



**北京晓程科技股份有限公司**

**2019 年半年度报告**

**2019-052**

**2019 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)薛华丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1. 市场竞争加剧的风险

随着电力线载波通信芯片应用领域的而不断拓宽，行业迅速扩张，同类型的竞争对手层出不穷。载波通信芯片行业日趋成熟，竞争逐年激烈，公司面临的营销压力也逐渐增加。近年来，市场拓展、客户服务、品牌建立等方面的投入，力求树立良好的品牌优势，先进的产品品质，完善的服务体系，增加客户满意度，提升市场竞争力。

### 2. 应收账款的风险

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，未来如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，如果该状况不能得到有效缓解，公司会采取诉讼的形式解决此项事务。由于是海外客户（主要是非洲客户）诉讼结束的时间不好掌握或较长，这将会使公司面临坏账损失的风险，并对公司的资金周转和利润水平产生一定的不利影响。

### 3. 汇率风险

随着近年来公司大力开拓海外业务，境外营业收入大幅增加，收入货币主要为美元、加纳塞地、南非兰特等币种，而公司的记账本位币为人民币，随着中美贸易的摩擦，国际汇兑价格的波动，对公司财务数据的影响具有不确定性。未来，公司将进一步防范汇兑风险，将汇率变动对公司财务数据的影响降到最低。

### 4. 技术更新以及政策性风险

随着国内智能电网建设，及电力线载波通信技术的发展，未来可能有更多的国内外芯片设计企业加入市场竞争；电力线载波通信技术的升级、电力系统对产品功能需求的变化，需要公司不断投入资金进行技术跟踪和前沿研究。如果公司的新技术和新产品不能及时研发成功，或者对技术、产品和市场的趋势把握出现偏差，将削弱公司的技术优势和竞争力。同时如果未来国家宏观政策、电力行业政策体制、国内电网公司相关政策发生不利变化，导致国内电力行业发展速度放缓、国家对电力系统投入减少，或公司产品不能符合国内电网公司相关技术标准的要求，有可能会对公司的正常生产经营产生较大影响。针对以上风险，公司将不断加强高技术人才的引进力度，消化吸收各类国内外先进技术，加大新产品开发力度，拓宽现有产品应用领域，以降低技术被超越带来的经营风险。

### 5. 税收风险

公司作为经认定的高新技术企业，减按 15% 税率计提和缴纳企业所得税，如果未来公司不满足高新技术企业认定的条件，无法继续享有上述税收优惠政

策，或国家相关税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。公司于 2017 年 10 月 25 日复审通过，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201711004500），有效期三年。

## 6. 海外市场环境变化风险

经过长期以来对海外市场的开拓，业务地区主要集中在非洲地区及部分东欧地区。虽然公司重视海外市场的开发与维护，并通过持续的投入在加纳等非洲国家树立良好的企业形象，但若主要海外市场的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化，或我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司的海外业务产生不利影响。因此公司拟计划为海外项目投保，保证海外投资项目规避各种由于政治风险和信用风险所产生的不确定性损失。

## 7. 金价波动风险

近期以来，受全球金融市场大幅波动的影响，黄金市场运行的不确定因素进一步增强，市场风险加剧，公司在加纳地区拥有两处金矿的股权，金价波动将对公司合并层面的利润产生一定影响。

公司计划 2019 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	156

## 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	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 45 万户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

## 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	赵权
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	zhaoquan@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 2018 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 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 2018 年年报。

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	41,976,158.23	124,456,521.19	-66.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-46,013,390.41	1,247,837.97	-3,787.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	-46,162,027.65	1,574,984.25	-3,030.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,429,858.11	13,179,178.78	-376.42%
基本每股收益（元/股）	-0.1679	0	0.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.1679	0	0.00%
加权平均净资产收益率	-4.12%	0.11%	-4.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,335,357,432.43	1,458,329,292.65	-8.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,091,701,205.58	1,139,281,558.53	-4.18%

### 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：人民币元

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）	-106,632.82	
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）	186,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,770.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,487.67	理财收益
减：所得税影响额	38,444.87	
少数股东权益影响额（税后）	-29,956.44	
合计	148,637.24	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

近年来，随着国家电网公司出台了正式的宽带电力线载波通信标准，国内窄带电力线载波通信技术向宽带电力线载波通信技术全面升级。同类竞争者层出不穷，为了应对行业竞争加剧的风险，公司研发的XC6300和XC6300E宽带电力线载波通信芯片产品，具有更低成本、通信性能更强，抗衰减性能更好的特点，能够广泛应用于国家电网、南方电网和各地方电力公司的低压采集系统中，同时能够在国际市场中推广，提高国际市场的采集系统竞争力。为公司扩大宽带电力线载波通信行业地位奠定了基础。报告期内公司在国内区域内的宽带试点地区实验网运行正常，参与陕西地方电网的招投标取得了良好的效果。

海外市场方面，近几年依托于电力先进技术的深厚积累，公司面对加纳、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。报告期内，公司各海外项目有序推进，并对现有的海外项目进行梳理，已经实施的BT和BOT项目运行基本正常。在电力运营服务业务方面我们为终端客户提供电力生产—配网扩建—电网降损—电能计量等一条龙服务，打造行业解决方案。积极与加纳国家电力公司沟通，对技术问题进行深入讨论。在商务层面，认真了解终端客户需求，运用国内先进的管理理念为其化解经营风险。在应收款方面，已经与加纳国家电力公司进行多方面多层次的沟通，也获得了一些反馈，但是由于加纳属于发展中国家，也有一定的实际困难，目前双方都在努力商讨解决减少应收款项的问题。2019年下半年，公司将稳定现有项目的正常运行，保证金矿项目的正常顺利实施。进一步增强在加纳电力供应和服务领域的市场地位，进一步完善电力产业链，提升在加纳电力市场的话语权和竞争力，为未来获得更多订单，深化与当地客户合作关系，持续提升业绩打下坚实基础。

### 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	无重大变化
货币现金	期末比期初减少了 81.69%，主要为本期偿还债券本金及利息所致

#### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	是否存在重大减值风险

							重	
20MVP 太阳能发电站	自建	105,246,973.40	加纳	自营		正常	9.61%	否
Akroma 采矿区建设项目	购入	13,108,056.42	加纳	自营		在建项目	1.20%	否
Akroma 选矿厂建设项目	购入	39,163,573.07	加纳	自营		正常	3.58%	否
金矿采矿权及探矿权	购入	116,801,692.94	加纳	自营		在建项目	10.67%	否
加纳 BXC 公司降损项目资产	自建	82,730,206.06	加纳	BOT		详见合并财务报表项目注释七(16)长期应收款	7.56%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、深耕技术，形成系统化解决方案

晓程科技作为中国电力线载波芯片市场的先行者，公司已经形成较强的芯片设计与电能表模块化设计能力，具备了系统与行业整体解决方案的开发能力。公司自主研发的PL系列、XC系列芯片和PLM集中器模块等产品，在超大规模数/模混合集成电路以及SoC领域积累了丰富的研发经验，通过自主创新形成的核心技术积累（如：多种高性能的微处理器(MCU)与数字信号处理器(DSP)、高精度的模/数、数/模转换器(ADC/DAC)、PLC通信技术与多种专有算法、低功耗设计技术以及大量的专有逻辑电路IP)。目前公司拥有发明专利15项、外观专利2项，集成电路布图设计19项，计算机软件著作权21项。

报告期内，公司获得两项发明专利

专利情况			
序号	专利名称	申请号	取得专利证书时间
1	三相电能表、通信模块安装结构、电池安装结构及翻转门	ZL 2018 2 0400269.2	2019年1月11日
2	一种信号发送及处理方法、发射机、接送机	ZL 2015 1 0796429.0	2019年3月12日

#### 2、布局海外，多元化发展

随着集成电路行业的竞争日趋激烈，为了应对激烈的市场竞争，公司在维护国内市场的前提下，凭借我们深厚的技术实力及丰富的管理经验，积极开拓国际市场，在非洲加纳、南非、哈萨克斯坦等国家开拓业务。

## 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41,976,158.23元，比去年同期降低66.27%；营业利润为-42,725,010.19元；利润总额-42,714,239.37元；归属于上市公司股东净利润为-46,013,390.41元。

报告期内，公司由于市场环境的影响，营业收入较上年同期大幅减少，财务费用较上年同期大幅增加，导致利润下降。

报告期内，公司整体运营正常，国内主要围绕集成电路设计及电力载波芯片业务为主导，参与部分地方电网的相关招标投标工作。海外主要从两方面开展工作，一方面积极与加纳电力公司沟通对应收款项进行催缴，另一方面稳定现有项目的正常运行，做好燃气电站项目的准备工作及金矿项目的平稳运行。

#### （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）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。报告期内，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。新区结算方法及前欠款项一直未与客户加纳电力公司达成一致，该项目已停止安装，就移交事宜及支付欠款事项，正与ECG进行积极的磋商中，如果有新的进展我们会及时披露，但公司不排除采取诉讼的方式解决此事项事宜。

