北京晓程科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-043

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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)周劲松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1. 汇率风险

在公司及其海外子公司的日常运营中，主要涉及塞地、美元、兰特等外币，而公司的合并报表记账本位币为人民币，若未来人民币汇率不够稳定，随着公司预期的海外业务规模不断增大，将会给公司未来运营及业绩带来一定的汇兑风险。

2. 资金风险

公司在海外开展的项目多为 **BT**、**BOT** 、**PPP** 类项目，特点是项目前期资金投入量大，收益期长，此类项目模式虽然有助于公司取得长期稳定的运营收益，但对公司资金量和资金流动性的要求较高，因此此类项目的开展会给公司带来一定的资金压力。

3. 项目管理风险

由于公司各主要项目均在海外开展，在实施过程中可能会存在一定管理风险、工程施工进度风险、人员风险等。如果公司不能及时完善项目管理工作，将会影响项目的收益情况，进而影响公司的整体收益。

4. 应收账款回收风险

随着公司海外业务规模的不断扩大，应收账款也在逐步增加，若公司主要客户的信用情况发生不利变化，将会给公司的回款造成较大影响；此外，在公司国内国外业务的扩张的同时，应收账款也在逐步增加，发生呆坏账的可能性及其所涉金额也将随之增加。**2017** 年 **ECG** 以需要重新清点物资等理由，中断了公司个别合同款项的支付，并拖延部分合同结算时间。上述情况表明公司对 **ECG** 应收款项的回收存在较大风险。

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、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 公司业务概要 10

第四节 经营情况讨论与分析 12

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 27

第七节 优先股相关情况 31

第八节 董事、监事、高级管理人员情况 32

第九节 公司债相关情况 33

第十节 财务报告 37

第十一节 备查文件目录 141

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	指	公司控股子公司，北京富根智能电表有限公司,已更名为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
Akoase Resources Company Limited	指	公司控股子公司，加纳 Akoase Resources Company Limited
晓程香港	指	公司全资子公司，晓程科技香港有限公司
锦程天际	指	公司全资子公司，北京锦程天际科技有限公司
燃气电厂项目公司	指	公司全资子公司，晓程加纳燃气电厂项目公司
加纳 ECG 公司	指	加纳国家电力公司
加纳 CB 公司 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
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙），前身为众环海华会计师事务所（特殊普通合伙），自 2015 年 12 月 3 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
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
宽带载波芯片	指	工作频率范围宽、通信速率高的电力线载波通信芯片，工作频率范围通常在 2M-12MHz，采用 OFDM 多载波调制方式。
光伏扶贫	指	公司与陕西地方电力集团有限公司开展的扶贫项目。具体形式为在当地为贫困户建设户级光伏电站，在并网发电以后的 20 年内，每年可以为建档立卡贫困户增加 3000 元收入。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	晓程科技	股票代码	300139
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

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	王泽川
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	wangzc@xiaocheng.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

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 503 公司证券部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	124,456,521.19	133,752,336.06	133,752,336.06	-6.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,247,837.97	805,696.93	805,696.93	54.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,574,984.25	1,039,653.93	1,039,653.93	51.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,179,178.78	24,977,263.74	24,977,263.74	-47.24%
基本每股收益（元/股）	0.00	0.00	0.00	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.00	0.00	0.00	0.00%
加权平均净资产收益率	0.11%	0.06%	0.06%	0.05%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,414,789,683.69	1,488,723,748.46	1,501,792,148.46	-5.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,119,461,355.78	1,111,712,412.90	1,111,712,412.90	0.70%

五、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。

六、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,784.57	
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）	5,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,969.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,452.05	理财收益
减：所得税影响额	2,330.72	
少数股东权益影响额（税后）	3,513.55	
合计	-327,146.28	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助项目-即征即退增值税	122,257.96	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。公司每年都会收到增值税返还，且与生产经营密切相关，故将收到的即征即退增值税不列为非经常性损益。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自设立以来，始终致力于电力线载波芯片及相关集成电路产品的研发、销售， 并面向电力行业用户提供完整解决方案和技术服务。公司积极拓展海外市场，为终端客户提供电力生产—配网扩建—电网降损—电能计量等服务，打造行业解决方案、行业服务闭环；在国内市场方面，公司专注于载波芯片及相关集成电路技术研发，紧跟国家电网、南方电网新技术标准和采购计划，积极推广、销售新一代载波芯片及相关集成电路应用产品，不断提升公司品牌及市场影响力。

近年来，随着我国智能电网和物联网建设的全面展开，特别是用电信息采集建设的全面推进，电力线载波通信技术得到进一步的推广和应用。作为电力线载波通信核心的载波芯片更是获得了爆发式增长，市场潜力巨大。目前，电力线宽带载波通信技术已被应用于用电信息采集、智能家居、智能园区、中低压配网自动化等领域，为智能电网提供了稳定性好、实时性强、传输速率快、可靠性高的数据处理服务。

报告期内，随着电网公司对抄表成功率、实时响应速度、线损计算、停电上报等要求的进一步提高，同时宽带电力线载波通信技术已经基本成熟，电网公司对于采集产品和通信技术的需求已经从窄带电力线载波通信转向宽带电力线载波通信。国家电网公司出台的HPLC通信技术标准，推动各厂商的产品和方案实现互联互通。

报告期内公司完成了符合国家电网标准的HPLC通信芯片及其方案的研发工作，公司正在按照最新标准在中国电科院国网计量中心进行送检工作。电能表市场方面，报告期内，子公司富根电气中标陕西省地方电力（集团）有限公司2018年第一批电网工程设备材料集中采购。

近年来，在发展国内市场的同时，公司不断在海外寻找新的市场领域，开拓新的海外市场。在国家“一带一路”发展战略号召下，并依托于电力先进技术的深厚积累，公司抓住加纳、南非、哈萨克斯坦等国际电力市场的发展机遇，陆续开展多个电力相关项目，在海外电力市场成功打出了“中国制造”的品牌。报告期内，公司各海外项目有序推进，公司完成了针对海外市场的智能电网管理系统和产品的升级和完善工作，包括更适用于海外市场的智能电表、智能水表采集系统和解决方案，为国际市场提供更有竞争力的产品。同时，公司积极拓展业务范围，创造利润增长点，在加纳开展的Akroma金矿项目截至报告期末已进行两次试生产，下半年将加速推进工程进展，尽早实现收益。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	期末比期初增加了 240.26%，主要为报告期内 378 兆瓦燃气电厂一期项目投入增加所致。
货币现金	期末比期初减少了 77.53%，主要为报告期内偿还部分债券以及 378 兆瓦燃气电厂一期项目投入所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
20MVP 太阳能发电站	自建	89,522,032.73	加纳	自营		良好	7.96%	否
Akroma 采矿区建设项目	自建	4,518,879.15	加纳	自营	投保	在建项目	0.40%	否
Akroma 选矿厂建设项目	自建	44,635,132.69	加纳	自营	投保	在建项目	3.97%	否
378 兆瓦燃气电厂一期项目	自建	122,289,616.57	加纳	自营		在建项目	10.87%	否
金矿采矿权及探矿权	购入	112，416,553,.67	加纳	自营	投保	在建项目	9.97%	否
BXC 公司降损项目资产	自建	61,332,424.39	加纳	BOT		良好	5.45%	否

三、核心竞争力分析

专利情况			
序号	专利名称	申请号	取得专利证书时间
1	一种应用于计量电表中的温度传感器及其温度修调方法	ZL 2014 1 0042719.1	2018年6月15日

集成电路布图设计						
序号	名称	用　途	类　别	获得方式	授权号	颁证日期
1	XC6300E		集成电路布图设计专有权	自主研发	BS.175012326	2018年2月2日

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业总收入12,445.65万元，比去年同期减少6.95%；归属于上市公司股东净利润为124.78万元，比去年同期增加54.88%。影响业绩变化的主要因素为报告期内美元汇率大幅上涨，公司汇兑收益增加以及递延所得税资产变动所致。

（二）公司主要经营情况

1. 公司海外项目进展情况

报告期内，目前在运行的主要海外项目情况如下：

（1）BOT项目

子公司CB公司（公司控股65%）与加纳国家电力公司（ECG）合作，在首都阿克拉部分地区为其更换预付费智能电表，并在合同期内参与用电运营管理，同时收取用户电费时直接和加纳ECG公司分成。按照合同约定，BOT项目运营在2016年年底结束，ECG公司已经于2016年4月启动BOT项目整体的工程结算及项目验收审计，在审计期间由于涉及对电表计量和监测系统的测试，经双方协商决定自4月起暂停日常的电费结算付款，需要待ECG完成验收工作出具正式验收文件后再针对暂停期内的业务款项进行统一确认支付。2017年在最终结算支付时，由于当地环境复杂，项目部分技术要求未达预期，ECG扣款约400万美元。此外，CB公司在2017年12月与加纳ECG公司签订了BOT后续的智能电表供应合同，总价值约为300万美元，此合同2018年开始执行，CB公司已完成向ECG供表。报告期内已收回部分应收款。

（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，向用户收取电费并对安装电表数据进行集抄记录，同时双方约定根据公司对电网改造回抄后的区域电网实际用电量、约定结算电价、加纳ECG合约下供电成本等数据进行测算当期实现的降损收益，并与加纳ECG按公司80%，ECG20%进行分成结算。受加纳国内用电管理现状影响，ECG回款较慢等原因，2017年加纳BXC与ECG签订《补充协议》，双方约定对降损项目已完工的三个台区进行清算。BXC将已完工的三个台区对应的全部资产（包括运营管理权）移交给ECG，ECG分144期向公司支付总额8,593万美元。截止2018年6月30日，该项目回款基本正常。

（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%。目前两个配网线路扩建工程由加纳BXC公司承建。

报告期内，中西部现场材料核算约1,836万美元，ECG已通过分期付款的方式支付约1663万美元，目前还有部分材料款及工程款尚未结算。2017年东部、沃尔特及阿善提地区已经完工，ECG对公司项目以需要清点为由，暂缓付款及验收。在此期间我方正在和ECG人员进行材料核算，待核算金额确定后可恢复付款。从谨慎性原则考虑，截止2018年6月30日公司对ECG未按时支付的款项净额全额计提坏账累计金额379万美元。

（4）加纳阿克拉20MW光伏电站项目

2013年10月BXC公司在加纳阿克拉投资建设20MW光伏电站，该项目已并网发电。2017年，ECG要求并网线路要建造

双回路铁塔替换原有木杆，从4月起每月实际收款为发票金额的一半，待铁塔线路接入主网后ECG将恢复另一半金额的付款，并补付2017年至今的余款。截至报告期末，铁塔已建造完成，但因ECG更改接口设计的问题，还未接入ECG主网，仍按结算金额的一半支付款项。截至报告期末，电站已扩容至22MW，发电情况良好。

（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。

报告期内，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），水表已拿到NRCS（南非国家标准强制管理局）证书。截止到2017年12月31日，在建工程-南非PPP项目部分工程已经满足结算条件，南非BXC公司于2017年12月8日取得E市公共设施项目部总监签名的截止2017年10月31日发票签收单，结算金额1916万兰特。由于E市政府公共建设部门领导更换后，拒绝付款，并将已经开具的发票退回，公司经过多次沟通都没收到满意的结果。从2018年1月份开始，该项目已停工。基于谨慎性原则，我们对南非项目已发生的支出全额计提资产减值准备。公司会继续加强与E市政府的沟通，同时不排除考虑诉讼手段维护公司合法利益。

