,781,526.89	11,023,684.99		11,023,684.99
其他零星工程	280,000.00		280,000.00	280,000.00		280,000.00
合计	32,875,275.56		32,875,275.56	120,718,028.74		120,718,028.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
太阳能发电站		93,519,962.80	961,603.94	91,357,266.38	3,124,300.36							
nkawka w 矿	49,817,600.00	4,192,392.71	936,942.54		-277,365.46	5,406,700.71	10.85%					
选矿厂	38,608,600.00	11,701,988.24	1,457,093.47		-247,966.25	13,407,047.96	34.73%					
PPP 项目	407,691,200.00	11,106,683.15	1,806,588.57		-868,255.17	13,781,526.89	3.38%					
合计	496,117,400.00	120,521,026.90	5,162,228.52	91,357,266.38	1,730,713.48	32,595,275.56	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	加纳 CB 公司 BOT 资产	采矿权	加纳 BXC 降损项目资产	合计
一、账面原值						
1.期初余额	6,660,845.00	23,153,573.97	59,463,859.46	45,390,774.01	379,350,535.78	514,019,588.22
2.本期增加金额		191,453.00	706,924.21	1,862,156.93	55,383,310.08	58,143,844.21
(1) 购置		191,453.00				191,453.00
(2) 内部研发			1,068,251.40		44,572,653.30	45,640,904.70
(3) 企业合并增加						
其他			-361,327.19	1,862,156.93	10,810,656.77	12,311,486.51
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,660,845.00	23,345,026.97	60,170,783.67	47,252,930.94	434,733,845.86	572,163,432.44
二、累计摊销						
1.期初余额	2,849,385.70	12,946,061.87	44,957,827.98		59,980,569.89	120,733,845.44
2.本期增加金额	100,020.00	1,147,962.40	12,024,196.29		20,696,670.10	33,968,848.79
(1) 计提	100,020.00	1,147,962.40	12,024,196.29		20,696,670.10	33,968,848.79
3.本期减少金额		-72.59			-623,615.39	-623,687.98
(1) 处置						

其他减少		-72.59			-623,615.39	-623,687.98
4.期末余额	2,949,405.70	14,094,096.86	56,982,024.27		81,300,855.38	155,326,382.22
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,711,439.30	9,250,930.11	3,188,759.40	47,252,930.94	353,432,990.47	416,837,050.22
2.期初账面价值	3,811,459.30	10,207,512.10	14,506,031.48	45,390,774.01	319,369,965.89	393,285,742.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

26、开发支出

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

富根公司	15,040,664.20					15,040,664.20
加纳 CB 公司	1,189,791.54					1,189,791.54
Akroma 金矿公司	10,614,031.74					10,614,031.74
合计	26,844,487.48					26,844,487.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
富根公司	10,601,358.11					10,601,358.11

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售此投资的计划，故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。预计未来现金流量参考未来的经营计划计算确定；折现率系以无风险报酬率加一定风险修正系数计算确定。

经测试，截至2016年6月30日，富根公司商誉累计发生减值10,601,358.11元，加纳CB公司及Akroma金矿公司商誉未发生减值。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	161,568.89	974,040.00	227,400.14		908,208.75
合计	161,568.89	974,040.00	227,400.14		908,208.75

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,818,431.86	6,272,764.78	45,732,306.09	6,859,845.90
内部交易未实现利润	378,426,911.77	94,793,771.06	385,529,712.45	96,569,471.23

合计	420,245,343.63	101,066,535.84	431,262,018.54	103,429,317.13
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,682,404.71	17,388,841.65	48,651,475.34	17,028,016.37
合计	49,682,404.71	17,388,841.65	48,651,475.34	17,028,016.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		101,066,535.84		103,429,317.13
递延所得税负债		17,388,841.65		17,028,016.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,917,657.82	168,916.00
可抵扣亏损	24,466,517.28	24,560,633.02
合计	27,384,175.10	24,729,549.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	1,481,700.23	1,481,700.23	
2019 年	28,114.96	28,114.96	
2020 年	3,755,660.24	3,755,660.24	
无期限	19,201,041.85	19,295,157.59	境外公司可抵扣亏损
合计	24,466,517.28	24,560,633.02	--

30、其他非流动资产

不适用

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		25,621,599.48
合计		25,621,599.48