##### （2）南非项目

公司于2014年12月公司与南非Emfuleni市政府（以下简称E市）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。2017年，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，该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频繁更换，对前次政府机构签订的合同反复确认，并提出各种理由拒绝付款，将公司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。2017年底基于谨慎性原则，我们对南非项目已发生的支出全额计提资产减值准备。影响金额人民币2757万元。

公司经过审慎考虑认为：由于E市政府违约在先，并试图强行取消合同，拒付合同款项，私自拆卸合同区域内的用电设备等严重违反了合同约定。目前公司已经就此事项向南非法院提起诉讼，要求E市赔偿所有给公司造成的经济损失，并支付所有欠款。截止到现在该事项尚未开庭，如果有新的进展我们会及时公告。此事项预计会对公司的业绩产生一定的影响。

南非BXC与OLE POWER SYSTEM (PTY) LTD（以下简称“OLE”）签订协议，协议约定：鉴于OLE已经中标了Setsoto市“关于融资、安装和试运行智能电表和节能解决方案的项目”，项目周期为36个月，项目含税金额为6,977.47万兰特。Setsoto

市将为Ficksburg、Clocolan、Marquard、Sennkal市更换智能电表。为了完成该项目，OLE将与南非BXC合作执行该项目，南非BXC将协助OLE负责在该管辖区至少安装5373块的单相表（80A）和1926块的三相表（100A）及其它配套的任务。

2018年，南非BXC与OLE签订补充合同，该项目由OLE负责承建，项目结算后按利润进行分成（南非BXC占70%，OLE占30%）。

### （3）金矿

**Akroma金矿：**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，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，Akroma金矿矿区地下开采已完成井巷工程2000余米，采用斜井开拓，主要生产系统及生产设备均安装调试并运转良好，采用无底柱浅孔留矿法采矿，+175水平总回风中段井巷工程基本到位，正在进行+135水平开拓掘进。矿区选厂已完成全部设备的安装调试，并进行了试生产，设备运行情况良好。上半年选厂主要以处理低品位尾砂矿为主，收购处理低品位尾砂2.5万吨左右，处理井下副产矿石约6000余吨，矿区已取得政府签发采矿证、施工许可证及环评证等。2019年下半年该选厂将根据井下矿石的采集量开展工作，预计运行将更加稳定。

**Akoase金矿：**晓程加纳电力公司通过收购Akoase Resources Company Limited公司的100%股权获取Akoase金矿项目的探矿权，股权转让手续已办理完毕。目前该项目正处在准备阶段，截至目前，Akoase矿区已完成首采区征地工作，上半年已开始露天开采上部土方剥离工程，共剥离土石方约2万方，自卸卡车及挖机等工程设备已进行整体检修，运行良好。该矿区已经办理采矿证，目前正在申请施工许可证和环评许可。

### （4）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。燃气电厂项目公司已成立并取得商委出具的企业境外投资证书及追加投资备案证书。该项目目前正处于前期建设的准备阶段。

## 2. 国内市场及子公司经营情况

报告期内，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，公司围绕国家电网以及南方电网集中抄表市场推出的基于第一版宽带电力线载波通信芯片XC6300的产品方案已经开发完成，在河北、山西、广州和佛山等地进行了试点运行，并参与了互联互通的测试工作，取得了良好的运行效果。报告期内，公司参与陕西地方电网招投标，取得良好效果。

### 3. 技术研发管理

报告期内，公司完成了满足国家电网宽带电力线载波通信技术正式标准的新一代宽带电力线载波通信芯片的研发工作。公司研发团队针对非电网客户，开发了基于自有窄带/宽带电力线载波通信芯片的解决方案，便于客户采用公司的窄带/宽带电力线载波通信芯片进行系统和产品的二次开发。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，包括性能更强大、功能更完善的智能电表、智能水表、采集器和软件系统，为国际市场提供更有竞争力的产品。

### 4. 人力资源管理

报告期内，人力资源管理方面主要完成了以下工作：配合公司组织架构优化，在公司内部调整了部分组织架构，定岗定编，完善岗位说明书，并将效率较低和冗余的部门和人员进行了优化，提高了公司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，对公司员工进行有针对性有实际效果的考核和管理。拓宽招聘渠道，控制招聘费用，优化招聘流程，在一定程度上满足了公司及国外的招聘需求；搭建和完善了绩效管理体系，建立了绩效考核指标库，并全面贯彻实施；进行了市场薪酬调查，完善岗位工资标准，并定期进行人力成本分析；培训管理方面，在公司内进行了培训调研，初步了解了员工的培训需求，并制订了初步的培训计划；项目管理方面，在公司内初步建立起项目管理机制并付诸实施，编制项目管理文件规范，制定项目奖金激励计划及项目奖金管理办法，完善项目激励管理，配合研发中心领导把控项目里程碑考核，有效激励员工的工作积极性，提升项目管理水平。

## 5.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、可维护性工作及相关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。

## 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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	41,976,158.23	124,456,521.19	-66.27%	本期降损项目收入减少所致
营业成本	26,356,146.65	61,914,776.65	-57.43%	本期降损项目成本减少所致
销售费用	1,532,866.83	4,317,804.40	-64.50%	本期市场费用减少所致
管理费用	29,570,790.31	24,276,143.10	21.81%	本期职工薪酬增加所致
财务费用	1,763,001.70	-4,869,449.24	136.21%	本期支付债券、贷款利息增加所致
所得税费用	1,873,363.87	-999,955.33	287.34%	本期缴纳企业所得税增加所致
研发投入	3,970,257.03	7,374,999.61	-46.17%	本期研发项目减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-36,429,858.11	13,179,178.78	-376.42%	本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-739,647.46	-157,729,255.75	99.53%	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-33,691,628.28	-112,009,560.56	69.92%	本期取得借款收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-71,944,128.64	-262,154,844.21	72.56%	由以上现金流量变动因素叠加影响所致

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：人民币元

	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						
太阳能发电	18,207,842.11	363,894.76	98.00%	-5.66%	-88.37%	14.21%
黄金销售	10,847,631.65	5,711,546.66	47.35%	8,406.00%	26,419.00%	-35.77%
电能表	10,596,406.06	9,299,147.32	12.24%	-81.12%	-71.43%	-29.78%

### 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：人民币元

	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	17,868,030.80	1.34%	75,996,494.42	5.37%	-4.03%	本期偿还债券本金及利息所致
应收账款	135,188,424.45	10.12%	125,004,754.79	7.27%	2.85%	无重大变化
存货	176,501,783.03	13.22%	145,284,894.02	10.27%	2.95%	无重大变化
固定资产	188,139,558.92	14.09%	174,698,206.75	12.35%	1.74%	无重大变化
在建工程	17,066,972.12	1.28%	172,213,985.30	12.17%	-10.89%	主要为报告期内在建工程投入减少所致
短期借款	93,000,000.00	6.96%		0.00%	6.96%	本期增加银行贷款所致
长期借款	19,999,127.62	1.50%	30,075,454.77	2.13%	-0.63%	无重大变化

## 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	22,518,784.69
合 计	22,518,784.69

## 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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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：人民币元

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	18,751,175.70	6,601,158.30	7,446,689.29	-2,061,857.59	-2,061,857.59
加纳 CB 电气有限公司	子公司	BOT 项目运营	USD9,470,000.00	44,152,920.78	22,731,327.60		5,615,834.08	5,615,834.08
晓程南非有限公司	子公司	PPP 项目运营	ZAR1,000.00	32,031,246.25	-49,149,092.85	1,342,890.03	1,053,562.22	1,053,562.22
晓程加纳电力公司	子公司	BOT 项目运营	GHS10,000,000.00	1,210,972,068.34	420,324,505.44	18,433,663.32	-27,231,649.52	-27,290,677.80
Akroma gold company	子公司	金矿开采、生产并销售	GHS 1,285,2793.85	148,919,408.14	27,226,107.72	10,850,180.67	-486,769.86	-486,769.86

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

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 2019 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

### 1. 市场竞争加剧的风险

随着电力线载波通信芯片应用领域的而不断拓宽，行业迅速扩张，同类型的竞争对手层出不穷。载波通信芯片行业日趋成熟，竞争逐年激烈，公司面临的营销压力也逐渐增加。近年来，市场拓展、客户服务、品牌建立等方面的投入，力求树立良好的品牌优势，先进的产品品质，完善的服务体系，增加客户满意度，提升市场竞争力。

### 2. 应收账款的风险

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，未来如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，如果该状况不能得到有效缓解，公司会采取诉讼的形式解决此项事务。由于是海外客户（主要是非洲客户）诉讼结束的时间不好掌握或较长，这将会使公司面临坏账损失的风险，并对公司的资金周转和利润水平产生一定的不利影响。

### 3. 汇率风险

随着近年来公司大力开拓海外业务，境外营业收入大幅增加，收入货币主要为美元、加纳塞地、南非兰特等币种，而公司的记账本位币为人民币，随着中美贸易的摩擦，国际汇兑价格的波动，对公司财务数据的影响具有不确定性。未来，公司将进一步防范汇兑风险，将汇率变动对公司财务数据的影响降到最低。