（6）金矿

Akroma金矿是晓程加纳电力公司持有65%股权的金矿企业，截至报告期末，已完成设备安装并做好最后调试，2018年初取得加纳矿委会的采矿施工证、爆破及炸药证等相关证书，预计2018年10月份能够取得地下采矿环评证及尾矿库环评证。报告期内进行了两次试生产，共处理矿石739.68吨，平均品位0.89g/t，公司下半年将加速推进工程进展。加纳的矿产资源十分丰富，公司也对该领域较为关注。后期还会加大对该领域的投入。

晓程加纳电力公司于2017年通过收购Akoase Resources Company Limited公司的100%股权获取Akoase金矿项目的探矿权，该探矿权评估价值为973.68万美元，并已办理完成股权转让手续，截至报告期末该项目仍处于前期准备阶段。

（7）378MW燃气电厂（一期）项目

为了进一步优化公司产业链结构，同时为满足加纳市场的电力需求，公司拟在加纳境内开发建设装机总量为378MW的燃气电厂，并接至加纳西部地区国家电网系统。本项目计划分两期进行建设，其中一期拟建成一套132MW单循环发电机组；待未来两期项目全部建成后将形成总建设容量为378MW的发电机组。该项目已经公司第六届董事会第六次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过。公司成立了燃气电厂项目公司并取得商委出具的企业境外投资证书。目前公司已经和中国能源建设集团天津电力建设有限公司、天津蓝巢工程项目管理有限公司、GE Energy Products France SNC（简称“GE公司”）、北京城乡林升建筑装饰工程有限公司签订了相关的合作合同。由于国内融资环境发生变化，该项目进展有所放缓，截至报告期末该项目处于前期建设阶段。

2. 国内市场及子公司经营情况

随着国内窄带电力线载波通信产品的全面覆盖，以及电网公司对抄表成功率、实时响应速度和线损计算等要求的进一步提高，国内市场对窄带电力线载波通信产品的需求量不断降低，对更为先进的宽带电力线载波通信技术以及采集产品有了新一轮的需求。国家电网公司出台了正式的宽带电力线载波通信标准，推动各厂商的产品和方案能够实现互联互通，但国家电网公司各网省公司在宽带载波通信技术的使用上也没有完全形成规模，从而导致该产品在报告期内并未形成大批量的销售。

报告期内公司已经完成了符合新标准的宽带电力线载波通信芯片的研发工作，公司正在按照最新标准在中国电科院国网计量中心进行送检工作。电能表市场方面，由于国内电工仪器仪表行业生产能力过剩，产品市场竞争非常激烈，导致子公司富根电气国内市场订单减少，收入下降。针对严峻市场形势，公司积极开拓了其他电力线载波通信技术应用市场，在其他非电网市场推广窄带和宽带电力线载波通信技术，配合客户进行样机和小批产品的研发和生产工作。报告期内，子公司富根电气中标陕西省地方电力（集团）有限公司2018年第一批电网工程设备材料集中采购。自2009年起我公司与哈萨克斯坦有持续贸易往来，双方合作顺畅，订单量逐年增长。哈方采购的主要产品为单相电能表、三相电能表和抄表集中器。截止2018年6月30日，2018年签订订单金额为668,200美元。报告期内，公司积极响应国家精准扶贫政策，参与到扶贫攻坚战当中，携手陕西地方电力集团有限公司在陕西省渭南市澄城县及白水县开展光伏扶贫。为124户建档立卡贫困户建设户级光伏电站，现已并网发电，预计20年内每年可给上述贫困户每户增加3,000元收入。

3.技术研发管理

报告期内，公司完成了针对海外市场的智能电网管理系统和产品的升级和完善工作，包括更适用于海外市场的智能电表、智能水表采集系统和解决方案，为国际市场提供更有竞争力的产品。

4.法人治理及内部控制管理

公司调整了部分组织架构及人事任命，以快速响应及解决现场项目出现的各种问题，并对公司产品的持续优化包括软件、硬件、结构和生产工艺等，以满足客户的个性化要求，负责公司产品的长期可靠性、可制造性、可维护性工作及现场技术工程人员的培训工作；开启每周例会制，强化各部门工作汇报机制，及时掌握公司各方面讯息；内部控制制度方面，研发部门进行了组织架构调整，将效率较低和冗余的部门和人员进行了优化，提高了研发人员的整体素质和工作能力，增强了工作效率。加强了人员和产品线的考核，以市场和技术创新为目标，对研发人员进行有针对性有实际效果的考核和管理。

5.信息披露与投资者关系

报告期内，共披露公告36份，信息披露事务涉及定期报告、募集资金、公司法人治理、融资等方面，接听投资者电话若干，在投资者互动平台上回复投资者提问多次，参与证监局组织的北京市上市公司投资者集体接待日活动，并及时督促相关信息披露义务人遵守信息披露相关规定，防范异动风险。报告期内未发生重大信息泄露事项，做到公司信息的公开、公正、透明，切实维护投资者的知情权。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	124,456,521.19	133,752,336.06	-6.95%	
营业成本	61,914,776.65	68,627,061.53	-9.78%	
销售费用	4,317,804.40	2,720,642.60	58.71%	开拓市场宣传费增加所致
管理费用	31,651,142.71	34,626,387.36	-8.59%	
财务费用	-4,869,449.24	6,549,850.73	-174.34%	报告期人民币对美元汇率波动，导致汇兑损益增加
所得税费用	-999,955.33	13,774,973.67	-107.26%	递延所得税资产变动所致
研发投入	7,374,999.61	11,173,796.31	-34.00%	研发人员减少所致
经营活动产生的现金流量净额	13,179,178.78	24,977,263.74	-47.24%	购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-157,729,255.75	-45,872,097.72	243.85%	燃气电厂项目投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	-112,009,560.56	194,796,000.00	-157.50%	归还债券和借款本金，支付债券和借款利息

现金及现金等价物净增加额	-262,154,844.21	174,483,316.41	-250.25%	以上因素叠加影响所致
资产减值损失	28,510,597.31	6,442,977.25	342.51%	应收款项增长及账龄变化所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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						
集成电路模块	9,945,299.64	8,484,633.11	14.69%	-10.90%	-10.62%	-1.82%
电能表	56,134,851.98	32,545,844.63	42.02%	71.01%	94.53%	-14.30%
太阳能发电	19,300,076.23	3,128,035.04	83.79%	13.10%	6.36%	1.24%
其他电力设备	33,097,720.17	22,707,478.28	31.39%	23.32%	262.17%	-59.04%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	75,996,494.42	5.37%	319,296,297.25	19.84%	-14.47%	主要为报告期内偿还部分债券以及 378 兆瓦燃气电厂一期项目投入所致。
应收账款	125,004,754.79	8.84%	293,574,043.59	18.25%	-9.41%	主要为 2017 年降损项目及 BOT 项目清算，导致应收账款减少。
存货	145,284,894.02	10.27%	129,193,236.35	8.03%	2.24%	
固定资产	174,698,206.75	12.35%	160,566,142.32	9.98%	2.37%	

在建工程	172,213,985.30	12.17%	60,651,638.19	3.77%	8.40%	主要为报告期内 378 兆瓦燃气电厂一期项目投入增加所致。
长期借款	30,075,454.77	2.13%			2.13%	子公司加纳 BXC 公司于 2017 年 11 月 24 日与 First Atlantic 银行签订借款合同，借款用途为支持 378 兆瓦发电站建设，借款金额 800 万美元，借款期限自 2017 年 12 月 22 日起 44 个月止，借款利率为 6 个月美元伦敦银行同行拆借利率加 9.5%，还款方式为每月等额本金。借款以加纳 BXC 公司太阳能发电收款及降损项目收款为保证。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产类别	期末账面余额
用于抵押的资产：房屋建筑物	23,227,430.53
合　　计	23,227,430.53

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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	20,000
报告期投入募集资金总额	11,204.24
已累计投入募集资金总额	11,204.24
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
北京晓程科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 3 月 15 日取得深圳证券交易所深证函〔2017〕111 号无异议函，获准向合格投资者非公开发行面值总额不超过人民币 3 亿元的公司债券（以下简称“本次债券”）。公司于 2017 年 4 月 20 日发行完成“北京晓程科技股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）”，债券代码 114151，债券简称“17 晓程 01”，发行规模 2 亿元，票面利率 6.00%，债券期限 3 年，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。扣除发行费用，此次非公开发行债券的募集资金净额为 19,800 万元。公司于 2018 年 6 月 7 日以 8,800 万元提前兑付 88 万张本期债券，兑付完成后本期债券余额为 11,200 万元。报告期内公司共投入募集资金总额 11,204.24 万元（含银行手续费），截至报告期末，本次债券募集资金专户余额为 4,697.47 元（募集资金专户产生的利息）。	

（2）募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、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

公司报告期不存在委托理财。

（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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京富根电气有限公司	子公司	制造加工	41,500,000.00	31,472,438.75	10,664,684.42	35,840,487.69	16,144,864.65	16,146,751.10
加纳 CB 电气有限公司	子公司	BOT 项目运营	USD9,470,000.00	57,963,365.12	21,947,656.11	20,498,146.80	528,513.28	396,819.73
北京佳胜奇电子科技有限公司	子公司	制造加工	30,000,000.00	17,342,672.65	16,836,349.25	340,461.53	-2,489,337.73	-2,494,363.00
Akroma gold company	子公司	金矿开采、生产并销售	GHS1,285,2793.85	116,780,308.04	15,817,610.55	127,535.81	-2,995,380.66	-2,891,714.08
晓程加纳电力公司	子公司	BOT 项目运营	GHS10,000,000.00	1,162,558,650.44	437,441,399.88	37,007,486.14	-28,772,471.26	-28,773,897.34
晓程加纳燃气电厂项目公司	子公司	燃气电厂的建设晓程加纳燃气电厂项目公司及运营	GHS1600000	122,296,596.74	-1,658,566.59		-398,580.62	-398,580.62
Akoase Resources	子公司	金矿开采、生产并销售	GHS1600000	66,166,000.00	-1,744,078.99		-1,678,365.65	-1,678,365.65

Company Limited								
晓程南非有限公司	子公司	PPP 项目运营	ZAR1,000.00	28,803,874.49	-46,608,724.07	54,088.31	-12,584,753.41	-12,588,908.00

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
晓程加纳电力（香港）有限公司	注销
CB 电气（香港）有限公司	注销

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

十、公司面临的风险和应对措施

具体见第一节“重大风险提示”。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	29.67%	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 15 日	详见巨潮网 2018-033 号公告《北京晓程科技股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	股份限售承诺	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	2010 年 11 月 12 日	长期	严格遵守

			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。			
	程毅	关于同业竞争、关联交易方面的承诺	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。		长期	严格遵守
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下	不适用					