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购材料款	36,629,241.72	33,696,978.98
BOT 项目暂估款	3,364,630.67	7,029,268.27
合计	39,993,872.39	40,726,247.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
BOT 项目暂估款	3,364,630.67	
合计	3,364,630.67	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,537,079.84	6,644,160.05
合计	2,537,079.84	6,644,160.05

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,978,160.03	26,494,234.35	26,329,672.91	2,142,721.47
二、离职后福利-设定提存计划	176,362.04	1,747,133.48	1,807,865.34	115,630.18
合计	2,154,522.07	28,241,367.83	28,137,538.25	2,258,351.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,847,527.10	23,585,177.53	23,390,406.19	2,042,298.44
2、职工福利费		711,669.81	711,669.81	
3、社会保险费	88,776.94	1,126,600.12	1,149,543.43	65,833.63
其中：医疗保险费	79,602.32	1,003,447.20	1,029,145.32	53,904.20
工伤保险费	3,528.98	42,803.12	46,332.10	
生育保险费	5,645.64	80,349.80	74,066.01	11,929.43
4、住房公积金		925,129.00	925,129.00	
5、工会经费和职工教育经费	41,855.99	145,657.89	152,924.48	34,589.40

合计	1,978,160.03	26,494,234.35	26,329,672.91	2,142,721.47
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	171,193.10	1,666,468.32	1,724,986.16	112,675.26
2、失业保险费	5,168.94	80,665.16	82,879.18	2,954.92
合计	176,362.04	1,747,133.48	1,807,865.34	115,630.18

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,607.45	3,628,108.67
企业所得税	35,594,683.91	36,497,752.25
个人所得税	17,697.29	139,339.44
城市维护建设税	20,262.67	250,990.90
教育费附加	8,684.00	107,567.53
地方教育费附加	1,952.15	67,867.80
合计	35,740,887.47	40,691,626.59

39、应付利息

不适用

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司加纳 CB 公司应付少数股东股利	259,683.96	434,628.70
合计	259,683.96	434,628.70

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付质保金/保证金	823,424.00	737,527.90
应付单位往来	676,281.53	774,723.84
应付个人往来	28,246.84	188,627.21
其他	173,509.66	346,592.00
合计	1,701,462.03	2,047,470.95

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

不适用

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	274,000,000.00						274,000,000.00

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	580,433,263.80			580,433,263.80
合计	580,433,263.80			580,433,263.80

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,461,608.02	11,996,149.99			10,995,270.64	1,000,879.35	533,662.62
外币财务报表折算差额	-10,461,608.02	11,996,149.99			10,995,270.64	1,000,879.35	533,662.62
其他综合收益合计	-10,461,608.02	11,996,149.99			10,995,270.64	1,000,879.35	533,662.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,427,123.08			70,427,123.08
合计	70,427,123.08			70,427,123.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	353,626,342.61	333,033,318.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,327,228.35	37,887,274.79
应付普通股股利	3,561,994.36	10,960,000.00
期末未分配利润	357,368,473.94	359,960,593.73

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,361,884.38	55,466,405.98	115,605,712.60	49,989,244.67
其他业务	14,020,894.33	12,648,638.12	6,064,232.10	3,163,906.09
合计	94,382,778.71	68,115,044.10	121,669,944.70	53,153,150.76

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		670.98
城市维护建设税	-3,076.29	137,395.87
教育费附加	-1,318.40	98,146.61
地方教育费附加	-872.22	
合计	-5,266.91	236,213.46

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,245,412.69	1,611,227.25
业务费	1,678,832.06	
办公费	102,642.15	457,352.73
折旧费	316,882.92	25,264.14
包装和运输费	171,076.08	1,943,179.98
维修费	499,758.96	4,267,579.98
宣传费	24,150.94	8,000.00
差旅费	328,979.19	661,537.21
招投标及售后费用	211,520.60	56,295.55
样品		98,000.18
其他	377,054.60	1,138,962.27
合计	5,956,310.19	10,267,399.29

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,641,879.66	7,888,371.92
办公费	976,781.10	1,014,840.94
差旅费	852,067.44	1,718,332.50
会议费	263,433.30	285,081.45
汽车费用	181,821.80	405,059.94

物业管理及房租	229,908.55	761,291.00
折旧	2,018,928.37	2,444,613.00
摊销	3,173,781.13	144,773.73
董事会费	189,705.87	189,705.87
中介机构费用	1,180,245.13	849,901.70
招待费	333,051.64	1,398,324.56
税金	2,611,782.41	133,807.40
研发费用	13,182,312.39	16,309,314.57
材料费	6,278.80	21,131.00
诉讼费		79,513.07
其他	3,701,380.99	1,329,313.46
合计	36,543,358.58	34,973,376.11