### 4. 技术更新以及政策性风险

随着国内智能电网建设，及电力线载波通信技术的发展，未来可能有更多的国内外芯片设计企业加入市场竞争；电力线载波通信技术的升级、电力系统对产品功能需求的变化，需要公司不断投入资金进行技术跟踪和前沿研究。如果公司的新技术和新产品不能及时研发成功，或者对技术、产品和市场的趋势把握出现偏差，将削弱公司的技术优势和竞争力。同时如果未来国家宏观政策、电力行业政策体制、国内电网公司相关政策发生不利变化，导致国内电力行业发展速度放缓、国家对电力系统投入减少，或公司产品不能符合国内电网公司相关技术标准的要求，有可能会对公司的正常生产经营产生较大影响。针对以上风险，公司将不断加强高技术人才的引进力度，消化吸收各类国内外先进技术，加大新产品开发力度，拓宽现有产品应用领域，以降低技术被超越带来的经营风险。

### 5. 税收风险

公司作为经认定的高新技术企业，减按15%税率计提和缴纳企业所得税，如果未来公司不满足高新技术企业认定的条件，无法继续享有上述税收优惠政策，或国家相关税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。公司于2017年10月25日复审通过，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201711004500），有效期三年。

### 6. 海外市场环境变化风险

经过长期以来对海外市场的开拓，业务地区主要集中在非洲地区及部分东欧地区。虽然公司重视海外市场的开发与维护，并通过持续的投入在加纳等非洲国家树立良好的企业形象，但若主要海外市场的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化，或我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司的海外业务产生不利影响。因此公司拟计划为海外项目投保，保证海外投资项目规避各种由于政治风险和信用风险所产生的不确定性损失。

### 7. 金价波动风险

近期以来，受全球金融市场大幅波动的影响，黄金市场运行的不确定因素进一步增强，市场风险加剧，公司在加纳地区

拥有两处金矿的股权，金价波动将对公司合并层面的利润产生一定影响。

## 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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	25.56%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 08 日	详见巨潮网 2019-031 号公告《2018 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情况

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						
资产重组时所作承诺						
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	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	2010 年 11 月 12 日	长期	严格遵守

	兵、程桂均		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。	2010年11月12日	长期	严格遵守
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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一步的工作计划	不适用。					

#### 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。	于 2019 年 7 月 3 日收到河北省唐山市中级人民法院《执行裁定书》已评估、拍卖唐山紫光所有的设备注塑机六台、单相智能电表校验装置八台。	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》
公司起诉国电光伏有限公司, 要求退货并退款并赔偿损失共 1800 余万元。	1,800	否	等待开庭	等待开庭审理	尚未执行	2019 年 04 月 18 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2018 年年度报告》

## 其他诉讼事项

√ 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
公司诉内蒙古科电电气有限责任公司, 要求支付欠款。	70	否	正在审理过程中	正在审理过程中	尚未执行	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2019 年半年度报告》
公司诉天津市鑫铭智能仪表科技有限公司, 索要欠款。	321.89	否	正在审理过程中	正在审理过程中	尚未执行	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2019 年半年度报告》
北京龙祥新峰科技发展有限公司起诉公司拖欠加工费。	290	否	正在审理过程中	正在审理过程中	尚未执行	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2019 年半年度报告》

## 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

不适用

## 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，在陕西澄城县尧头镇权家河小学投资200余万元建设的410.4KWp光伏电站在2018年5月28日并网发电，持续在电站建成的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。

2018年度，公司在陕西省渭南市澄城县尧头镇权家河光伏电站项目已经向权家河村支付了319,000元扶贫款，并发放到该村103户建档立卡贫困户每户3,000元，村集体10,000元；截止定期报告公告日，公司在陕西省渭南市白水县北塬镇顺孝村光伏电站项目已向该顺孝村支付了10.3284万元，并发放到该村30户建档立卡贫困户每户3000元及村集体1万多元，实现了公司对当地政府和贫困户的承诺。

报告期内，公司电站持续发电，以实际行动，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

### (4) 后续精准扶贫计划

目前上述精准扶贫项目均已正常并网发电，未来公司将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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	61,589,399	22.48%				-5,506,578	-5,506,578	56,082,821	20.47%
3、其他内资持股	61,589,399	22.48%				-5,506,578	-5,506,578	56,082,821	20.47%
境内自然人持股	61,589,399	22.48%				-5,506,578	-5,506,578	56,082,821	20.47%
二、无限售条件股份	212,410,601	77.52%				5,506,578	5,506,578	217,917,179	79.53%
1、人民币普通股	212,410,601	77.52%				5,506,578	5,506,578	217,917,179	79.53%
三、股份总数	274,000,000	100.00%				-	-	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。第六届董事、监事届满离任，其所持股份锁定数量发生变动。

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

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 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	5,805,000		53,257,500	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	477,009	119,250		357,759	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		223,922	895,687	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	0	0	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	0	0	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		193,750	775,000	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%
程桂均	140,625	0	0	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	61,589,399	5,924,250	417,672	56,082,821	--	--
----	------------	-----------	---------	------------	----	----

## 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		48,460		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	23.92%	65,530,000	-5,480,000	53,257,500	12,272,500	质押	39,892,500
							冻结	6,100,000
#杨念群	境内自然人	1.00%	2,740,000	2,740,000	0	2,740,000		
余钦	境内自然人	0.84%	2,300,000	-934,700	0	2,300,000		
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		
#汤静华	境内自然人	0.34%	932,700	-60,200	0	932,700		
沈国璋	境内自然人	0.33%	905,900	905,900	0	905,900		
张雪来	境内自然人	0.33%	895,687	0	895,687	895,687		
何科	境内自然人	0.29%	781,889	0	0	781,889		
顾俊	境内自然人	0.28%	779,000	779,000	0	779,000		
余文兵	境内自然人	0.28%	775,000	0	775,000	775,000		

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	12,272,500	人民币普通股	12,272,500
#杨念群	2,740,000	人民币普通股	2,740,000
余钦	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
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
#汤静华	932,700	人民币普通股	932,700
沈国璋	905,900	人民币普通股	905,900
何科	781,889	人民币普通股	781,889
顾俊	779,000	人民币普通股	779,000
#辛晓光	562,700	人民币普通股	562,700
卢克西	507,300	人民币普通股	507,300
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	上述股东不存在关联关系或一致行动。		
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)	股东杨念群通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,740,000 股；股东汤静华通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 167,500 股，通过普通证券账户持有公司股份 765,200 股；股东辛晓光通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 562,700 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、 总经理	现任	68,270,000	0	2,740,000	65,530,000	0	0	0
丁晓建	总经理、 董事	离任	0			0			
解峥	副总经 理、董事	离任	0			0			
刘航	副总经 理、董事	现任	0			0			
盛杰民	独立董 事	离任	0			0			
宗刚	独立董 事	现任	0			0			
张雪来	监事会 主席	离任	895,687			895,687			
陈梅	监事	离任	0			0			
王含静	副总经 理、董事 会秘书	现任	500,000			500,000			
周劲松	副总经 理、董 事、财务 负责人	现任	375,000			375,000			
周展	独立董 事	现任	0			0			
王泽川	职工监 事	离任	0			0			
张伟	董事	现任	0			0			

石玉晨	独立董事	现任	0		0			
李世金	监事会主席	现任	0		0			
陈科	监事	现任	0		0			
潘丽峰	职工监事	现任	0		0			
合计	--	--	70,040,687	0	2,740,000	67,300,687	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
丁晓建	总经理、董事	任期满离任	2019年05月08日	换届选举
解峥	副总经理、董事	任期满离任	2019年05月08日	换届选举
周劲松	副总经理、董事、财务负责人	被选举	2019年05月08日	换届选举
张伟	董事	被选举	2019年05月08日	换届选举
盛杰民	独立董事	任期满离任	2019年05月08日	换届选举
石玉晨	独立董事	被选举	2019年05月08日	换届选举
张雪来	监事会主席	任期满离任	2019年05月08日	换届选举
李世金	监事会主席	被选举	2019年05月08日	换届选举
陈梅	监事	任期满离任	2019年05月08日	换届选举
陈科	监事	被选举	2019年05月08日	换届选举
王泽川	职工监事	任期满离任	2019年05月08日	换届选举
潘丽峰	职工监事	被选举	2019年04月18日	换届选举