一步的工作计划	

四、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。

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、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司因所供变压器不符合质量要求在海淀法院起诉金山门电器有限公司，要求退货并退款 520 余万元，并要求解除剩余未履行的合同	410	否	一审已判决	公司胜诉，法院判决对方赔偿公司货款及违约金总额约 410 万元。	尚未执行	2018 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2018 年半年度报告》
公司因索要合同货款在唐山市丰南区人民法院起诉唐山紫光智能电子有限公司，要求支付货款 120 余万元及利息。	110	否	已判决	公司胜诉，法院判决对方支付公司货款约 110 万元。	尚未执行	2018 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2018 年半年度报告》

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、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。

十四、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、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

报告期内，公司积极履行社会责任，响应国家精准扶贫政策，于2018年5月与陕西澄城县尧头镇政府签订光伏扶贫协议，公司投资200余万元与该镇政府合作建设一个410.4KWp的光伏电站，在电站建成的20年内，每年给该镇24户贫困户带来3,000元的收益，给镇政府带来每年20,000元的教育扶贫资金的收益。同时，公司2017年在陕西省渭南市澄城县尧头镇权家河村及白水县北塬镇顺孝村开展的光伏扶贫项目已经实现并网发电，预计未来20年内每年将为124户建档立卡贫困户每户增加3,000元的收入。以切实行动，参与到扶贫攻坚战中，为解决扶贫问题做出自己的贡献。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	237.96
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	24
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	科技扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	237.96
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	24
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

继续履行现有扶贫项目的扶贫承诺，巩固扶贫成果。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司分别于2017年1月17日召开的第六届董事会第六次会议及2017年2月10日召开的公司2017年第一次临时股东大会上审议通过了“关于公司符合非公开发行股票条件的议案” 等议案，拟发行不超过15,000万股股票，募集资金不超过10亿元人民币。截至报告期末，本次非公开发行股票事项已超过股东大会决议有效期，该事项停止实施。

2、公司于2018年4月9日召开的第六届董事会第十四次会议上审议通过了《关于公司签署一般委托贷款合同的议案》，公司拟与橄榄木投资（北京）有限公司及中国农业银行股份有限公司签署《一般委托贷款合同》，向橄榄木投资（北京）有限公司申请额度为1亿元人民币的贷款，由中国农业银行股份有限公司代为发放，贷款利率为7.5%，贷款期限为4年。由宁波银行股份有限公司北京分行出具保函，对该笔贷款进行担保。截至报告期末，由于融资环境发生变化，该委托贷款事项已停止实施。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 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	61,745,202	22.53%				-155,803	-155,803	61,589,399	22.48%
3、其他内资持股	61,745,202	22.53%				-155,803	-155,803	61,589,399	22.48%
境内自然人持股	61,745,202	22.53%				-155,803	-155,803	61,589,399	22.48%
二、无限售条件股份	212,254,798	77.47%				155,803	155,803	212,410,601	77.52%
1、人民币普通股	212,254,798	77.47%				155,803	155,803	212,410,601	77.52%
三、股份总数	274,000,000	100.00%				0	0	274,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限公司根据公司董事、监事和高级管理人员2017年6月30日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定；

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			59,062,500	高管锁定	每年第一个交易日解锁其上年末所持本公司股份总数的 25%
崔杨	632,812	155,803		477,009	高管锁定	每年第一个交易日解锁其上年末所持本公司股份总数的 25%
张雪来	671,765			671,765	高管锁定	每年第一个交易日解锁其上年末所持本公司股份总数的 25%
王含静	375,000			375,000	高管锁定	每年第一个交易日解锁其上年末所持本公司股份总数的 25%
周劲松	281,250			281,250	高管锁定	每年第一个交易日解锁其上年末所持本公司股份总数的 25%
余文兵	581,250			581,250	高管锁定	每年第一个交易日解锁其上年末所持本公司股份总数的 25%
程桂均	140,625			140,625	高管锁定	每年第一个交易日解锁其上年末所持本公司股份总数的 25%
合计	61,745,202	155,803	0	61,589,399	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	422,215	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

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	55,600,000
							冻结	9,567,406
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.82%	2,251,900	0	0	2,251,900		
陆汝芳	境内自然人	0.73%	2,000,000			2,000,000		
张林斌	境内自然人	0.65%	1,775,400			1,775,400		
陈增典	境内自然人	0.62%	1,700,000			1,700,000		
章绍基	境内自然人	0.51%	1,400,000			1,400,000		
黄春花	境内自然人	0.51%	1,386,700			1,386,700		
蔡蓉莉	境内自然人	0.49%	1,343,100			1,343,100		
戎晓静	境内自然人	0.48%	1,316,448			1,316,448		
刘磊	境内自然人	0.47%	1,282,500			1,282,500		

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
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

陆汝芳	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
张林斌	1,775,400	人民币普通股	1,775,400
陈增典	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
章绍基	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
黄春花	1,386,700	人民币普通股	1,386,700
蔡蓉莉	1,343,100	人民币普通股	1,343,100
戎晓静	1,316,448	人民币普通股	1,316,448
刘磊	1,282,500	人民币普通股	1,282,500
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		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈增典通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,700,000 股。股东刘磊通过普通证券账户持有公司股份 400,000 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 882,500 股，实际合计持有公司股份 1,82,500 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。

四、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。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
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							
解峥	副总经理、董事	现任							
刘航	副总经理、董事	现任							
郭晓雷	董事	离任							
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							
张雪来	监事会主席	现任	895,687			895,687			
陈梅	监事	现任							
龙翠金	监事	现任							
王含静	董事会秘书	现任	500,000			500,000			
周劲松	财务负责人	现任	375,000			375,000			
合计	--	--	80,520,687	0	0	80,520,687	0	0	0

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
郭晓雷	董事	离任	2018 年 05 月 09 日	辞职

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

参照披露

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
北京晓程科技股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）	17 晓程 01	114151	2017 年 04 月 20 日	2020 年 04 月 20 日	11,200	6.00%	本期公司债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
投资者适当性安排	符合相关规定，不超过 200 人的合格投资者。
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2018 年 4 月 20 日支付本期非公开发行公司债券 2017 年 4 月 20 日至 2018 年 4 月 19 日的利息，共计 1,200 万元人民币。此次付息的债权登记日为 2018 年 4 月 19 日，除息日为 2018 年 4 月 20 日。
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	发行人有权决定是否在本期债券存续期的第 2 年末上调其后 1 年的票面利率。发行人将于本期债券存续期内第 2 个付息日前的第 20 个交易日，在深圳证券交易所的固定收益品种业务专区发布关于是否上调本期债券票面利率以及上调幅度的公告。若发行人未行使利率上调权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	开源证券股份有限公司	办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	联系人	谢钐钐	联系人电话	010-58080588
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	天津市和平区曲阜道 80 号		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如	未发生变更。						

适用）	

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	北京晓程科技股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）于 2017 年 4 月 20 日发行结束，共募集资金人民币 20,000 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 19,800 万元。截至报告期末，公司已使用 11,204.24 万元用于补充流动资金，8,800.00 万元用于提前兑付 88 万张本次债券。（包含募集资金专户产生的利息）
期末余额（万元）	0.47
募集资金专项账户运作情况	公司、开源证券股份有限公司及广东华兴银行股份有限公司深圳分行于 2017 年 4 月签署了《北京晓程科技股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）账户及资金监管协议》，对募集资金专项账户的监管做了明确规定，截至目前募集资金专项账户运作正常。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	公司按承诺的用途使用募集资金，不存在募集资金挪用或转借他人使用等违规行为。

四、公司债券信息评级情况

2017年2月6日，联合信用评级有限公司（以下简称“联合评级”）出具了《北京晓程科技股份有限公司2017年非公开发行公司债券信用评级报告》，公司长期信用等级为AA-，本次债券信用等级为AAA。

2017年6月15日，联合评级出具了《北京晓程科技股份有限公司非公开发行公司债券2017年跟踪评级报告》，公司长期信用等级为AA-，本次债券信用等级为AAA。

2018年6月22日，联合评级出具了《北京晓程科技股份有限公司非公开发行公司债券2018年跟踪评级报告》，公司长期信用等级为AA-，本次债券信用等级为AAA。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

1、本次非公开发行公司债券，由深圳市高新投集团有限公司（以下简称“深圳高新投”）提供担保。同时公司控股股东、实际控制人程毅将其持有的公司股票2,500万股向深圳高新投作出质押，作为反担保措施。截至2018年6月30日，公司债增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化。

2、本期债券的起息日为2017年4月20日，债券利息将于起息日之后的存续期内每年支付一次，公司已于2018年4月20日支付了2017年4月20日至2018年4月19日的利息。2018年5月31日，公司召开了2018年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于提前兑付“17晓程01”部分债券本金及利息的议案》及《关于调整“17晓程01”募集资金用途的议案》。公司拟以募集资金8,800万元提前兑付本期债券中88万张债券对应的未偿付的本金及利息。上述88万张债券兑付日为2018年6月8日，公司已按期办理完成提前兑付手续，兑付完成后，公司此次“17晓程01”债券数量剩余112万张。

3、公司设置了专项偿债账户，该账户资金的提取情况与募集说明书的相关承诺一致。2018年4月16日，公司提取1200万元用于兑付本次债券利息。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

2018年5月31日，公司召开2018年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于提前兑付“17晓程01”部分债券本金及利息的议案》及《关于调整“17晓程01”募集资金用途的议案》，该次债券持有人会议的审议结果为所有代表有表决权的未偿还的

本期债券的债券持有人或代理人一致同意上述议案。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司聘请了开源证券股份有限公司担任本次债券的债券受托管理人，并签署了《受托管理协议》和《债券持有人会议规则》。受托管理人勤勉尽责，根据相关法律法规及协议规定，积极履行受托管理人权利和义务，在履行职责时不存在利益冲突情形。报告期内，未发生变更本次债券受托管理人的情形。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减	变动原因
流动比率	331.26%	502.97%	-171.71%	归还债券及燃气电厂的投入导致流动资产减少
资产负债率	20.51%	25.78%	-5.27%	-
速动比率	224.06%	393.74%	-169.68%	归还债券及燃气电厂的投入导致流动资产减少
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	变动原因
EBITDA利息保障倍数	1.34	13.99	-90.42%	负债增加
贷款偿还率	100%	0		-
利息偿付率	100%	0		债券的起息日为2017年4月20日，债券利息将于起息日之后的存续期内每年支付一次，故2017年度未付利息

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，除本期债券外，公司未发行其他债券或债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司向宁波银行申请了20,000万元银行授信，截至报告期末尚未使用。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格执行了债券募集说明书中的约定或承诺。

十三、报告期内发生的重大事项

2018年4月25日由于公司2017年亏损超过2016年末净资产的10%，公司与受托管理人在深交所固定收益平台对上述重大事项披露了临时报告，上述事项未对公司经营情况和偿债能力构成重大影响。

十四、公司债券是否存在保证人

√ 是 □ 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

√ 是 □ 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起 2 个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