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	13,288,776.76	17,280,499.36
汇兑损益（负号表示收益）	-16,068,872.53	-2,191,061.32
手续费	317,811.87	591,918.32
合计	-29,039,837.42	-18,879,642.35

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,184,909.38	-5,762,396.80
合计	6,184,909.38	-5,762,396.80

67、公允价值变动收益

不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	178,471.23	
合计	178,471.23	

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	29,127.88		29,127.88
其中：固定资产处置利得	29,127.88		29,127.88
政府补助	939,748.73	1,086,451.14	386,166.00
其他	5,110.13	8,260.82	5,110.13
合计	973,986.74	1,094,711.96	420,404.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
软件增值税 返还				是		502,609.69	1,067,277.14	
中小企业国 际市场开拓 资金项目补 助						18,166.00	19,174.00	
个税返回						50,973.04		
中关村示范 区集成电路 设计产业发 展补助款						368,000.00		
合计	--	--	--	--	--	939,748.73	1,086,451.14	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

非流动资产处置损失合计	16,113.46	105,805.73	16,113.46
其中：固定资产处置损失	16,113.46	105,805.73	16,113.46
对外捐赠	281,960.88	859,354.32	281,960.88
其他	1,891.18	1,311.67	
合计	299,965.52	966,471.72	299,965.52

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,067,317.89	19,964,723.85
递延所得税费用	2,139,832.44	-16,503,658.95
合计	7,207,150.33	3,461,064.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,480,753.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,122,112.99
子公司适用不同税率的影响	1,666,940.96
调整以前期间所得税的影响	576,507.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,818,486.58
所得税费用	7,207,150.33

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	6,449,456.57	6,531,026.07

利息收入	544,283.43	1,704,480.54
收到政府补助	368,000.00	19,174.00
收到保证金	138,000.00	137,268.07
其他	387,490.33	399,016.10
合计	7,887,230.33	8,790,964.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	7,346,354.70	9,178,108.67
产品销售费用	5,415,157.91	5,370,459.28
管理费用付现支出	9,510,507.57	5,425,115.81
营业外支出	0.00	1,311.67
银行手续费	317,811.87	395,696.89
退还保证金	390,850.00	1,560,150.00
个人借款	4,049,373.70	4,802,162.65
其他	1,859,816.37	2,360,470.38
合计	28,889,872.12	29,093,475.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	273,602.91	44,349,019.57
加：资产减值准备	6,184,909.38	-5,762,396.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,448,990.45	3,755,242.04
无形资产摊销	33,968,848.79	18,939,503.43
长期待摊费用摊销	227,400.14	164,745.00
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）	16,113.46	105,805.73

财务费用（收益以“-”号填列）	-27,040,182.39	-15,273,580.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,339,678.63	-16,503,658.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,848,450.81	5,805,746.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,637,122.03	-37,515,476.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,329,573.14	332,778.75
经营活动产生的现金流量净额	-24,698,882.99	-1,602,271.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	136,065,597.47	211,972,209.13
减：现金的期初余额	178,811,115.28	257,809,182.15
现金及现金等价物净增加额	-42,745,517.81	-45,836,973.02

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	136,065,597.47	178,811,115.28
其中：库存现金	350,541.00	240,616.51
可随时用于支付的银行存款	135,715,056.47	178,539,181.43
可随时用于支付的其他货币资金		31,317.34
三、期末现金及现金等价物余额	136,065,597.47	178,811,115.28

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,644,722.21	
合计	24,644,722.21	--

其他说明：

2015年3月17日，本公司与平安银行股份有限公司北京分行签订综合授信额度合同，取得三亿元综合授信额度。2015年3月17日，本公司与平安银行股份有限公司北京分行签订最高额抵押担保合同，为综合授信额度合同项下全部债权提供抵押担保。抵押物为公司拥有完全所有权的房地产。抵押期限为2015年3月17日至2016年3月16日。公司使用上述授信额度开具银行承兑汇票5,573万元。本公司上述资产抵押到期后，将继续为2016年度新签署的综合授信额度合同项下全部债权继续提供抵押担保，截止2016年6月30，尚未办理抵押担保解除。