## 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  
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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	17,868,030.80	97,563,292.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	918,586.35	
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	37,165.02	37,165.02
应收账款	135,188,424.45	133,520,754.09
应收款项融资		
预付款项	6,548,595.64	4,642,559.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,151,281.13	13,061,957.66
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	176,501,783.03	181,939,951.69
合同资产		
持有待售资产	9,390,268.86	9,390,268.86
一年内到期的非流动资产	53,558,583.40	59,045,514.84
其他流动资产	6,054,319.27	5,688,293.43
流动资产合计	420,217,037.95	504,889,757.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		587,778.38
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	312,287,275.25	327,605,221.42
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	188,139,558.92	197,333,843.68
在建工程	17,066,972.12	14,481,338.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	203,132,923.06	203,450,953.01
开发支出		
商誉	11,236,953.92	11,218,156.74
长期待摊费用	9,438,429.95	9,826,780.12
递延所得税资产	68,849,669.32	68,833,547.80
其他非流动资产	104,988,611.94	120,101,915.44
非流动资产合计	915,140,394.48	953,439,534.96
资产总计	1,335,357,432.43	1,458,329,292.65
流动负债：		
短期借款	93,000,000.00	
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	680,090.00	45,676,917.66
应付账款	47,934,230.36	50,714,320.63
预收款项	317,585.36	304,428.25
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,835,013.16	2,648,586.24
应交税费	31,617,154.36	34,495,906.86
其他应付款	11,698,716.25	13,620,432.80
其中：应付利息	94,248.97	5,079,804.32
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,999,345.30	126,514,378.04
其他流动负债		
流动负债合计	203,082,134.79	273,974,970.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,999,127.62	24,957,091.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债	17,495,162.17	17,465,896.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,494,289.79	42,422,987.47
负债合计	240,576,424.58	316,397,957.95
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	579,782,363.29	579,782,363.29
减：库存股		
其他综合收益	24,207,858.88	25,774,821.42
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	143,283,860.33	189,297,250.74
归属于母公司所有者权益合计	1,091,701,205.58	1,139,281,558.53
少数股东权益	3,079,802.27	2,649,776.17
所有者权益合计	1,094,781,007.85	1,141,931,334.70
负债和所有者权益总计	1,335,357,432.43	1,458,329,292.65

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：薛华丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,838,021.79	87,671,448.86
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		50,000.00
应收账款	219,838,496.90	217,143,512.85

应收款项融资		
预付款项	3,683,730.48	4,239,372.72
其他应收款	77,892,778.55	92,096,146.33
其中：应收利息		
应收股利	5,432,619.72	6,104,409.11
存货	13,981,076.61	14,617,009.68
合同资产		
持有待售资产	26,761,150.05	26,761,150.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	353,995,254.38	442,578,640.49
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	636,139,222.99	636,139,222.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	29,499,276.28	31,094,323.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,036,991.11	4,751,668.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,438,429.95	9,698,095.12
递延所得税资产	95,091,482.13	94,501,705.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	774,205,402.46	776,185,015.63
资产总计	1,128,200,656.84	1,218,763,656.12

流动负债：		
短期借款	93,000,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	680,090.00	46,226,917.66
应付账款	11,049,851.78	10,694,354.40
预收款项	72,044.91	63,864.53
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	2,188,220.71	3,674,376.03
其他应付款	14,333,459.77	18,716,444.34
其中：应付利息		4,694,794.52
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		111,540,123.64
其他流动负债		
流动负债合计	121,323,667.17	190,916,080.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	121,323,667.17	190,916,080.60
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	80,676,933.69	101,647,519.54
所有者权益合计	1,006,876,989.67	1,027,847,575.52
负债和所有者权益总计	1,128,200,656.84	1,218,763,656.12

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	41,976,158.23	124,456,521.19
其中：营业收入	41,976,158.23	124,456,521.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	63,332,961.92	94,679,747.30
其中：营业成本	26,356,146.65	61,914,776.65
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	139,899.40	1,665,472.78
销售费用	1,532,866.83	4,317,804.40
管理费用	29,570,790.31	24,276,143.10

研发费用	3,970,257.03	7,374,999.61
财务费用	1,763,001.70	-4,869,449.24
其中：利息费用	5,251,213.43	6,914,025.83
利息收入	187,141.78	531,760.73
加：其他收益	186,500.00	127,257.96
投资收益（损失以“-”号填列）	66,487.67	89,452.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	329,674.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,844,235.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,510,597.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-106,632.82	5,143.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-42,725,010.19	1,488,029.62
加：营业外收入	69,799.10	4,660.72
减：营业外支出	59,028.28	425,557.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,714,239.37	1,067,132.53
减：所得税费用	1,873,363.87	-999,955.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,587,603.24	2,067,087.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,587,603.24	2,067,087.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	-46,013,390.41	1,247,837.97
2.少数股东损益	1,425,787.17	819,249.89
六、其他综合收益的税后净额	-2,562,723.61	7,887,901.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,566,962.54	7,098,399.30
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,566,962.54	7,098,399.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-1,566,962.54	7,098,399.30
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-995,761.07	789,502.53
七、综合收益总额	-47,150,326.85	9,954,989.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-47,580,352.95	8,346,237.27

归属于少数股东的综合收益总额	430,026.10	1,608,752.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1679	0
（二）稀释每股收益	-0.1679	0

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：薛华丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	10,616,923.30	85,455,910.34
减：营业成本	8,230,977.73	50,229,720.06
税金及附加	138,081.20	375,078.43
销售费用	1,141,346.97	2,084,939.11
管理费用	8,943,042.42	6,813,196.88
研发费用	3,740,313.05	5,635,652.72
财务费用	4,418,494.23	-4,275,253.13
其中：利息费用	3,495,156.26	6,914,025.83
利息收入	171,178.65	496,230.65
加：其他收益	186,500.00	122,257.96
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,931,843.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-144,255,042.33

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,179.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,740,676.12	-119,544,387.93
加：营业外收入	69,799.10	
减：营业外支出		412,177.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,670,877.02	-119,956,565.53
减：所得税费用	1,299,708.83	-21,638,256.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,970,585.85	-98,318,309.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,970,585.85	-98,318,309.19
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-20,970,585.85	-98,318,309.19
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	36,755,103.26	117,870,216.80
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,588,651.62	7,906,837.02
收到其他与经营活动有关的现金	24,846,276.90	1,259,725.97
经营活动现金流入小计	63,190,031.78	127,036,779.79

购买商品、接受劳务支付的现金	50,162,030.45	71,708,057.94
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	16,890,155.39	16,954,096.48
支付的各项税费	3,319,290.83	5,174,206.22
支付其他与经营活动有关的现金	29,248,413.22	20,021,240.37
经营活动现金流出小计	99,619,889.89	113,857,601.01
经营活动产生的现金流量净额	-36,429,858.11	13,179,178.78
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
取得投资收益收到的现金	66,487.67	89,452.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	157,381.93	14,399.08
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	223,869.60	2,103,851.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	963,517.06	159,833,106.88
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流出小计	963,517.06	159,833,106.88
投资活动产生的现金流量净额	-739,647.46	-157,729,255.75
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	93,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	93,000,000.00	
偿还债务支付的现金	112,000,000.00	96,103,836.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,691,628.28	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		
筹资活动现金流出小计	126,691,628.28	112,009,560.56
筹资活动产生的现金流量净额	-33,691,628.28	-112,009,560.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,082,994.79	-5,595,206.68
五、现金及现金等价物净增加额	-71,944,128.64	-262,154,844.21
加：期初现金及现金等价物余额	89,815,973.77	338,151,338.63
六、期末现金及现金等价物余额	17,871,845.13	75,996,494.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	3,361,067.85	35,655,551.30
收到的税费返还	1,588,651.62	7,906,837.02
收到其他与经营活动有关的现	13,437,480.47	1,745,879.47

金		
经营活动现金流入小计	18,387,199.94	45,308,267.79
购买商品、接受劳务支付的现金	41,091,349.71	71,838,848.59
支付给职工以及为职工支付的现金	7,372,434.38	8,450,163.82
支付的各项税费	3,291,148.28	-203,472.48
支付其他与经营活动有关的现金	7,064,483.87	71,380,310.54
经营活动现金流出小计	58,819,416.24	151,465,850.47
经营活动产生的现金流量净额	-40,432,216.30	-106,157,582.68
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	93,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	93,000,000.00	

偿还债务支付的现金	112,000,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,646,769.34	12,708,821.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	119,646,769.34	100,708,821.92
筹资活动产生的现金流量净额	-26,646,769.34	-100,708,821.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,003,307.94	-588,110.48
五、现金及现金等价物净增加额	-68,082,293.58	-210,596,533.87
加：期初现金及现金等价物余额	79,920,315.37	276,593,168.75
六、期末现金及现金等价物余额	11,838,021.79	65,996,634.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年报														
	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	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	274,000,000.00				579,782,363.29		25,774,821.42		70,427,123.08		189,297,250.74		1,139,281,558.53	2,649,776.17	1,141,931,334.70
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	274				579,		25,7		70,4		189,		1,13	2,64	1,14