□ 是 √否

第十节 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	75,996,494.42	338,151,338.63
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	50,000.00	510,000.00
应收账款	125,004,754.79	109,138,651.35
预付款项	5,649,989.80	4,348,447.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,628,469.59	8,560,912.05
买入返售金融资产		
存货	145,284,894.02	153,392,428.74
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	78,706,723.19	83,277,929.05
其他流动资产	7,644,696.00	8,931,592.39
流动资产合计	448,966,021.81	706,311,299.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	776,979.99	1,506,350.95
持有至到期投资		
长期应收款	359,960,646.84	337,208,968.10
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	174,698,206.75	165,948,736.25
在建工程	172,213,985.30	50,612,823.76
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	182,678,288.29	166,120,751.04
开发支出		
商誉	10,815,079.83	10,680,393.95
长期待摊费用	372,183.75	122,516.25
递延所得税资产	62,218,548.20	61,190,565.90
其他非流动资产	2,089,742.93	2,089,742.93
非流动资产合计	965,823,661.88	795,480,849.13
资产总计	1,414,789,683.69	1,501,792,148.46
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,432,466.52	67,675,634.22

预收款项	4,884,984.95	405,571.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,918,307.69	1,818,816.81
应交税费	33,952,746.11	34,835,866.75
应付利息	1,395,805.05	8,383,561.64
应付股利		
其他应付款	11,494,746.28	12,819,276.39
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	14,436,218.04	14,256,436.22
其他流动负债	19,510.63	232,208.24
流动负债合计	135,534,785.27	140,427,371.54
非流动负债：		
长期借款	30,075,454.77	38,017,163.78
应付债券	107,614,484.32	191,842,551.39
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	16,966,422.42	16,861,514.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	154,656,361.51	246,721,229.70
负债合计	290,191,146.78	387,148,601.24
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	579,835,969.41	580,433,263.80
减：库存股		
其他综合收益	8,971,036.00	1,872,636.70
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	186,227,227.29	184,979,389.32
归属于母公司所有者权益合计	1,119,461,355.78	1,111,712,412.90
少数股东权益	5,137,181.13	2,931,134.32
所有者权益合计	1,124,598,536.91	1,114,643,547.22
负债和所有者权益总计	1,414,789,683.69	1,501,792,148.46

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：周劲松

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	65,996,634.88	276,593,168.75
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		60,000.00
应收账款	170,935,295.43	246,104,740.20
预付款项	4,013,319.36	3,854,698.53
应收利息		
应收股利	6,271,606.21	6,344,058.29
其他应收款	84,870,457.34	28,047,644.26
存货	22,857,606.98	23,169,487.53
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	817,886.93	210,068.38
流动资产合计	355,762,807.13	584,383,865.94
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	662,900,373.04	636,139,222.99
投资性房地产		
固定资产	41,837,980.86	31,709,618.30
在建工程		10,150,747.75
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	5,481,839.06	6,212,009.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	90,588,383.63	68,950,127.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	800,808,576.59	753,161,726.05
资产总计	1,156,571,383.72	1,337,545,591.99
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		
应付账款	29,742,958.99	25,050,193.12
预收款项	4,840,991.86	62,127.00
应付职工薪酬		
应交税费	85,796.72	115,960.70
应付利息	1,089,315.07	8,383,561.64
应付股利		
其他应付款	6,224,344.62	6,791,751.32
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		7,645.49
流动负债合计	41,983,407.26	40,411,239.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	107,614,484.32	191,842,551.39
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	107,614,484.32	191,842,551.39
负债合计	149,597,891.58	232,253,790.66
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	80,773,436.16	179,091,745.35
所有者权益合计	1,006,973,492.14	1,105,291,801.33
负债和所有者权益总计	1,156,571,383.72	1,337,545,591.99

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	124,456,521.19	133,752,336.06

其中：营业收入	124,456,521.19	133,752,336.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	123,190,344.61	119,374,094.28
其中：营业成本	61,914,776.65	68,627,061.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,665,472.78	407,174.81
销售费用	4,317,804.40	2,720,642.60
管理费用	31,651,142.71	34,626,387.36
财务费用	-4,869,449.24	6,549,850.73
资产减值损失	28,510,597.31	6,442,977.25
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）	89,452.05	133,167.13
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,143.03	-73,046.78
其他收益	127,257.96	274,744.56
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,488,029.62	14,713,106.69
加：营业外收入	4,660.72	61,991.63
减：营业外支出	425,557.81	170,244.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,067,132.53	14,604,853.46
减：所得税费用	-999,955.33	13,774,973.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,067,087.86	829,879.79
（一）持续经营净利润（净亏损以	2,067,087.86	829,879.79

“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	1,247,837.97	805,696.93
少数股东损益	819,249.89	24,182.86
六、其他综合收益的税后净额	7,887,901.83	-2,202,881.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,098,399.30	-1,240,268.43
（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	7,098,399.30	-1,240,268.43
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	7,098,399.30	-1,240,268.43
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	789,502.53	-962,612.59
七、综合收益总额	9,954,989.69	-1,373,001.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,346,237.27	-434,571.50
归属于少数股东的综合收益总额	1,608,752.42	-938,429.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	0.00	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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：周劲松

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	85,455,910.34	58,039,446.46
减：营业成本	50,229,720.06	43,622,935.19
税金及附加	375,078.43	319,486.84
销售费用	2,084,939.11	1,555,542.77
管理费用	12,448,849.60	17,414,480.81
财务费用	-4,275,253.13	20,948,241.30
资产减值损失	144,255,042.33	153,003,673.34
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,179.83	-23,308.51
其他收益	122,257.96	274,744.56
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-119,544,387.93	-178,573,477.74
加：营业外收入		
减：营业外支出	412,177.60	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-119,956,565.53	-178,573,477.74
减：所得税费用	-21,638,256.34	-22,667,359.50
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-98,318,309.19	-155,906,118.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-98,318,309.19	-155,906,118.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
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	-98,318,309.19	-155,906,118.24
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	117,870,216.80	119,092,167.09
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	7,906,837.02	6,269,745.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,259,725.97	3,556,721.40
经营活动现金流入小计	127,036,779.79	128,918,634.33
购买商品、接受劳务支付的现金	71,708,057.94	58,672,060.08
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	16,954,096.48	26,329,331.06
支付的各项税费	5,174,206.22	6,755,928.22
支付其他与经营活动有关的现金	20,021,240.37	12,184,051.23
经营活动现金流出小计	113,857,601.01	103,941,370.59
经营活动产生的现金流量净额	13,179,178.78	24,977,263.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	89,452.05	133,167.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,399.08	48,502.33
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	2,103,851.13	1,181,669.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,833,106.88	40,182,867.18
投资支付的现金		6,870,900.00
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	159,833,106.88	47,053,767.18

投资活动产生的现金流量净额	-157,729,255.75	-45,872,097.72
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		198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		198,000,000.00
偿还债务支付的现金	96,103,836.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,905,724.28	
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		3,204,000.00
筹资活动现金流出小计	112,009,560.56	3,204,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-112,009,560.56	194,796,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,595,206.68	582,150.39
五、现金及现金等价物净增加额	-262,154,844.21	174,483,316.41
加：期初现金及现金等价物余额	338,151,338.63	144,812,980.84
六、期末现金及现金等价物余额	75,996,494.42	319,296,297.25

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	35,655,551.30	37,889,900.20
收到的税费返还	7,906,837.02	6,269,745.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,745,879.47	27,211,535.42
经营活动现金流入小计	45,308,267.79	71,371,181.46
购买商品、接受劳务支付的现金	71,838,848.59	65,548,865.77
支付给职工以及为职工支付的现金	8,450,163.82	12,348,662.39
支付的各项税费	-203,472.48	5,963,625.95

支付其他与经营活动有关的现金	71,380,310.54	8,699,930.78
经营活动现金流出小计	151,465,850.47	92,561,084.89
经营活动产生的现金流量净额	-106,157,582.68	-21,189,903.43
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	2,912.62	
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	2,912.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,144,931.41	
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	3,144,931.41	
投资活动产生的现金流量净额	-3,142,018.79	
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		198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		198,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,708,821.92	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,204,000.00
筹资活动现金流出小计	100,708,821.92	3,204,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-100,708,821.92	194,796,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-588,110.48	-1,393,249.07
五、现金及现金等价物净增加额	-210,596,533.87	172,212,847.50
加：期初现金及现金等价物余额	276,593,168.75	126,267,672.58

六、期末现金及现金等价物余额	65,996,634.88	298,480,520.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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		1,872,636.70		70,427,123.08		184,979,389.32	2,931,134.32	1,114,643,547.22
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		1,872,636.70		70,427,123.08		184,979,389.32	2,931,134.32	1,114,643,547.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-597,294.39		7,098,399.30				1,247,837.97	2,206,046.81	9,954,989.69
（一）综合收益总额							7,098,399.30				1,247,837.97	1,608,752.42	9,954,989.69
（二）所有者投入和减少资本					-597,294.39							597,294.39	
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					-597,29							597,294	

					4.39							.39	
（三）利润分配													
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													
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				579,835,969.41		8,971,036.00		70,427,123.08		186,227,227.29	5,137,181.13	1,124,598,536.91

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	274,000,000.00				580,433,263.80		10,401,293.64		70,427,123.08		378,049,466.78	22,940,320.55	1,336,251,467.85
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		10,401,293.64		70,427,123.08		378,049,466.78	22,940,320.55	1,336,251,467.85
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-1,240,268.43				805,696.93	-938,429.73	-1,373,001.23
（一）综合收益总额							-1,240,268.43				805,696.93	-938,429.73	-1,373,001.23
（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													
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													
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		9,161,025.21		70,427,123.08		378,855,163.71	22,001,890.82	1,334,878,466.62

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	179,091,745.35	1,105,291,801.33
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	179,091,745.35	1,105,291,801.33
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-98,318,309.19	-98,318,309.19
（一）综合收益总额										-98,318,309.19	-98,318,309.19
（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											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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	80,773,436.16	1,006,973,492.14

上年金额

单位：元

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	274,000,000.00				581,772,932.90				70,427,123.08	404,366,351.79	1,330,566,407.77
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	404,366,351.79	1,330,566,407.77
三、本期增减变动金额（减少以“一”										-155,906,118.2	-155,906,118.24

号填列）										4	
（一）综合收益总额										-155,906,118.24	-155,906,118.24
（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											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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	248,460,233.55	1,174,660,289.53

三、公司基本情况

1. 公司的基本情况

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2018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。

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

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；应用软件服务。

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。

主要子公司经营活动如下：

（1）子公司北京富根电气有限公司（以下简称“富根公司”）经营范围：生产电度计量表及配套设施（电表箱、高低压开关）、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。

（2）子公司北京佳胜奇电子科技有限公司（以下简称“佳胜奇公司”）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、仪器仪表；货物进出口；技术进出口；代理进出口；集成电路芯片设计。

（3）子公司加纳CB电气有限公司（以下简称“加纳CB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；电网维护服务；电力网相关物资的供应及安装等与电力相关的业务。

（4）子公司晓程加纳电力公司（以下简称“加纳BXC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；太阳能光伏电站的建设及运营。

（5）子公司晓程南非有限公司（以下简称“南非BXC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。

（6）子公司Akroma Gold Company（以下简称“AGC”）及Akoase Resources Company Limited（以下简称“ARL”）经营范围：金矿开采，生产加工及销售。

（7）子公司晓程科技香港有限公司（以下简称“晓程香港”）经营范围：负责加纳燃气电厂项目的投资建设及后期运营管理。

（8）子公司Ｘ C-TECH Ghana gas power p1ant project Co. ,Ltd（以下简称“燃气电厂”）经营范围：电力及能源项目的建设及运营。