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	42,046,358.60
其中：美元	5,488,692.49	6.6312	36,396,617.64
欧元	3,583.12	7.3750	26,425.51
赛地	3,256,798.83	1.6862	5,491,614.19
兰特	293,060.23	0.4494	131,701.27
应收账款	--	--	242,817,309.05
其中：美元	36,617,400.93	6.6312	242,817,309.05
其他应收款			3,445,737.06
其中：美元	461,884.40	6.6312	3,062,847.83
赛地	200,000.00	1.6862	337,240.00
兰特	101,578.17	0.4494	45,649.23
长期应收款			96,033,322.25
其中：美元	14,482,042.81	6.6312	96,033,322.25
应付账款			3,161,706.94
其中：赛地	1,875,048.60	1.6862	3,161,706.94

其他应付款				36,225.65
其中：美元	4,858.60		6.6312	32,218.35
赛地	2,376.53		1.6862	4,007.30
应付职工薪酬				454,599.24
其中：美元	60,383.56		6.6312	400,415.46
赛地	32,133.66		1.6862	54,183.78
兰特				
应交税费				35,456,899.23
其中：美元	3,611,271.72		6.6312	23,947,065.00
赛地	6,825,900.98		1.6862	11,509,834.23
兰特				

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据	资产和负债项目			
				资产和负债项目		收入、费用现金流量项目	
				2016年6月30日	2015年6月30日	2016年1-6月	2015年1-6月
加纳 CB 公司	加纳	加纳塞地	当地货币	1.6862	1.7111	1.6813	1.6439
加纳 BXC 公司	加纳	美元	主要结算币种	6.6312	6.4936	6.5306	6.1192
南非 BXC 公司	南非	南非兰特	当地货币	0.4494	0.4177	0.4247	6.1192

78、套期

不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京佳胜奇电子科技有限公司	北京	北京	工业	100.00%		设立
晓程加纳电力公司	加纳	加纳	BOT 项目运营	100.00%		设立
晓程南非有限公司	南非	南非	PPP 项目运营	80.00%		设立
Akroma gold company	加纳	加纳	采矿及销售矿产		65.00%	非同一控制企业合并
济南普盛电子科技有限公司	济南	济南	工程服务		80.00%	设立
CB 电气（香港）有限公司		香港			100.00%	设立
晓程加纳电力（香港）有限公司		香港			100.00%	设立
北京富根电气有限公司	北京	北京	工业	72.45%		非同一控制企业合并
加纳 CB 电气有限公司	加纳	加纳	BOT 项目运营	65.00%		非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
富根公司	27.55%	-1,487,469.41		3,406,623.98
加纳 CB 公司	35.00%	-4,578,092.77		13,202,659.31
Akroma 金矿公司	35.00%	-534,134.63		9,424,858.72
南非 BXC 公司	20.00%	-317,595.31		-3,718,896.42

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富根公司	24,244,177.65	13,600,959.11	37,845,136.76	25,479,895.46		25,479,895.46	26,673,853.39	14,653,839.35	41,327,692.74	23,563,288.42		23,563,288.42
加纳 CB 公司	69,815,520.46	14,737,373.58	84,552,894.04	46,831,010.26		46,831,010.26	80,253,534.00	25,608,111.50	105,861,645.50	54,267,540.62		54,267,540.62
Akroma 金矿公司	1,071,069.10	72,881,898.41	73,952,967.51	29,194,969.32	17,388,841.65	46,583,810.97	710,643.54	68,738,843.59	69,449,487.13	24,102,782.33	17,028,016.37	41,130,798.70
南非 BXC 公司	23,470,766.19	17,584,220.05	41,054,986.24	46,082,339.77		46,082,339.77	20,700,020.03	13,200,529.77	33,900,549.80	37,011,478.21		37,011,478.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富根公司	13,309,537.84	-5,399,163.02	-5,399,163.02	-9,196,450.54	80,250,843.21	15,383,856.43	15,383,856.43	12,521,403.25
加纳 CB 公司	10,436,590.85	-13,080,265.07	-13,872,221.10	1,273,142.54	47,259,741.49	10,982,733.47	6,460,965.32	15,998,228.03
Akroma 金矿公司		-1,526,098.94	-1,619,635.98	956,724.09		-3,169,192.21	-3,304,770.45	2,641,198.26
南非 BXC 公司	175,507.28	-1,587,976.54	-1,916,425.12	2,448,268.36		-16,123,719.75	-16,678,056.96	6,323,606.85