余额	,00				782,	74,8		27,1		297,	9,28	9,77	1,93
	0,0				363.	21.4		23.0		250.	1,55	6.17	1,33
	00.				29	2		8		74	8.53		4.70
	00												
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-1,5				-46,	-47,	430,	-47,
						66,9				013,	580,	026.	150,
						62.5				390.	352.	10	326.
						4				41	95		85
(一) 综合收益总额						-1,5				-46,	-47,	430,	-47,
						66,9				013,	580,	026.	150,
						62.5				390.	352.	10	326.
						4				41	95		85
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	274,000.00				579,782.363.29		24,207.858.8		70,427.123.08		143,283.860.33		1,091,701.205.58	3,079.802.27	1,094.781.007.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	274,000.00				580,433.263.80		1,872.636.70		70,427.123.08		184,979.389.32		1,111,712.412.90	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	274,000.00			580,433.26		1,872.67		70,427.13		184,979.38		1,111,712.41	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		7,098.39				1,247.83		7,748.94	2,206,046.81	9,954,989.69
(一)综合收益总额						7,098.39				1,247.83		8,346.23	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	597,294.39	
1. 所有者投入的普通股														
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				-597,294.39									597,294.39	
(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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 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 ,00 0,0 00. 00			579, 835, 969. 41		8,97 1,03 6.00		70,4 27,1 23.0 8		186, 227, 227. 29		1,11 9,46 1,35 5.78	5,137 ,181. 13	1,124 ,598, 536.9 1

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年报											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	未分 配利 润	其他		
		优先	永续	其他									

		股	债								
一、上年期末余额	274,000.00			581,772,932.90				70,427,123.08	101,647,519.54		1,027,847,575.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	274,000.00			581,772,932.90				70,427,123.08	101,647,519.54		1,027,847,575.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-20,970,585.85		-20,970,585.85
（一）综合收益总额									-20,970,585.85		-20,970,585.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	80,676,933.69		1,006,876,989.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	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“－”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．所有者投入的普通股												
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 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				581,7 72,93 2.90				70,42 7,123 .08	80,773, 436.16		1,006,97 3,492.14

### 三、公司基本情况

北京晓程科技股份有限公司（原“北京福星晓程电子科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）是经北京市人民政府京政函[2000]113号文批准，由湖北福星科技股份有限公司、程毅先生、孝感市光源电力集团有限公司、深圳市万济高科技产业投资发展有限公司、湖北省汉川市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，公司营业执照统一社会信用代码为911100007226161069。

截至2019年06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。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市海淀区西三环北路87号北京国际财经中心D座503室

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

本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动如下：

本公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；电子技术培训；承接网络系统集成；货物进出口、技术进出口、代理进出口；安装输配电及控制设备、电子设备用机电元件、继电器、继电保护及自动化装置、电力电子装置；设计电力半导体器件、电力集成电路、半导体集成电路、膜集成电路、集成电路芯片、微型组件、集成电路及微型组件的零件；计算机服务；应用软件开发。

目前除经营国内电力集成电路相关业务外，还承担国外子公司承接各项目所需物资的供应，随着国网市场的变化，承接各类电网系统集成项目及运营维护类项目。

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

（7）子公司XC-TECH Ghana gas power plant 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。

母公司以及集团最终母公司的名称

公司的实际控制人为自然人程毅。

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2019年8月30日经本公司第七届董事会第四次会议批准报出。

**本年度合并财务报表范围及其变化情况**

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、PPP及电力项目外，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、晓程科技香港有限公司、Akroma、Akoase、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。

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。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2019年06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

## 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

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （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，采用报表期间的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券等。

### （1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照其根据附注五、39 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类和后续计量

#### ①本集团金融资产的分类

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个

报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### ②本集团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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### b、以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### c、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### d、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (3)金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

##### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金

额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

①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； ②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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本集团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；

③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益： ①转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

a、以摊余成本计量的金融资产；

b、合同资产；

c、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

d、租赁应收款；

e、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收款项，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。除应收款项外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

a、该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或 b、该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

A. 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B. 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司及其子公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司及其子公司考虑的信息包括：

- a、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- b、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- c、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- d、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

C. 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a、发行方或债务人发生重大财务困难；
- b、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

D. 预期信用损失准备的列报：

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11、应收票据

本集团以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	具有较低的信用风险，不计提减值准备
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

## 12、应收账款

### (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：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收市场部人员款项组合1年以内（含1年）		50.00%
应收市场部人员款项组合1年以上		100.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

## 15、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。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、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

#### (3) 研究与开发支出

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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

## 35、租赁负债

## 36、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。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 40、政府补助

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，以购建或以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。

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。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

一、2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（以下简称CAS22）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》（以下简称CAS24）等三项金融工具会计准则，随后，于2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新CAS 37”），以反映上述新金融工具准则的变化在列示和披露方面的相应更新。上述四项准则统称“新金融工具准则”。

新金融工具准则将金融资产划分为以下三类：

- （一）以摊余成本计量的金融资产。
- （二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型适用于下列项目：以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资、租赁应收款。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

采用“预期信用损失”模型未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

二、财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”；（2）资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；（3）资产负债表新增“应收款项融资”项目；（4）利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；（5）利润表原“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；（6）利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

##### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	97,563,292.93	97,563,292.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		587,778.38	587,778.38
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	37,165.02	37,165.02	
应收账款	133,520,754.09	133,520,754.09	
应收款项融资			
预付款项	4,642,559.17	4,642,559.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,061,957.66	13,061,957.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	181,939,951.69	181,939,951.69	
合同资产			
持有待售资产	9,390,268.86	9,390,268.86	
一年内到期的非流动资产	59,045,514.84	59,045,514.84	
其他流动资产	5,688,293.43	5,688,293.43	
流动资产合计	504,889,757.69	505,477,536.07	587,778.38
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	587,778.38		-587,778.38
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	327,605,221.42	327,605,221.42	

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	197,333,843.68	197,333,843.68	
在建工程	14,481,338.37	14,481,338.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	203,450,953.01	203,450,953.01	
开发支出			
商誉	11,218,156.74	11,218,156.74	
长期待摊费用	9,826,780.12	9,826,780.12	
递延所得税资产	68,833,547.80	68,833,547.80	
其他非流动资产	120,101,915.44	120,101,915.44	
非流动资产合计	953,439,534.96	952,851,756.58	-587,778.38
资产总计	1,458,329,292.65	1,458,329,292.65	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,676,917.66	45,676,917.66	
应付账款	50,714,320.63	50,714,320.63	
预收款项	304,428.25	304,428.25	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,648,586.24	2,648,586.24	
应交税费	34,495,906.86	34,495,906.86	

其他应付款	13,620,432.80	13,620,432.80	
其中：应付利息	5,079,804.32	5,079,804.32	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	126,514,378.04	126,514,378.04	
其他流动负债			
流动负债合计	273,974,970.48	273,974,970.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	24,957,091.21	24,957,091.21	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	17,465,896.26	17,465,896.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,422,987.47	42,422,987.47	
负债合计	316,397,957.95	316,397,957.95	
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	579,782,363.29	579,782,363.29	
减：库存股			
其他综合收益	25,774,821.42	25,774,821.42	

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	189,297,250.74	189,297,250.74	
归属于母公司所有者权益合计	1,139,281,558.53	1,139,281,558.53	
少数股东权益	2,649,776.17	2,649,776.17	
所有者权益合计	1,141,931,334.70	1,141,931,334.70	
负债和所有者权益总计	1,458,329,292.65	1,458,329,292.65	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	87,671,448.86	87,671,448.86	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,000.00	50,000.00	
应收账款	217,143,512.85	217,143,512.85	
应收款项融资			
预付款项	4,239,372.72	4,239,372.72	
其他应收款	92,096,146.33	92,096,146.33	
其中：应收利息			
应收股利	6,104,409.11	6,104,409.11	
存货	14,617,009.68	14,617,009.68	
合同资产			
持有待售资产	26,761,150.05	26,761,150.05	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	442,578,640.49	442,578,640.49	
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	636,139,222.99	636,139,222.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	31,094,323.55	31,094,323.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,751,668.40	4,751,668.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,698,095.12	9,698,095.12	
递延所得税资产	94,501,705.57	94,501,705.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	776,185,015.63	776,185,015.63	
资产总计	1,218,763,656.12	1,218,763,656.12	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,226,917.66	46,226,917.66	
应付账款	10,694,354.40	10,694,354.40	
预收款项	63,864.53	63,864.53	
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	3,674,376.03	3,674,376.03	

其他应付款	18,716,444.34	18,716,444.34	
其中：应付利息	4,694,794.52	4,694,794.52	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	111,540,123.64	111,540,123.64	
其他流动负债			
流动负债合计	190,916,080.60	190,916,080.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	190,916,080.60	190,916,080.60	
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	101,647,519.54	101,647,519.54	
所有者权益合计	1,027,847,575.52	1,027,847,575.52	

负债和所有者权益总计	1,218,763,656.12	1,218,763,656.12	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他****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	6%、13%、15%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京富根电气有限公司	15%
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%
燃气电厂	25%
北京锦程天际科技有限公司	25%
晓程南非有限公司	28%
Akroma Gold Company	35%
Akoase Resources Company Limited	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”：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。本公司软件产品享受即征即退政策。