1. 母公司以及集团最终母公司的名称：北京晓程科技股份有限公司
公司的实际控制人为自然人程毅。

1. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日
本财务报表于2018年8月28日经本公司第六届董事会第十七次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计11家，详见本附注（九）1。
本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

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

具体会计政策和会计估计提示：
无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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。本集团除BOT和PPP项目外，其他业务的营业周期均短于一年。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加纳BXC公司、晓程香港、AGC、ARL、燃气电厂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南非BXC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2018年6月30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，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负债。

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%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按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
应收市场部人员款项组合	账龄分析法
应收款项账龄组合	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%
3－4 年	100.00%	100.00%
4－5 年	100.00%	100.00%
5 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

（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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）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、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

投资性房地产计量模式

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）固定资产折旧与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

（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%
专用设备	年限平均法	5-20	0-5%	4.75%-20%
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%-33.30%
固定资产装修	年限平均法	5-10	0%	10%-20%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

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、投资性房地产和存货等资产。

（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

无

20、油气资产

无

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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无形资产的后续计量

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。

本集团因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。

（1）短期薪酬

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

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（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成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，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

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	2018 年 1-3 月增值税销项税率分别为 6%、14%、17%。从 4 月 1 日起，BXC SA 增值税率由 14%调整为 15%；根据财税[2018]32 号文的规定，从 2018 年 5 月 1 日起，本集团国内公司增值税销项税率由 6%和 17%变为 6%、16%。，按扣除进项税后的余额缴纳。
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%、16.5%、25%、28%、35%
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
北京晓程科技股份有限公司	15%
北京富根电气有限公司	15%
北京佳胜奇电子科技有限公司	15%
加纳 CB 电气有限公司	25%
晓程加纳电力公司	25%
济南普盛电子科技有限公司	25%
晓程加纳燃气电厂项目公司	25%
北京锦程天际科技有限公司	25%
晓程南非有限公司	28%
Akrom Gold Company	35%
ARL	35%
晓程科技香港有限公司	16.5%

2、税收优惠

（1）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。

（2）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。

（3）本集团享受高新技术企业所得税优惠政策情况详见本附注（六）1。

3、其他

无

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	236,235.94	346,914.39
银行存款	75,755,977.79	337,768,633.99
其他货币资金	4,280.69	35,790.25
合计	75,996,494.42	338,151,338.63
其中：存放在境外的款项总额	532,110.77	58,814,339.72

其他说明

注1：期末其他货币资金主要为保证金存款利息。

注2：公司2017年非公开发行债券，债券募集资金需经开源证券批准方能使用，截止2018年6月30日，债券募集资金余额4,697.47元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	50,000.00	510,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	50,000.00	510,000.00

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

（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

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	97,370,897.75	45.44%	54,537,442.69	56.01%	42,833,455.06	84,738,594.31	49.85%	34,239,990.88	40.41%	50,498,603.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,896,038.04	54.56%	34,724,738.31	29.71%	82,171,299.73	85,248,667.33	50.15%	26,608,619.41	31.21%	58,640,047.92
合计	214,266,935.79	100.00%	89,262,181.00	41.66%	125,004,754.79	169,987,261.64	100.00%	60,848,610.29	35.80%	109,138,651.35

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

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
加纳国家电力公司	97,370,897.75	54,537,442.69	56.01%	部分项目未按时收款
合计	97,370,897.75	54,537,442.69	--	--

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	52,908,723.88	2,645,436.18	5.00%
1 至 2 年	24,926,421.56	2,492,642.14	10.00%
2 至 3 年	18,948,465.24	9,474,232.63	50.00%
3 年以上	20,112,427.36	20,112,427.36	100.00%
合计	116,896,038.04	34,724,738.31	29.71%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

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

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 27,143,938.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为189,473,263.25元，占应收账款期末余额合计数的比例为88.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为75,293,863.84元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

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	3,782,764.38	66.95%	3,889,060.86	89.44%
1 至 2 年	1,867,005.42	33.04%	459,386.26	10.56%

2 至 3 年	220.00	0.01%		
合计	5,649,989.80	--	4,348,447.12	--

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

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为5,579,193.66元，占预付款项期末余额合计数的比例为98.75%

其他说明：

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

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

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	13,394,545.25	100.00%	2,766,075.66	20.65%	10,628,469.59	10,518,456.16	100.00%	1,957,544.11	18.61%	8,560,912.05
合计	13,394,545.25	100.00%	2,766,075.66	20.65%	10,628,469.59	10,518,456.16	100.00%	1,957,544.11	18.61%	8,560,912.05

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	8,241,321.77	412,066.00	5.00%
1 至 2 年	2,660,000.84	266,000.06	10.00%
2 至 3 年	479,181.26	239,590.63	50.00%
3 年以上	1,667,700.37	1,667,700.37	100.00%
合计	13,048,204.24	2,585,357.06	19.81%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

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

组合中，应收市场部人员款项组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	331,244.82	165,622.41	50.00
1年至2年（含2年）	15,096.19	15,096.19	100.00
合 计	346,341.01	180,718.60	52.18

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内（含1年）	61,600.80	30,800.40	50.00
1年至2年（含2年）	15,032.79	15,032.79	100.00
合　计	76,633.59	45,833.19	59.81

确定该组合的依据详见附注（五）11。

（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 646,488.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（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	1,728,234.32	903,529.59
备用金借支	2,731,608.85	1,235,572.72
应收出口退税	3,322,936.13	4,521,432.70
往来款	4,217,456.51	2,907,097.97
两年以上预付账款	1,394,309.44	950,823.18
合计	13,394,545.25	10,518,456.16

（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

陕西五美九思实业有限公司	往来款	3,388,194.65	1 年以内、1-2 年	25.30%	286,376.27
北京市国税局第三直属税务分局	应收出口退税	3,322,936.13	1 年以内	24.81%	166,146.81
国网投标保证金	保证金/押金	1,360,000.00	1 年以内、3 年以上	10.15%	618,050.00
Nacutech corporation	两年以上预付账款	822,198.26	2-3 年、3 年以上	6.14%	813,661.29
个人备用金	备用金借支	367,729.19	1 年以内、1-2 年	2.75%	18,573.79
合计	--	9,261,058.23	--	69.14%	1,902,808.16

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	12,428,601.74	5,796,498.72	6,632,103.02	18,275,470.90	5,796,498.72	12,478,972.18
在产品	2,368,054.04	1,542,681.35	825,372.69	2,939,375.97	1,542,681.35	1,396,694.62
库存商品	112,782,466.94	6,019,954.61	106,762,512.33	85,600,025.19	5,913,813.87	79,686,211.32
建造合同形成的已完工未结算资产				23,940,369.31		23,940,369.31
发出商品	2,719,049.33	353,064.39	2,365,984.94	15,027,055.10	353,064.39	14,673,990.71
半成品	30,740,105.95	15,468,752.16	15,271,353.79	28,604,585.93	15,468,752.16	13,135,833.77
委托加工材料	612.00		612.00	612.00		612.00
在途物资	13,426,955.25		13,426,955.25	8,079,744.83		8,079,744.83

合计	174,465,845.25	29,180,951.23	145,284,894.02	182,467,239.23	29,074,810.49	153,392,428.74

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

（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	5,796,498.72					5,796,498.72
在产品	1,542,681.35					1,542,681.35
库存商品	5,913,813.87		106,140.74			6,019,954.61
半成品	15,468,752.16					15,468,752.16
发出商品	353,064.39					353,064.39
合计	29,074,810.49		106,140.74			29,180,951.23

注：本期增加金额其他系外币报表折算汇率变动影响数。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（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

其他说明：

11、持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

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	78,706,723.19	83,277,929.05
合计	78,706,723.19	83,277,929.05

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	4,000,000.00	6,000,000.00
待抵扣进项税额	3,604,350.80	2,663,122.60
房租	40,345.20	44,326.80
待认证进项税额		224,142.99
合计	7,644,696.00	8,931,592.39

其他说明：

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
可供出售债务工具：	3,562,642.10	2,785,662.11	776,979.99	3,518,274.65	2,011,923.70	1,506,350.95
按公允价值计量的	3,562,642.10	2,785,662.11	776,979.99	3,518,274.65	2,011,923.70	1,506,350.95
合计	3,562,642.10	2,785,662.11	776,979.99	3,518,274.65	2,011,923.70	1,506,350.95

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,562,642.10			3,562,642.10
公允价值	776,979.99			776,979.99
已计提减值金额	2,785,662.11			2,785,662.11

（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		

（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	2,011,923.70			2,011,923.70
本期计提	720,169.96			720,169.96
本期减少	-53,568.45			-53,568.45
期末已计提减值余额	2,785,662.11			2,785,662.11

（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

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

经查询加拿大金矿公司截止2018年6月30日收盘价0.04加元，根据加纳BXC公司持有股数计算期末公允价值为155,555.56加元，该项投资减值544,444.44加元

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

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	
融资租赁款	-135,321,818.48		-135,321,818.48	-140,149,092.81		-140,149,092.81	
其中：未实现融资收益	-135,321,818.48		-135,321,818.48	-140,149,092.81		-140,149,092.81	
分期收款销售商品	599,081,183.17		599,081,183.17	571,816,760.86		571,816,760.86	
减：转入应收账款	-25,091,994.66		-25,091,994.66	-11,180,770.90		-11,180,770.90	
减：转入一年内到期的长期应收款	-78,706,723.19		-78,706,723.19	-83,277,929.05		-83,277,929.05	
列报于长期应收款的金额							
合计	359,960,646.84		359,960,646.84	337,208,968.10		337,208,968.10	--

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（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》合同及补充合同，向加纳国家电力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-分期收款销售商品273.67万美元，未确认的融资收益84.74万美元（其中：一年以内到期金额为83.63万美元，转入应收账款47.76万美元）。

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》合同及补充合同，向加纳国家电力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-分期收款销售商品831.50万美元，未确认的融资收益183.70万美元（其中：一年以内到期金额为304.38万美元，转入应收账款331.47万美元）。

注3：全资子公司加纳BXC公司根据2017年3月24日与ECG签订的降损项目补充协议，按月分138期收款。截止本期末，长期应收款-分期收款销售商品7,356.98万美元（其中：一年以内到期金额为716.07万美元），未确认的融资收益1,720.33万美元。

注4.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执行关口表合同，向加纳国家电网公司提供物料销售和工程施工服务，合同及补充合同约定加纳国家电力公司在物料运达和接收后，按月分60期付款。截止本期末，长期应收款-分期收款销售商品659.21万美元（其中：一年以内到期金额为85.46万美元），未确认的融资收益123.56万美元。

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

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	专用设备	运输工具	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：	74,315,452.20	29,377,120.05	105,599,446.02	28,381,697.54	5,047,003.38	5,967,006.76	248,687,725.95
1.期初余额	74,002,057.63	25,689,002.53	92,779,673.19	27,924,040.42	5,110,703.73	6,124,807.37	231,630,284.87