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产等。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、长期应收款、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。本集团主要客户加纳国家电网公司为加纳政府所控制的大型骨干企业，客户信用良好。截至期末按欠款方归集的本集团期末余额前五名应收账款汇总金额为256,254,768.01元，占应收账款期末余额合计数的比例为82.00%，其中应收加纳国家电网公司占应收账款期末余额合计数的比例为85.16%；长期应收款以及一年以内到期的非流动资产均为应收加纳国家电网公司；截止2016年6月30日，对加纳国家电网公司的应收款存在延期支付的情况，因此本集团存在一定的重大信用风险集中。

本集团因应收账款、其他应收款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）5、附注（七）9和附注（七）16的披露。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团的目标是运用应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于报告期末，本集团所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生影响。

B、利率风险

截止报告期末，本集团已无银行借款余额及其他浮动利率金融工具，因此不存在利率风险。

C、其他价格风险

本集团持有的可供出售金融资产属于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。因此不存在可供出售金融资产的价格风险。

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

不适用

5、关联交易情况

不适用

6、关联方应收应付款项

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 其他承诺事项

2014年12月9日，经本公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于签署〈采购智能计量设备公私合作伙伴关系协议〉的议案》，决定与南非EMFULENI政府签订重大PPP合同，E市政府委托公司在其管辖区内设计并安装智能电网和水资源计量专用智能计量系统，并将当地电表和水表进行改造，包括至少安装66,000个单相智能电力预付费电表及5,100个三相智能电表及83,123个水表和相关系统采集装置，用于监测、计量、改善该地区电力及用水供应及情况，实现该区域用水、用电智能化、有效管理、降低损失、节能减排。本项目合同融资总金额为：1,097,796,345 南非兰特（ZAR），约合人民币6亿元。由南非BXC公

公司向本项目提供上述电能表、智能水表等工程物资及系统，以及安装、运维智能计量系统。

(2) 前期事项

加纳国家电力公司于2012年10月1日举行的董事会会议上，该公司董事会成员一致同意将加纳CB公司阿克拉西区 (ACCRAWESTREGION) BOT预付费电表合同，在原有基础上延长三年运营期（即从2013年11月至2016年11月）。根据双方约定，加纳CB公司需要更换安装BOT项目中原安装的华大预付费电表，预计尚需安装成本316.17万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、集成电路设计业务和电能表制造业务分部：主要业务为电力线载波芯片等系列集成电路产品的设计和开发。本集团自主研发的PL系列和XC系列芯片技术所设计开发的集成电路芯片、集成电路模块、电能表等技术产品的销售业务；主要包括母公司、富根公司、佳胜奇公司。

B、海外BOT项目运营和配网改造业务分部：利用本集团集成电路设计业务和电能表制造业务分部的集成电路技术及应用产品，在非洲地区承接预付费电表安装的BOT项目以及线路降损项目，同时承接配网线路改造项目；包括加纳CB公司、加纳BXC公司。

C、金矿业务分部：负责加纳地区金矿采矿，生产加工并销售，包括Akroma金矿公司。

D、南非PPP业务分部：在南非地区承接设计安装、改造智能电网和水资源计量专用智能计量系统节能减排项目，包括南非BXC公司。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括股利收入以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应付利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。本年度未分配金额中尚包括普盛公司、CB香港公司、BXC香港公司相关数据。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	集成电路设计 业务与电能表 制造报告分部	海外 BOT 项目 运营和配网改 造报告分部	金矿业务分部	南非 PPP 业务 分部	未分配	分部间抵销	合计
对外营业收入	50,979,996.72	62,812,249.90		175,507.28			113,967,753.90
分部间交易收 入	19,584,975.19					-19,584,975.19	
销售费用	4,655,629.20	1,300,680.99					5,956,310.19
利息收入	519,958.85	24,324.58					544,283.43
资产减值损失	108,431,941.41	3,893,297.31	5,587.30	1,061.75		-106,146,978.3 9	6,184,909.38
折旧费	2,710,606.38	2,748,528.84	781,620.38	103,703.94	149,255.11	-44,724.20	6,448,990.45
摊销费	1,247,982.40	48,193,168.21	1,696.85	2,620.41	2,016.67	-20,140,103.05	29,307,381.49
利润总额（亏 损）	40,363,807.37	5,115,243.48	-1,526,098.94	-1,587,976.54		-34,884,222.13	7,480,753.24
资产总额	1,377,681,168. 24	1,278,011,631. 42	73,952,967.51	41,054,986.24	67,017,040.76	-1,430,101,325. 59	1,407,616,468. 59
负债总额	39,389,692.05	622,146,810.38	46,583,810.97	46,082,339.77	20,837,261.01	-675,159,735.1 9	99,880,178.99
长期股权投资 以外非流动资 产增加额	10,561,324.09	1,389,805.33	4,148,347.63	4,383,690.28		-4,223,693.47	16,259,473.86