(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

## 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	308,013.07	366,660.74
银行存款	17,560,017.73	89,409,438.77
其他货币资金		7,787,193.42
合计	17,868,030.80	97,563,292.93
其中：存放在境外的款项总额	2,168,505.26	1,228,441.08

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	918,586.35	587,778.38
其中：		
加拿大金矿股票	918,586.35	587,778.38
合计	918,586.35	587,778.38

其他说明：

经查询加拿大金矿公司截止2019年06月30日收盘价0.045加元，根据加纳BXC公司持有股数计算期末公允价值为175,000.01加元。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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	37,165.02	37,165.02
合计	37,165.02	37,165.02

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,165.02	100.00%				37,165.02	100.00%			
其中：										
银行承兑票据	37,165.02	100.00%				37,165.02	100.00%			
合计	37,165.02	100.00%				37,165.02	100.00%			

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行承兑票据	37,165.02			

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	37,165.02	0.00	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 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

### (5) 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

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	170,032,505.62	60.88%	104,551,666.64	161.39%	65,480,838.98	145,265,064.98	56.46%	82,790,203.71	156.86%	62,474,861.27
其中：										
单项金额重大	169,582,672.77	60.72%	104,101,833.79	61.39%	65,480,838.98	144,815,232.13	56.29%	82,340,370.86	56.86%	62,474,861.27
单项金额不重大	449,832.85	0.16%	449,832.85	100.00%		449,832.85	0.17%	449,832.85	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	109,269,991.00	39.12%	39,562,405.53	36.21%	69,707,585.47	112,034,965.19	43.54%	40,989,072.37	36.59%	71,045,892.82
其中：										
组合 1	109,269,991.00	39.12%	39,562,405.53	36.21%	69,707,585.47	112,034,965.19	43.54%	40,989,072.37	36.59%	71,045,892.82
合计	279,302,496.62	100.00%	144,114,072.17	51.60%	135,188,424.45	257,300,030.17	100.00%	123,779,276.08	48.11%	133,520,754.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
加纳国家电力公司	169,582,672.77	104,101,833.79	61.39%	部分项目未按时收款
北京金龙泽橡塑制品有限公司	449,832.85	449,832.85	100.00%	无法收回
合计	170,032,505.62	104,551,666.64	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合	109,269,991.00	39,562,405.53	36.21%
合计	109,269,991.00	39,562,405.53	--

确定该组合依据的说明:

确定该组合的依据详见附注(五)12。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	42,783,357.63
1 至 2 年	17,742,831.83
2 至 3 年	26,189,694.07
3 年以上	22,554,107.47
3 至 4 年	22,554,107.47
合计	109,269,991.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	123,779,276.08	20,334,796.09			144,114,072.17
合计	123,779,276.08	20,334,796.09			144,114,072.17

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：

**(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246,511,498.50元，占应收账款期末余额合计数的比例为88.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为124,894,001.97元。

**(5) 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：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

**7、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	4,902,580.80	74.86%	3,183,155.17	68.56%
1 至 2 年	1,646,014.84	25.14%	1,459,404.00	31.44%
合计	6,548,595.64	--	4,642,559.17	--

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 4,462,614.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 68.15%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,151,281.13	13,061,957.66
合计	14,151,281.13	13,061,957.66

### (1) 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

单位：元

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：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

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
------------	------	----	--------	--------------

				断依据
--	--	--	--	-----

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 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	909,197.11	448,356.91
备用金借支	1,847,955.99	2,025,712.22
应收出口退税	98,625.91	453,258.38
往来款	13,843,802.70	12,269,768.66
预付账款	225,000.00	798,791.18
合计	16,924,581.71	15,995,887.35

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,933,929.69		2,933,929.69
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		-160,629.11		-160,629.11
2019 年 6 月 30 日余额		2,773,300.58		2,773,300.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,813,707.84
1 至 2 年	2,218,624.51
2 至 3 年	55,148.81
3 年以上	1,837,100.55
3 至 4 年	1,837,100.55
合计	16,924,581.71

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	2,933,929.69	-160,629.11		2,773,300.58
合计	2,933,929.69	-160,629.11		2,773,300.58

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

## 4) 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：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	7,673,049.15	1 年以内、1-2 年	45.34%	495,732.35
第二名	往来款	3,535,052.39	1 年以内	20.89%	176,752.62
第三名	往来款	1,328,500.00	3 年以上	7.85%	1,328,500.00
第四名	保证金	650,000.00	1 年以内	3.84%	32,500.00
第五名	备用金借支	552,984.85	1 年以内	3.27%	27,649.22
合计	--	13,739,586.39	--	81.18%	2,061,134.19

## 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：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (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	15,178,798.92	8,561,416.85	6,617,382.07	13,761,993.31	8,561,416.85	5,200,576.46
在产品	1,554,600.22	1,542,681.35	11,918.87	1,554,600.22	1,542,681.35	11,918.87
库存商品	22,153,949.06	3,277,204.44	18,876,744.62	82,497,271.09	3,273,138.35	79,224,132.74
发出商品	107,107,345.81	1,960,192.18	105,147,153.63	58,714,285.32	1,960,192.18	56,754,093.14
半成品	25,923,906.39	13,887,017.63	12,036,888.76	26,050,036.70	13,887,017.63	12,163,019.07
委托加工材料				612.00		612.00
在途物资	18,467,402.24		18,467,402.24	13,285,918.12		13,285,918.12
建造合同形成的已完工未结算资产	15,344,292.84		15,344,292.84	15,299,681.29		15,299,681.29
合计	205,730,295.48	29,228,512.45	176,501,783.03	211,164,398.05	29,224,446.36	181,939,951.69

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	8,561,416.85					8,561,416.85
在产品	1,542,681.35					1,542,681.35
库存商品	3,273,138.35				-4,066.09	3,277,204.44
发出商品	1,960,192.18					1,960,192.18
半成品	13,887,017.63					13,887,017.63

合计	29,224,446.36				-4,066.09	29,228,512.45
----	---------------	--	--	--	-----------	---------------

注：本期减少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：

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的处置组中的资产	9,390,268.86		9,390,268.86			
合计	9,390,268.86		9,390,268.86			--

其他说明：

### (1) 持有待售的处置组

项目	处置子公司北京锦程天际科技有限公司		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产：			
货币资金	3,814.33		3,814.33

其他非流动资产	1,847,110.05		1,847,110.05
固定资产	4,236,050.66		4,236,050.66
无形资产	3,303,293.82		3,303,293.82
资产小计	9,390,268.86		9,390,268.86
处置组账面净额	9,390,268.86		9,390,268.86

注：2018年12月，本公司第六届董事会第十九次会议作出决议，拟处置持有的北京锦程天际科技有限公司55%的股权；本公司认为，持有的北京锦程天际科技有限公司55%的股权根据类似交易中出售此类处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；且于2018年12月25日与北京银河昊星置业有限公司（以下简称“北京银河昊星”）就上述北京锦程天际科技有限公司股权的控制权签订了具有法律约束力的购买协议，根据协议，本公司同意向北京银河昊星转让北京锦程天际科技有限公司55%股权，转让价格3,000万元，协议签字生效之日起10个工作日内，向本公司支付定金100万元；180日时支付50%的股款，360日时支付完毕。该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；本公司预计最终的转让将在2019年完成。因此，持有的北京锦程天际科技有限公司55%的股权所对应资产、负债在合并财务报表上被划分为持有待售资产及持有待售负债。上述股权变更已于2019年1月24日在北京市工商行政管理局门头沟分局办理。并于2019年1月14日收到定金100万元。

## 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	53,558,583.40	59,045,514.84
合计	53,558,583.40	59,045,514.84

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	4,000,000.00	4,000,000.00
待抵扣进项税额	2,054,319.27	1,688,293.43
合计	6,054,319.27	5,688,293.43

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

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	
分期收款销售商品	312,287,275. 25		312,287,275. 25	327,605,221. 42		327,605,221. 42	月利率 0.45%、 1.45%、 2.17%、 2.21%
合计	312,287,275. 25		312,287,275. 25	327,605,221. 42		327,605,221. 42	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (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：加纳国家电力公司目前正在进行私有化，管理人员变动，对公司分期收款发出商品项目进行清理，故从2017年6月开始暂停中部及西部地区配网线路扩建项目和阿善堤西，阿善堤东，东部及沃尔特区配网线路扩建项目的付款，2018年10月开始暂停降损老区项目的付款。待清理完毕后恢复付款。

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《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304.42万美元，未确认融资收益90.68万美元（其中：一年以内到期金额为39.38万美元，转入应收账款113.39万美元）。

注3: 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913.51万美元, 未确认融资收益190.28万美元(其中: 一年以内到期金额为23.63万美元, 转入应收账款601.47万美元)。

注4: 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, 对降损老区按月分138期收款。截止本期末, 长期应收款-分期收款销售商品7,518.71万美元, 未确认融资收益1,791.12万美元(其中: 一年以内到期金额为716.07万美元, 转入应收账款316.04万美元)。