2.本期增加金额	313,394.57	3,688,117.52	12,819,772.83	735,855.12	198,653.12	-157,800.61	17,597,992.55
（1）购置		3,690,826.19		628,788.33	209,997.75		4,529,612.27
（2）在建工程转入		108,885.29	9,009,712.64				9,118,597.93
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算影响	313,394.57	-111,593.96	3,810,060.19	107,066.79	-11,344.63	-157,800.61	3,949,782.35
3.本期减少金额				278,198.00	262,353.47		540,551.47
（1）处置或报废				278,198.00	262,353.47		540,551.47
4.期末余额	74,315,452.20	29,377,120.05	105,599,446.02	28,381,697.54	5,047,003.38	5,967,006.76	248,687,725.95
二、累计折旧	22,407,676.98	16,886,230.21	10,386,299.14	15,886,186.71	4,463,544.81	3,959,581.35	73,989,519.20
1.期初余额	20,866,234.40	15,223,572.79	7,405,877.22	14,032,663.44	4,541,546.39	3,611,654.38	65,681,548.62
2.本期增加金额	1,541,442.58	1,662,657.42	2,980,421.92	2,083,633.57	210,255.94	347,926.97	8,826,338.40
（1）计提	1,444,188.33	1,676,954.40	2,726,409.75	1,957,985.09	199,298.47	427,835.42	8,432,671.46
（2）外币报表折算影响	97,254.25	-14,296.98	254,012.17	125,648.48	10,957.47	-79,908.45	393,666.94
3.本期减少金额				230,110.30	288,257.52		518,367.82
（1）处置或报废				230,110.30	288,257.52		518,367.82
4.期末余额	22,407,676.98	16,886,230.21	10,386,299.14	15,886,186.71	4,463,544.81	3,959,581.35	73,989,519.20
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	51,907,775.22	12,490,889.84	95,213,146.88	12,495,510.83	583,458.57	2,007,425.41	174,698,206.75
2.期初账面价值	53,135,823.23	10,465,429.74	85,373,795.97	13,891,376.98	569,157.34	2,513,152.99	165,948,736.25

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（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

其他说明

受限资产情况详见本附注（七）78。

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
20MV 太阳能发	3,514,773.68		3,514,773.68	2,632,358.55		2,632,358.55

电站						
Nkawkaw 矿区建设项目	4,518,879.15		4,518,879.15	4,462,603.18		4,462,603.18
Akroma 选矿厂建设项目	38,876,314.33		38,876,314.33	31,185,261.47		31,185,261.47
378 兆瓦发电站一期项目	122,289,616.57		122,289,616.57	941,607.49		941,607.49
南非 E 市 PPP 项目	25,093,970.53	25,093,970.53		27,571,209.59	27,571,209.59	
屋顶光伏项目				10,150,747.75		10,150,747.75
其他零星工程	3,014,401.57		3,014,401.57	1,240,245.32		1,240,245.32
合计	197,307,955.83	25,093,970.53	172,213,985.30	78,184,033.35	27,571,209.59	50,612,823.76

（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
20MVP 太阳能发电站	1,585.45	2,632,358.55	841,959.23		-40,455.90	3,514,773.68	90.83%	90%				其他
Nkawkaw 矿区建设项目	4,981.76	4,462,603.18			-56,275.97	4,518,879.15	8.96%	30%				其他
Akroma 选矿厂建设项目	3,860.86	31,185,261.47	7,410,656.36	108,885.29	-389,281.79	38,876,314.33	115.61%	90.00%				其他
南非 E 市 PPP 项目	40,769.12	27,571,209.59			2,477,239.06	25,093,970.53	6.76%	6.00%				其他
378 兆瓦发电站一期项目	106,972.33	941,607.49	116,764,436.65		-4,583,572.43	122,289,616.57	11.43%	1.00%		5,990,018.55	9.72%	其他
屋顶光伏项目		10,150,747.75		9,009,712.64	1,141,035.11							其他

合计	158,169.52	76,943,788.03	125,017,052.24	9,118,597.93	-1,451,311.92	194,293,554.26	--	--		5,990,018.55		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

注1：根据公司第六届董事会第六次会议及2017年第一次临时股东大会决议，公司拟在加纳成立由公司实际控制100%股权（间接持股）的项目公司负责实施378MW的燃气电厂项目，本项目计划分两期进行建设，其中一期拟建成一套132MW单循环发电机组；待未来两期项目全部建成后将形成总建设容量为378MW的发电机组。公司对一期项目的投资总额合计不超过106,972.33万元。2016年9月5日，ECG与BXC公司签订《能源采购协议》，计划在加纳西部地区Aboadze飞地工业区（规划）G区块修建加纳378MW燃气电站（一期）项目。

注2：子公司南非BXC公司执行的E市PPP项目由于前期合同未约定结算方法、结算时间等具体事项，E市政府公共建设部门领导更换，对方拒绝付款，并将南非BXC公司开具的发票退回，且当地居民并不支持安装智能电表，该项目已于2018年1月停工，故2017年末对该项目全额计提减值。

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	专利权	非专利技术	研发及办公软件	加纳 CB 公司 BOT 项目资产	采矿权	探矿权	加纳 BXC 公司降损项目资产	合计
一、账面原值	6,660,845.00			23,366,359.11	58,329,361.00	46,250,553.67	66,166,000.00	61,876,701.04	262,649,819.82
1.期初余额	6,660,845.00			23,382,081.07	59,003,204.87	45,674,571.20	65,342,000.00	45,904,201.04	245,966,903.18
2.本期增加金额				-15,721.96	-673,843.87	575,982.47	824,000.00	15,972,500.00	16,682,916.64
（1）购置									
（2）内部研发								14,476,373.76	14,476,373.76
（3）企业合并增加									
（4）外币报表折算影响				-15,721.96	-673,843.87	575,982.47	824,000.00	1,496,126.24	2,206,542.88
3.本期减少金额									
（1）处置									
4.期末余额	6,660,845.00			23,366,359.11	58,329,361.00	46,250,553.67	66,166,000.00	61,876,701.04	262,649,819.82
二、累计摊销	3,296,940.26			17,800,953.62	58,329,361.00			544,276.65	79,971,531.53
1.期初余额	3,236,329.34			17,050,387.19	59,003,204.87			556,230.74	79,846,152.14
2.本期增加金额	60,610.92			750,566.43	-673,843.87			-11,954.09	125,379.39

（1）计提									
（2）摊销	60,610.92			758,221.98					818,832.90
（3）外币报表折算影响				-7,655.55	-673,843.87			-11,954.09	-693,453.51
3.本期减少金额									
（1）处置									
4.期末余额	3,296,940.26			17,800,953.62	58,329,361.00			544,276.65	79,971,531.53
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	3,363,904.74			5,565,405.49		46,250,553.67	66,166,000.00	61,332,424.39	182,678,288.29
2.期初账面价值	3,424,515.66			6,331,693.88		45,674,571.20	65,342,000.00	45,347,970.30	166,120,751.04

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

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

26、开发支出

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

其他说明

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
		企业合并形成的		处置	外币报表折算影响	
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
AGC	10,680,393.95				-134,685.88	10,815,079.83
合计	26,910,849.69				-134,685.88	27,045,535.57

（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	15,040,664.20					15,040,664.20
加纳 CB 公司	1,189,791.54					1,189,791.54

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

非同一控制下企业合并形成商誉的说明：

2007年9月，本公司通过北京市产权交易所以公开竞标的方式购入北京富根智能电表有限公司（现“北京富根电气有限公司”）68.84%股权，股权交易价款为15,775,300元，交易取得的富根公司可辨认净资产公允价值份额的金额为734,635.80元，此次交易形成商誉15,040,664.20元。

2011年5月，本公司以货币资金对加纳CB公司进行增资，增资后本公司持有加纳CB公司65%股权。本公司增资金额为人民币39,745,916.56元，增资后取得的加纳CB公司可辨认净资产份额折合人民币为38,556,125.02元，此次增资形成合并商誉 1,189,791.54元。

2015年6月，子公司加纳BXC公司以货币资金受让AGC65%股权，受让金额为480万美元，取得的AGC可辨认净资产份额折合为3,165,462.65美元，此次交易形成商誉1,634,537.35美元。

（3）商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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2018年6月30日，富根公司商誉累计发生减值15,040,664.20元，加纳CB公司商誉累计发生减值1,189,791.54元，AGC商誉未发生减值。

其他说明

注：本期减少额系外币报表折算汇率变动影响数

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	122,516.25	477,547.50	238,773.75	-10,893.75	372,183.75
合计	122,516.25	477,547.50	238,773.75	-10,893.75	372,183.75

其他说明

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
内部交易未实现利润	226,647,689.55	56,651,560.09	223,146,463.84	55,776,253.68
坏账准备	20,005,097.96	3,000,764.69	18,987,258.61	2,848,088.80
存货跌价准备	17,108,156.12	2,566,223.42	17,108,156.12	2,566,223.42
合计	263,760,943.63	62,218,548.20	259,241,878.57	61,190,565.90

（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公允价值持续计算的结果	48,475,492.63	16,966,422.42	48,175,755.80	16,861,514.53
合计	48,475,492.63	16,966,422.42	48,175,755.80	16,861,514.53

（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		62,218,548.20		61,190,565.90
递延所得税负债		16,966,422.42		16,861,514.53

（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
可抵扣亏损	332,161,733.07	302,839,021.85
坏账准备	12,506,578.05	12,964,578.81
合计	344,668,311.12	315,803,600.66

（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

其他说明：

①境内未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期
项目 期末数 年初数 备注
可抵扣亏损 46,684,361.02 68,074,682.78
合 计 46,684,361.02
68,074,682.78

②境外未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期
年份 期末数 年初数 备注
可抵扣亏损 285,477,372.05 234,764,339.07
合 计 285,477,372.05 234,764,339.07

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,089,742.93	2,089,742.93

合计	2,089,742.93	2,089,742.93

其他说明：

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付材料采购款	34,299,466.52	34,238,634.22

应付探矿权款项	33,083,000.00	32,671,000.00
应付工程款	50,000.00	766,000.00
合计	67,432,466.52	67,675,634.22

（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

其他说明：

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	4,884,984.95	405,571.27
合计	4,884,984.95	405,571.27

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

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	1,717,563.31	22,097,370.47	21,976,213.59	1,838,720.19
二、离职后福利-设定提存计划	101,253.50	1,693,869.88	1,715,535.88	79,587.50
合计	1,818,816.81	23,791,240.35	23,691,749.47	1,918,307.69

（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	1,650,704.20	19,822,205.70	19,656,641.83	1,816,268.07
2、职工福利费		719,886.88	718,701.88	1,185.00
3、社会保险费	65,614.34	789,821.06	808,562.07	46,873.33
其中：医疗保险费	58,262.40	705,420.73	722,067.13	41,616.00
工伤保险费	2,691.20	27,961.51	28,724.48	1,928.23
生育保险费	4,660.74	56,438.82	57,770.46	3,329.10
4、住房公积金		556,250.80	556,250.80	
5、工会经费和职工教育经费	1,244.77	209,206.03	236,057.01	-25,606.21
合计	1,717,563.31	22,097,370.47	21,976,213.59	1,838,720.19

（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	98,085.02	1,646,370.34	1,667,123.74	77,331.62
2、失业保险费	3,168.48	47,499.54	48,412.14	2,255.88
合计	101,253.50	1,693,869.88	1,715,535.88	79,587.50