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	663,473,417.24	100.00%	209,856,597.20	31.63%	453,616,820.04	667,766,943.71	100.00%	101,378,276.88	15.18%	566,388,666.83
合计	663,473,417.24	100.00%	209,856,597.20	31.63%	453,616,820.04	667,766,943.71	100.00%	101,378,276.88	15.18%	566,388,666.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	161,924,338.44	8,096,216.92	5.00%
1 至 2 年	146,949,373.44	14,694,937.35	10.00%
2 至 3 年	335,068,524.86	167,534,262.43	50.00%
3 年以上	19,531,180.50	19,531,180.50	100.00%
合计	663,473,417.24	209,856,597.20	31.63%

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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 109,102,190.32 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
北京泽豪嘉业有限公司	623,870.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
第一名	551,339,314.64	1-3 年	83.10%	178,949,437.95
第二名	42,993,133.92	1-2 年	6.48%	2,152,712.04
第三名	15,024,450.69	1-3 年	2.26%	6,432,720.83
第四名	11,147,132.83	1 年以内	1.68%	557,356.64
第五名	5,758,869.00	1 年以内	0.87%	287,943.45
合计	626,262,901.08		94.39%	188,380,170.90

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,594,701.68	100.00%	2,926,769.71	8.98%	29,667,931.97	36,289,752.24	100.00%	3,918,230.90	10.80%	32,371,521.34
合计	32,594,701.68	100.00%	2,926,769.71	8.98%	29,667,931.97	36,289,752.24	100.00%	3,918,230.90	10.80%	32,371,521.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,001,154.23	700,057.71	5.00%
1 至 2 年	17,834,296.42	1,783,429.64	10.00%
2 至 3 年	125,041.10	62,520.55	50.00%
3 年以上	127,313.69	127,313.69	100.00%
合计	32,087,805.44	2,673,321.59	8.33%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

应收市场部人员款项组合

账龄	期末余额		
	金额	坏账计提比例	坏账准备
1 年以内	506,896.24	50.00%	253,448.12
1 年以上			
合计	506,896.24	50.00%	253,448.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 991,461.19 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	238,453.69	238,453.69

备用金借支	693,818.34	147,079.92
2 年以上预付款		794,124.24
应收出口退税	2,366,398.66	3,569,665.32
并表单位应收款	28,895,957.31	31,292,447.06
往来款	400,073.68	247,982.01
合计	32,594,701.68	36,289,752.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表单位应收款	27,409,214.37	2 年以内	84.08%	2,262,114.64
第二名	应收出口退税款	2,366,398.66	1 年以内	7.26%	118,319.93
第三名	并表单位应收款	921,329.94	1 年以内	2.83%	46,066.50
第四名	并表单位应收款	311,409.25	1 年以内	0.96%	15,570.46
第五名	并表单位应收款	252,885.75	1 年以内	0.78%	12,644.29
合计	--	31,261,237.97	--	95.91%	2,454,715.82

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	635,196,824.31	3,928,264.78	631,268,559.53	635,196,824.31	3,928,264.78	631,268,559.53
合计	635,196,824.31	3,928,264.78	631,268,559.53	635,196,824.31	3,928,264.78	631,268,559.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
加纳 CB 电气有限公司	39,745,916.56			39,745,916.56		
晓程加纳电力公司	534,608,479.20			534,608,479.20		
晓程南非有限公司	13,567,128.55			13,567,128.55		

北京佳胜奇电子科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京富根电气有限公司	17,275,300.00			17,275,300.00		3,928,264.78
合计	635,196,824.31			635,196,824.31		3,928,264.78

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,771,762.87	27,909,932.93	187,234,084.38	105,435,813.06
其他业务	1,922,820.62	942,419.63	3,502,215.96	2,779,466.04
合计	40,694,583.49	28,852,352.56	190,736,300.34	108,215,279.10

5、投资收益

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	386,166.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,727.51	
减：所得税影响额	-69,212.69	
少数股东权益影响额	9,816.57	
合计	179,834.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.57%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

1. 经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
2. 载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
3. 报告期内在中国证监会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件。

北京晓程科技股份有限公司

董事会

2016年8月26日