## 17、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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、其他权益工具投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
分项披露本期非交易性权益工具投资		

单位: 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他说明:						

## 19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他说明:		

**20、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

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,139,558.92	197,333,843.68
合计	188,139,558.92	197,333,843.68

**(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	装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	62,012,950.72	29,450,350.23	140,979,230.10	27,829,877.44	4,941,408.76	3,324,867.21	268,538,684.46
2.本期增加金额	50,436.43	274,701.41	365,207.56	-7,028.53	-9,169.82	38,950.78	713,097.83
（1）购置		239,585.75					239,585.75
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
（2）外币	50,436.43	35,115.66	365,207.56	-7,028.53	-9,169.82	38,950.78	473,512.08

报表折算影响							
3.本期减少金额				377,529.32	4,849.00		382,378.32
(1) 处置或报废				377,529.32	4,849.00		382,378.32
4.期末余额	62,063,387.15	29,725,051.64	141,344,437.66	27,445,319.59	4,927,389.94	3,363,817.99	268,869,403.97
二、累计折旧							
1.期初余额	14,695,840.42	18,597,048.87	13,892,736.86	17,147,529.61	4,663,713.82	2,207,971.20	71,204,840.78
2.本期增加金额	1,142,228.62	1,838,998.05	4,485,717.14	1,836,084.83	101,283.51	239,055.69	9,643,367.84
(1) 计提	1,129,261.89	1,832,309.63	4,445,329.30	1,948,703.89	111,544.56	215,663.02	9,682,812.29
(2) 外币报表折算影响	12,966.73	6,688.42	40,387.84	-112,619.06	-10,261.05	23,392.67	-39,444.45
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	15,838,069.04	20,436,046.92	18,378,454.00	18,869,396.77	4,760,851.43	2,447,026.89	80,729,845.05
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	46,225,318.1 1	9,289,004.72	122,965,983. 66	8,575,922.82	166,538.51	916,791.10	188,139,558. 92	
2.期初账 面价值	47,317,110.3 0	10,853,301.3 6	127,086,493. 24	10,682,347.8 3	277,694.94	1,116,896.01	197,333,843. 68	

## (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	1,808,000.02	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）81.

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,066,972.12	14,481,338.37
合计	17,066,972.12	14,481,338.37

**(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
Akroma 采矿区建设项目	12,307,566.92		12,307,566.92	9,732,309.79		9,732,309.79
378 兆瓦发电站一期项目	990,675.07		990,675.07	989,017.87		989,017.87
南非 E 市 PPP 项目	25,465,699.68	25,465,699.68		24,739,374.15	24,739,374.15	
尾矿库	3,455,692.73		3,455,692.73	3,447,128.88		3,447,128.88
其他零星工程	313,037.40		313,037.40	312,881.83		312,881.83
合计	42,532,671.80	25,465,699.68	17,066,972.12	39,220,712.52	24,739,374.15	14,481,338.37

**(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
Akroma 采矿区建设项目	49,817,600.00	9,732,309.79			-2,575,257.13	12,307,566.92	24.71%	40%				其他
378 兆瓦发电	1,069,723.30	989,017.87			-1,657.20	990,675.07	0.09%	1%				其他

电站一期项目	0.00											
南非 E 市 PPP 项目	407,691,200.00	24,739,374.15			-726,325.53	25,465,699.68	6.25%	6%				其他
合计	1,527,232,100.00	35,460,701.81			-3,303,239.86	38,763,941.67	--	--				--

### (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与加纳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。目前该项目处于筹备阶段。

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。截止目前该项目尚未恢复施工。

注3：其他减少额系外币报表折算汇率变动影响数。

### (4) 工程物资

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

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、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、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									
1. 期初余额				23,364,679.40		47,974,307.04	68,632,000.00	82,591,814.95	222,562,801.39
2. 本期增加金额				3,958.83		80,385.90	115,000.00	222,094.44	421,439.17
(1) 购置									
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
(4) 外币报表折算影响				3,958.83		80,385.90	115,000.00	222,094.44	421,439.17
3. 本期减少金额									
(1) 处置									

4.期 末余额				23,368.63 8.23		48,054.69 2.94	68,747.00 0.00	82,813.90 9.39	222,984.2 40.56
二、累计 摊销									
1.期 初余额				18,550.09 4.88				561,753.5 0	19,111,84 8.38
2.本 期增加金 额				734,744.5 2				4,724.60	739,469.1 2
(1)计提				732,393.2 1				2,816.81	735,210.0 2
(2)外 币报表折 算影响				2,351.31				1,907.79	4,259.10
3.本 期减少金 额									
(1)处置									
4.期 末余额				19,284.83 9.40				566,478.1 0	19,851,31 7.50
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				4,083,798 .83		48,054,69 2.94	68,747,00 0.00	82,247,43 1.29	203,132,9 23.06
2.期 初账面价 值				4,814,584 .52		47,974,30 7.04	68,632,00 0.00	82,030,06 1.45	203,450,9 53.01

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：

## 27、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

## 28、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	汇率变动	
富根公司	15,040,664.20					15,040,664.20
加纳 CB 公司	1,189,791.54					1,189,791.54
Akroma	11,218,156.74				-18,797.18	11,236,953.92
合计	27,448,612.48				-18,797.18	27,467,409.66

### (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
Akroma				
合计	16,230,455.74			16,230,455.74

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 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Akroma65%股权, 受让金额为480万美元, 取得的Akroma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。

(2) 商誉的减值准备

本集团以主营业务的类别作为确定报告分部的依据。本集团对Akroma的并购时, Akroma公司仅包括一个资产组, 并进行独立生产经营, 并购后继续保持Akroma的独立生产经营。Akroma作为一个资产组代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。Akroma整体作为一个生产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2026年的财务预算确定, 并采用10.41%的折现率。

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下:

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	24.44%	预计2019年正式产金, 根据矿区矿石可采储量及品位预期市场份额增长而调增, 管理层认为24.44%的复合增长率是可实现的
预算期内平均毛利率	52.64%	在预算期内正式产金后毛利在40%至53%之间; 管理层认为52.64%的毛利率是合理可实现的
折现率	10.41%	能够反映该资产组组合特定风险的税后折现率

商誉减值测试的影响

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层测算确定Akroma可收回金额大于报表日Akroma按公允价值持续计量的可辨认净资产。根据测试, 截至本期末本公司对Akroma的商誉未发生减值。

其他说明

## 29、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	128,685.00	85,895.00	214,737.50	-157.50	
精准扶贫光伏电站	9,698,095.12		259,665.17		9,438,429.95
合计	9,826,780.12	85,895.00	474,402.67	-157.50	9,438,429.95

其他说明

注：其他减少金额为外币报表折算汇率变动。

### 30、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
坏账准备	20,235,041.46	3,035,256.22	19,967,433.13	2,995,114.98
存货跌价准备	20,554,600.33	3,083,190.05	20,554,600.34	3,083,190.05
内部交易未实现利润	251,062,420.22	62,731,223.05	251,062,420.22	62,755,242.77
合计	291,852,062.01	68,849,669.32	291,584,453.69	68,833,547.80

#### (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	49,986,177.63	17,495,162.17	49,902,560.62	17,465,896.26
合计	49,986,177.63	17,495,162.17	49,902,560.62	17,465,896.26

#### (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		68,849,669.32		68,833,547.80
递延所得税负债		17,495,162.17		17,465,896.26

## (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
坏账准备	13,696,210.77	13,380,560.02
可弥补亏损	348,598,799.11	315,090,211.03
合计	362,295,009.88	328,470,771.05

## (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
可抵扣亏损	21,328,493.15	19,206,355.67
合计	21,328,493.15	19,206,355.67

## 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

项目	期末数	年初数
可抵扣亏损	327,270,305.96	295,883,855.36
合计	327,270,305.96	295,883,855.36

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	104,988,611.94	120,101,915.44
合计	104,988,611.94	120,101,915.44

其他说明：

注1：2018年1月5日，北京城乡林升建筑装饰工程有限公司（以下简称“北京城乡公司”）与晓程加纳燃气电厂项目公司签订建筑工程合同，合同约定北京城乡公司向晓程加纳燃气电厂项目公司提供完成加纳BXC378MW燃气-蒸汽联合循环电站项目的部分建筑施工，合同总价款为4,880万元人民币，合同签订时支付50%价款，即2,440万元人民币。

2018年1月5日，北京城乡公司与晓程加纳燃气电厂项目公司签订一般贸易购销合同，合同约定北京城乡公司向晓程加纳

燃气电厂项目公司提供钢材，合同总价款为3,710.50万元人民币，合同签订后支付100%货款，即3,710.50万元人民币，2019年5月北京城乡公司返还1500万元人民币。

截至本报告期末，共向北京城乡公司预付4,650.50万元人民币。

注2：2017年11月，天津蓝巢工程项目管理有限公司（以下简称“天津蓝巢公司”）与北京晓程科技股份有限公司签订技术服务合同，合同约定天津蓝巢公司向晓程加纳燃气电厂项目公司在加纳进行的BXC378MW燃气-蒸汽联合循环电站项目提供相关项目技术管理服务，合同总价款为1,895万元人民币，合同签订预付10%。