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,312,098.04	693,465.83
企业所得税	31,232,627.38	32,848,237.96
个人所得税	150,897.28	157,537.46
城市维护建设税	110,724.23	357.06
印花税		12,457.00
教育费附加	46,468.11	153.02
地方教育费附加	32,620.63	102.02
土地增值税		1,123,556.40

土地使用税	4,170.17	
房产税	63,140.27	
合计	33,952,746.11	34,835,866.75

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,089,315.07	8,383,561.64
短期借款应付利息	306,489.98	
合计	1,395,805.05	8,383,561.64

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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	842,351.00	793,424.00
应付单位往来	41,780.28	268,100.14
应付债券发行费	5,477,193.62	5,477,193.62
应付个人往来	113,507.79	50,789.86
应付关联方往来	4,257,526.77	5,704,714.48
其他	762,386.82	525,054.29
合计	11,494,746.28	12,819,276.39

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

注：应付关联方往来详见附注（十一）6

42、持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,436,218.04	14,256,436.22
合计	14,436,218.04	14,256,436.22

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,510.63	232,208.24
合计	19,510.63	232,208.24

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,075,454.77	38,017,163.78

合计	30,075,454.77	38,017,163.78

长期借款分类的说明：

注：子公司加纳BXC公司于2017年11月24日与First Atlantic银行签订借款合同，借款用途为支持378兆瓦发电站建设，借款金额800万美元，借款期限自2017年12月22日起44个月止，借款利率为6个月美元伦敦银行同行拆借利率加9.5%，还款方式为每月等额本金。借款以加纳BXC公司太阳能发电收款及降损项目收款为保证。

上述款项还款计划如下：

年度	本金（美元）	利息（美元）	本利合计（美元）
2018年度	2,181,818.16	792,259.03	2,974,077.19
2019年度	2,181,818.16	545,277.22	2,727,095.38
2020年度	2,181,818.16	299,310.39	2,481,128.55
2021年度	1,454,545.52	61,576.30	1,516,121.82
合计	8,000,000.00	1,698,422.94	9,698,422.94

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
企业债券	107,614,484.32	191,842,551.39
合计	107,614,484.32	191,842,551.39

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

17 晓程债券	100.00	2017 年 4 月 18 日	2+1 年	200,000,000.00	191,842,551.39			3,771,932.93	88,000,000.00		107,614,484.32

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

注：根据公司第六届董事会第五次会议决议及2016年第一次股东大会决议，公司拟发行公司债券，债券发行规模为不超过人民币3亿元（含3亿元），发行方式为采取一次或分期的方式向合格投资者非公开发行，发行的公司债券期限为不超过3年（含3年），可以为单一期限品种，也可以为多种期限混合品种，本次发行公司债券的募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金。

2016年11月23日，本公司与开源证券股份有限公司签署了北京晓程科技股份有限公司2016年非公开发行公司债券承销协议，协议约定：发行总额不超过人民币3亿元，最终发行数量上限以深圳证券交易所出具的挂牌转让无异议函载明的额度为准；债券为固定利率债券，期限不超过3年（含3年）；票面金额为100元，按面值平价发行。

2016年10月25日本公司与深圳市高新投集团有限公司签订编号为Z201602424的《担保协议书》，为拟发行总额不超过人民币3亿元的公司债券——北京晓程科技股份有限公司2016年非公开发行公司债券提供保证担保。

2016年10月25日，程毅、蔡君梅与深圳市高新投集团有限公司签订编号为Z201602424的《反担保保证合同》。程毅、蔡君梅同意并确认以担保人的身份向深圳市高新投集团有限公司承担无条件、不可撤销、连带的反担保保证责任。根据本公司2017年4月24日关于控股股东部分股权质押的公告，程毅将其股票25,000,000.00股质押，质押开始日期为2017年4月20日，作为向深圳高新投集团有限公司提供连带责任保证的反担保。

上述约定发行债券在2017年发行，发行规模为2亿元，用途为补充公司流动资金，改善公司资金状况。债券期限为 3 年，票面利率为 6.00%，债券票面金额为100元。还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日：2017年4月20日。

2018年5月11日第六届董事会第十六次会议决议，公司拟调整变更于2017年4月20日发行完成的“北京晓程科技股份有限公司2017年非公开发行公司债券（第一期）”（以下简称“17晓程01”）债券存续期限，提前兑付本期债券中部分债券的本金及利息。按照《募集说明书》规定，本期债券每一张票面金额为100元，按面值平价发行，票面利率为6.00%。公司拟提前兑付的资金合计为8,800万元，公司拟以上述8,800万元提前兑付本期债券中880,000张债券对应的未偿付的本金及利息。公司按照债券登记机构的相关规定办理完成兑付手续后上述债券将终止存续，公司与上述债券持有人之间的债权债务关系清算完毕。公司于2018年6月6日归还本金8,800万元。

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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	-597,294.39		579,835,969.41
合计	580,433,263.80	-597,294.39		579,835,969.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据2018年5月18日公司与子公司富根公司签订的股权购买协议，公司向子公司富根公司购买其持有的锦程天际100%股权。公司持有富根公司72.45%，上述事项导致公司对锦程天际新增持股比例27.55%计算应享有锦程天际自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额-597,294.39元，调减合并财务报表中的资本公积。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	1,872,636.70	7,887,901.83			7,098,399.30	789,502.53	8,971,036.00
外币财务报表折算差额	1,872,636.70	7,887,901.83			7,098,399.30	789,502.53	8,971,036.00
其他综合收益合计	1,872,636.70	7,887,901.83			7,098,399.30	789,502.53	8,971,036.00

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

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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
调整前上期末未分配利润	184,979,389.32	378,049,466.78

调整后期初未分配利润	184,979,389.32	378,049,466.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,247,837.97	-190,056,187.69
应付普通股股利		3,013,889.77
期末未分配利润	186,227,227.29	184,979,389.32

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	68,939,520.93	31,495,456.78	126,547,278.50	66,320,281.89
其他业务	55,517,000.26	30,419,319.87	7,205,057.56	2,306,779.64
合计	124,456,521.19	61,914,776.65	133,752,336.06	68,627,061.53

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,654.86	26,380.88
教育费附加	91,137.81	11,306.09
房产税	448,222.25	317,857.88
土地使用税	16,640.43	13,070.26
车船使用税	5,950.00	5,550.00
印花税	82,587.70	25,465.59
地方教育费附加	60,758.53	7,544.11
契税	747,521.20	
合计	1,665,472.78	407,174.81

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,090,549.67	1,182,148.18
业务宣传费	2,233,355.32	213,886.60
办公费	13,279.84	107,419.96
折旧	4,497.46	6,800.53
包装及运输费	291,633.83	177,868.87
差旅费	87,139.00	325,917.87
招投标及售后维修费用	581,345.98	511,224.83
其他	16,003.30	195,375.76
合计	4,317,804.40	2,720,642.60

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,412,957.51	8,895,035.10
办公费	2,607,650.65	3,249,908.46
差旅费	1,058,269.16	1,343,284.30
会议费	257,755.02	366,670.70
汽车费用	379,964.56	347,815.19
物业管理及房租	712,480.46	112,486.40
折旧及摊销	3,138,537.52	4,072,844.06
咨询及服务费用	2,884,221.60	896,778.39
招待费	2,048,360.11	1,527,244.32
研发费用	7,374,999.61	11,173,796.31
其他	1,775,946.51	2,640,524.13
合计	31,651,142.71	34,626,387.36

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,914,025.83	2,458,553.98
减：利息收入	531,760.73	561,975.49

减：融资收益	9,938,377.99	12,582,158.84
汇兑损益（负号表示收益）	-1,771,297.13	15,198,052.98
手续费	457,960.78	913,427.12
合计	-4,869,449.24	6,549,850.73

其他说明：

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	27,790,427.35	6,442,977.25
三、可供出售金融资产减值损失	720,169.96	
合计	28,510,597.31	6,442,977.25

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	89,452.05	133,167.13
合计	89,452.05	133,167.13

其他说明：

69、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	5,143.03	-73,046.78
合计	5,143.03	-73,046.78

70、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	127,257.96	274,744.56

71、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
其他	4,660.72	61,991.63	4,660.72
合计	4,660.72	61,991.63	4,660.72

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		补助		是	否	122,257.96	274,744.56	与收益相关
残疾人就业补助		补助		是	否	5,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	127,257.96	274,744.56	--

其他说明：

72、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
对外捐赠	400,000.00	111,432.67	400,000.00
处置非流动资产的损失	12,927.60		12,927.60
其他	12,630.21	58,812.19	12,630.21
合计	425,557.81	170,244.86	425,557.81

其他说明：

73、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	131,693.55	1,571,150.92

递延所得税费用	-1,131,648.88	12,203,822.75
合计	-999,955.33	13,774,973.67

（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	1,067,132.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	160,069.88
子公司适用不同税率的影响	-3,557,452.45
非应税收入的影响	-18,338.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,593.56
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	8,473,074.67
加计扣除的影响	-422,673.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,655,228.35
所得税费用	-999,955.33

其他说明

74、其他综合收益

详见附注（七）57。

75、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
利息收入	531,760.73	561,975.49
收回大额保证金	101,000.00	1,506,622.06
收到政府补助	5,000.00	
其他	621,965.24	1,488,123.85
合计	1,259,725.97	3,556,721.40

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
销售、管理费用	15,082,494.88	8,007,608.05
支付的银行手续费	457,960.78	39,259.84
其他	4,480,784.71	4,137,183.34
合计	20,021,240.37	12,184,051.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券相关担保费		3,204,000.00
合计		3,204,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	2,067,087.86	829,879.79
加：资产减值准备	28,510,597.31	6,442,977.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,432,671.46	7,797,104.62
无形资产摊销	818,832.90	41,014,847.36
长期待摊费用摊销		291,415.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-5,143.03	73,046.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	12,927.60	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,445,665.19	15,198,052.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-89,452.05	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,027,982.30	11,132,403.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-103,666.58	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,940,037.14	3,525,741.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,016,672.68	-10,497,018.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,805,724.04	-50,831,187.33
经营活动产生的现金流量净额	13,179,178.78	24,977,263.74
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	75,996,494.42	319,296,297.25
减：现金的期初余额	338,151,338.63	144,812,980.84
现金及现金等价物净增加额	-262,154,844.21	174,483,316.41

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（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	75,996,494.42	338,151,338.63
其中：库存现金	236,235.94	346,914.39
可随时用于支付的银行存款	75,755,977.79	337,768,633.99
可随时用于支付的其他货币资金	4,280.69	35,790.25
三、期末现金及现金等价物余额	75,996,494.42	338,151,338.63

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、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	23,227,430.53	
合计	23,227,430.53	--

其他说明：

注：2017年11月，本公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订4份主债权及不动产最高额抵押合同，具体情况如下：

合同号	抵押物产权证号	抵押物地址	被担保最高额债权金额
07700DY20178373	京(2016)海淀区不动产权第	海淀区西三环北路87号5层	989万元

	0047493号	4-502	
07700DY20178374	京（2016）海淀区不动产权第0045535号	海淀区西三环北路87号5层4-506	2678万元
07700DY20178375	京(2016)海淀区不动产权第0047488号	海淀区西三环北路87号5层4-503	901万元
07700DY20178376	京（2016）海淀区不动产权第0047501号	海淀区西三环北路87号5楼4-501	3328万元

以上房产抵押手续已于2017年12月办理。

2018 年 1 月 10 日，经本公司第六届董事会第十三次会议决议，根据公司业务发展需要，拟向宁波银行股份有限公司北京分行申请总额度2亿元人民币的综合授信额度，用于公司流动资金周转，并以公司拥有的位于北京市海淀区西三环北路87号5层4-501、4-502、4-503、4-506号房地产作抵押担保。

79、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	--	--	54,568,409.23
其中：美元	8,173,812.57	6.6166	54,082,848.25
欧元	16,152.12	7.6515	123,587.95
港币			
塞地	205,905.09	1.4629	301,218.56
兰特	126,492.75	0.4803	60,754.47
应收账款	--	--	176,448,926.26
其中：美元	26,667,612.71	6.6166	176,448,926.26
欧元			
港币			
其他应收款			5,846,280.23
其中：美元	77,189.95	6.6166	510,735.02
塞地	3,550,006.40	1.4629	5,193,304.36
兰特	296,150.00	0.4803	142,240.85
长期应收款			
其中：美元	66,298,003.51	6.6166	438,667,370.02

应付账款			
其中：美元	5,030,000.00	6.6166	33,281,498.00
应付职工薪酬			
其中：美元	214,811.87	6.6166	1,421,324.22
塞地	318.21	1.4629	465.51
其他应付款			4,963,380.79
其中：美元	735,624.58	6.6166	4,867,333.60
塞地	58,990.43	1.4629	86,297.10
兰特	20,300.00	0.4803	9,750.09
应交税费			31,305,250.36
其中：美元	2,602,647.23	6.6166	17,220,675.66
塞地	9,626,568.63	1.4629	14,082,707.25
兰特	3,888.10	0.4803	1,867.45
长期借款	--	--	44,511,672.81
其中：美元	6,727,272.74	6.6166	44,511,672.81
欧元			
港币			

其他说明：

（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*	
				2018年6月30日	2017年12月31日	2018年1-6月	2017年度
加纳CB公司	加纳	加纳塞地	当地货币	1.4629	1.4798	1.4398	1.5521
加纳BXC公司	加纳	美元	主要结算币种	6.6166	6.5342	6.3673	6.7547
南非BXC	南非	南非兰	当地货币	0.4803	0.5277	0.5183	0.5078

公司		特					

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、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

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
晓程加纳电力（香港）有限公司	2018年1月5日
CB电气（香港）有限公司	2018年1月5日

注：公司于2018年1月5日，办理注销晓程加纳电力（香港）有限公司和CB电气（香港）有限公司手续。

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
济南普盛电子科技有限公司	济南	济南	工程服务		80.00%	设立
晓程加纳电力公司	加纳	加纳	BOT 项目运营	100.00%		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
Akoase Resources Company Limited	加纳	加纳	采矿及销售矿产		100.00%	同一控制企业合并
晓程科技香港有限公司		香港	投资燃气电厂	100.00%		设立
加纳燃气电厂项目公司	加纳	加纳	电力及能源项目的建设及运营		100.00%	同一控制企业合并
晓程南非有限公司	南非	南非	PPP 项目运营	80.00%		设立
加纳 CB 电气有	加纳	加纳	BOT 项目运营	65.00%		非同一控制企业

限公司						合并
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
北京锦程天际科技有限公司	北京	北京	工业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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%	4,448,429.93		2,938,120.56
加纳 CB 公司	35.00%	138,886.91		7,681,679.65
AGC	35.00%	-1,012,099.91		5,391,296.94
南非 BXC 公司	20.00%	-2,517,781.60		-12,035,170.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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	27,880,653.18	3,591,785.57	31,472,438.75	20,807,754.33		20,807,754.33	14,339,842.39	13,949,773.74	28,289,616.13	34,980,358.31		34,980,358.31
加纳 CB 公司	57,656,305.36	307,059.76	57,963,365.12	36,015,709.01		36,015,709.01	45,898,216.59	376,577.64	46,274,794.23	24,481,724.19		24,481,724.19
AGC	7,751,747.67	109,028,560.37	116,780,308.04	83,996,275.07	16,966,422.42	100,962,697.49	2,675,350.89	98,467,465.05	101,142,815.94	65,693,164.05	16,861,514.53	82,554,678.58
南非 BXC 公司	25,473,112.35	3,330,762.14	28,803,874.49	75,412,598.56		75,412,598.56	24,347,137.11	3,836,583.65	28,183,720.76	66,574,958.38		66,574,958.38

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	35,840,487.69	16,146,751.10	16,146,751.10	4,854,090.89	20,067,968.22	-3,578,698.09	-3,578,698.09	394,283.34
加纳 CB 公司	20,498,146.80	396,819.73	154,586.07	-1,678,162.48	12,312,378.85	3,433,931.46	662,686.18	-700,601.04
AGC	127,535.81	-2,891,714.08	-2,770,526.81	13,428,960.99	3,831,650.90	-2,393,501.36	-2,393,501.36	2,290,343.69
南非 BXC 公司	54,088.31	-12,588,908.00	-8,217,486.45	450,861.57	7,705,320.02	3,316,166.95	3,352,783.26	2,288,884.77

其他说明：

注：综合收益总额包含该公司外币报表折算当期收益。

（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

其他说明：

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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1. 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、应收账款等，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189,473,263.25元，占应收账款期末余额合计数的比例为88.43%，其中应收ECG占应收账款期末余额合计数的比例为72.01%；长期应收款以及一年以内到期的非流动资产均为应收ECG；截止2018年6月30日，对加纳国家电力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。

1. 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。

1. 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。

①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)和股东权益产生的影响。

项目	本期	
	净利润变动	股东权益变动

人民币对美元贬值2%	2,090,454.97	12,803,079.81
人民币对美元升值2%	-2,090,454.97	-12,803,079.81
人民币对塞地升值20%	-765,996.41	-2,803,880.41
人民币对兰特升值20%		-42,922.57

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务，由于债务均为固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的可供出售上市权益工具投资在加拿大上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格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，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期	
	净利润变动	股东权益变动
可供出售上市权益工具公允价值增加5%	37,385.28	1,463.76
可供出售上市权益工具公允价值减少5%	- 37,385.28	-1,463.76

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业的实际控制人为自然人程毅。截止报告日，程毅共持有本公司7,875万股股份，占本公司总股本的28.74%，为本公司第一大股东

本企业最终控制方是自然人程毅。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注（九）1。

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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程毅、蔡君梅	200,000,000.00	2017 年 04 月 20 日	2020 年 04 月 19 日	否

关联担保情况说明

详见本附注（七）46。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
程毅	实际控制人	4,257,526.77	5,704,714.48

7、关联方承诺

8、其他

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

无

5、其他

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

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。2018年1月起，该项目已停工，对南非PPP项目全额计提减值。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（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

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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	736,276,158.10	100.00%	565,340,862.67	76.78%	170,935,295.43	678,293,613.58	100.00%	432,188,873.38	63.72%	246,104,740.20
合计	736,276,158.10	100.00%	565,340,862.67	76.78%	170,935,295.43	678,293,613.58	100.00%	432,188,873.38	63.72%	246,104,740.20

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	78,616,147.43	3,930,807.37	5.00%
1 至 2 年	75,233,386.60	7,523,338.66	10.00%
2 至 3 年	57,079,814.84	28,539,907.41	50.00%
3 年以上	525,346,809.23	525,346,809.23	100.00%
合计	736,276,158.10	565,340,862.67	76.78%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11

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

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 133,151,989.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为716,147,711.46元，占应收账款期末余额合计数的比例为97.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为552,589,464.72元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	106,240,373.36	100.00%	21,369,916.02	20.11%	84,870,457.34	38,314,507.24	100.00%	10,266,862.98	26.80%	28,047,644.26
合计	106,240,	100.00%	21,369,9	20.11%	84,870,45	38,314,	100.00%	10,266,86	26.80%	28,047,644.

	373.36		16.02		7.34	507.24		2.98		26

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	72,963,438.06	3,648,171.90	5.00%
1 至 2 年	12,702,526.87	1,270,252.69	10.00%
2 至 3 年	7,914,589.18	3,957,294.59	50.00%
3 年以上	12,313,478.24	12,313,478.24	100.00%
合计	105,894,032.35	21,189,197.42	20.01%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五（11）。

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

组合中，应收市场部人员款项组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	331,244.82	165,622.41	50.00
1年至2年（含2年）	15,096.19	15,096.19	100.00
合 计	346,341.01	180,718.60	52.18

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	61,600.80	30,800.40	50.00
1年至2年（含2年）	15,032.79	15,032.79	100.00
合 计	76,633.59	45,833.19	59.81

确定该组合的依据详见附注（五）11。

（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 11,103,053.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（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	255,133.69	152,253.69
备用金借支	812,704.76	176,965.59
2 年以上预付款	1,394,309.44	950,823.18
应收出口退税	3,322,936.13	4,521,432.70
并表单位应收款	100,342,160.58	32,309,546.41
往来款	113,128.76	203,485.67
合计	106,240,373.36	38,314,507.24

（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
加纳 AMANFUL 发电厂	并表单位应收款	65,687,073.45	1 年以内、1-2 年	61.83%	3,284,642.27
BXC（晓程加纳电力公司）	并表单位应收款	19,373,417.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	18.24%	13,732,723.00

南非 BXC SA(PTY) LTD	并表单位应收款	10,976,955.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.33%	1,817,831.75
AGC	并表单位应收款	3,377,356.59	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.18%	808,575.90
北京市国税局第三直属税务分局	应收出口退税	3,322,936.13	1 年以内	3.13%	166,146.81
合计	--	102,737,739.45	--	96.70%	19,809,919.73

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	679,130,828.78	16,230,455.74	662,900,373.04	652,369,678.73	16,230,455.74	636,139,222.99
合计	679,130,828.78	16,230,455.74	662,900,373.04	652,369,678.73	16,230,455.74	636,139,222.99

（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		1,189,791.54
晓程加纳电力公司	551,781,333.62			551,781,333.62		
晓程南非有限公司	13,567,128.55			13,567,128.55		
北京佳胜奇电子	30,000,000.00			30,000,000.00		

科技有限公司						
北京富根电气有限公司	17,275,300.00			17,275,300.00		15,040,664.20
北京锦程天际科技有限公司		26,761,150.05		26,761,150.05		
合计	652,369,678.73	26,761,150.05		679,130,828.78		16,230,455.74

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

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	79,314,280.54	49,460,614.99	58,081,093.43	43,448,142.47
其他业务	6,141,629.80	769,105.07	-41,646.97	174,792.72
合计	85,455,910.34	50,229,720.06	58,039,446.46	43,622,935.19

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

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
非流动资产处置损益	-7,784.57	
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）	5,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,969.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,452.05	理财收益
减：所得税影响额	2,330.72	
少数股东权益影响额	3,513.55	
合计	-327,146.28	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助项目-即征即退增值税	122,257.96	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。公司每年都会收到增值税返还，且与生产经营密切相关，故将收到的即征即退增值税不列为非经常性损益。

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	0.11%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14%	0.01	0.01

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

第十一节 备查文件目录

1、经公司法定代表人签名的2018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原件。

北京晓程科技股份有限公司

2018年8月28日