截至本报告期末，共向天津蓝巢公司预付189.50万元人民币。

注3：2017年12月23日，Ge Energy Products France SNC（以下简称“GE公司”）与加纳BXC公司签订设备销售合同，合同约定GE公司按合同要求供应并运输燃气电力系统设备，设备内容包含1台9E.03设备，1台燃气涡轮发电机及辅助设备，设备价款合计1,750万欧元，合同采取“1+1”模式即主设备“买一订一”，即合同总额3,500万欧元。不迟于2018年1月18日支付合同总价款50%；在2019年3月31日前支付剩余款项。

截至本报告期末，共向GE公司预付773.24万美元。

## 32、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	93,000,000.00	
合计	93,000,000.00	

短期借款分类的说明：

注1：2019年4月12日，程毅与深圳市高新投集团有限公司签订编号：委质C201900062的《委托贷款质押合同》，将其持有的晓程科技股票2000万股质押，用于华侨城建行委贷2019015号的《委托贷款合同》的保证。

2019年4月15日，北京晓程科技股份有限公司与深圳市高新投集团有限公司签订编号：华侨城建行委贷2019015号的《委托贷款合同》，贷款金额6000万元人民币用于资金周转，期限自2019年4月15日至2020年4月14日，贷款利率为年利率8.5%，还款方式为按月付息，到期时利随本清。

2019年4月15日，程毅、蔡君梅与深圳市高新投集团有限公司签订编号：委保C201900062的《委托贷款保证合同》，为上述贷款提供无条件、不可撤销、连带的保证担保。

注2：2019年6月17日，北京晓程科技股份有限公司与宁波银行北京分行签订编号为07700LK20198126的《线上流动资金贷款总协议》，贷款金额3300万元人民币用于补充流动资金，期限自2019年6月26日至2019年12月26日，贷款利率为年利率6.5%，还款方式为按季付息，到期还本付息。

抵押物详见附注七（81）。

### （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：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	680,090.00	45,676,917.66
合计	680,090.00	45,676,917.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、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	13,376,910.36	15,632,320.63
应付探矿权款项	34,373,500.00	34,316,000.00
应付工程款	183,820.00	766,000.00
合计	47,934,230.36	50,714,320.63

**(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：

**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	317,585.36	304,428.25
合计	317,585.36	304,428.25

**(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：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

**39、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	1,497,819.49	14,340,862.77	13,025,518.82	2,813,163.44
二、离职后福利-设定提存计划	53,474.86	859,240.67	890,865.81	21,849.72

三、辞退福利	1,097,291.89	292,894.90	1,390,186.79	
合计	2,648,586.24	15,492,998.34	15,306,571.42	2,835,013.16

**(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	1,443,726.88	13,154,864.55	11,832,392.43	2,766,199.00
2、职工福利费		40,382.95	40,382.95	
3、社会保险费	39,608.76	529,076.47	549,741.91	18,943.32
其中：医疗保险费	35,052.00	477,445.70	495,733.70	16,764.00
工伤保险费	1,752.60	13,435.08	14,349.48	838.20
生育保险费	2,804.16	38,195.69	39,658.73	1,341.12
4、住房公积金		518,417.06	501,857.06	16,560.00
5、工会经费和职工教育经费	14,483.85	98,121.74	101,144.47	11,461.12
合计	1,497,819.49	14,340,862.77	13,025,518.82	2,813,163.44

**(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	51,594.76	825,441.58	856,086.02	20,950.32
2、失业保险费	1,880.10	33,799.09	34,779.79	899.40
合计	53,474.86	859,240.67	890,865.81	21,849.72

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	88,568.23	1,456,475.35
企业所得税	31,208,197.84	32,571,561.20
个人所得税	57,061.39	66,828.65

城市维护建设税	1,213.96	81,802.49
教育费附加	520.27	35,058.21
地方教育附加	346.85	23,372.15
加纳矿区开采使用税	261,245.82	260,808.81
合计	31,617,154.36	34,495,906.86

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	94,248.97	5,079,804.32
其他应付款	11,604,467.28	8,540,628.48
合计	11,698,716.25	13,620,432.80

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		4,694,794.52
短期借款应付利息	94,248.97	385,009.80
合计	94,248.97	5,079,804.32

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：

##### (2) 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：

##### (3) 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	1,200,000.00	1,200,000.00
应付单位往来	1,000,000.00	142.05
未支付费用	2,110,829.74	1,447,966.03
应付债券发行费	1,673,420.04	1,673,420.04
应付个人往来	53,752.15	133,673.54
应付关联方往来	5,413,568.52	3,717,449.74
其他	152,896.83	367,977.08
合计	11,604,467.28	8,540,628.48

## 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

## 42、持有待售负债

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	14,999,345.30	14,974,254.40
一年内到期的应付债券		111,540,123.64
合计	14,999,345.30	126,514,378.04

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	--------	-------	------	------

							息				
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

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	19,999,127.62	24,957,091.21
合计	19,999,127.62	24,957,091.21

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		111,540,123.64
减：转入一年内到期的非流动负债		-111,540,123.64

##### (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 01	100.00	2017-04-18	2+1 年	200,000,000.00	111,540,123.64					111,540,123.64		
----------	--------	------------	-------	----------------	----------------	--	--	--	--	----------------	--	--

(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

2019年4月22日上述债券的回售和付息工作已经完成。

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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：

(2) 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：

49、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：

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

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**

是否已执行新收入准则

 是  否

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)	579,782,363.29			579,782,363.29
合计	579,782,363.29			579,782,363.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	25,774,821.42	-2,562,723.61				-1,566,962.54	-995,761.07	24,207,858.88
外币财务报表折算差额	25,774,821.42	-2,562,723.61				-1,566,962.54	-995,761.07	24,207,858.88
其他综合收益合计	25,774,821.42	-2,562,723.61				-1,566,962.54	-995,761.07	24,207,858.88

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

调整后期初未分配利润	189,297,250.74	184,979,389.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,013,390.41	4,317,861.42
期末未分配利润	143,283,860.33	189,297,250.74

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	41,665,949.77	15,995,668.90	68,939,520.93	31,495,456.78
其他业务	310,208.46	10,360,477.75	55,517,000.26	30,419,319.87
合计	41,976,158.23	26,356,146.65	124,456,521.19	61,914,776.65

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 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
教育费附加		91,137.81
房产税	130,721.68	448,222.25
土地使用税	3,529.92	16,640.43
车船使用税	400.00	5,950.00
印花税	5,247.80	82,587.70
地方教育附加		60,758.53
契税		747,521.20
合计	139,899.40	1,665,472.78

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	660,871.40	1,090,549.67
业务宣传费	221,032.00	2,233,355.32
办公费	9,218.74	13,279.84
折旧	1,988.14	4,497.46
包装及运输费	132,078.56	291,633.83
差旅费	45,773.80	87,139.00
招投标及售后维修费用	199,037.73	581,345.98
其他	262,866.46	16,003.30
合计	1,532,866.83	4,317,804.40

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	10,588,349.28	9,412,957.51
办公费	2,451,419.58	2,607,650.65
差旅费	620,235.46	1,058,269.16
会议费	1,132.08	257,755.02
汽车费用	740,719.80	379,964.56
物业管理及房租	666,547.53	712,480.46
折旧及摊销	8,045,833.10	3,138,537.52
咨询及服务费用	5,031,721.80	2,884,221.60
招待费	221,555.78	2,048,360.11
诉讼费	362,443.92	
其他	840,831.98	1,775,946.51
合计	29,570,790.31	24,276,143.10

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,745,816.39	5,315,405.69
材料费	23,367.49	96,775.75
折旧及摊销	1,920,639.91	1,900,139.96
服务费	268,199.44	37,584.62
其他	12,233.80	25,093.59
合计	3,970,257.03	7,374,999.61

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,251,213.43	6,914,025.83
减：利息收入	187,141.78	531,760.73
减：融资收益	-9,943,120.54	9,938,377.99
汇兑损益（负号表示收益）	-13,993,758.10	-1,771,297.13
手续费	749,567.61	457,960.78
合计	1,763,001.70	-4,869,449.24

其他说明：

## 67、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	186,500.00	127,257.96

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	66,487.67	89,452.05
合计	66,487.67	89,452.05

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、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
交易性金融资产	329,674.35	
合计	329,674.35	

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	160,629.11	
应收账款坏账损失	-22,004,864.81	
合计	-21,844,235.70	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-27,790,427.35
三、可供出售金融资产减值损失		-720,169.96
合计		-28,510,597.31

其他说明：

**73、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“-”）	-106,632.82	5,143.03

**74、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	69,799.10	4,660.72	69,799.10
合计	69,799.10	4,660.72	69,799.10

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	与收益相 关
残疾人就 业补助		补助		是	否		5,000.00	与收益相 关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失		12,927.60	
对外捐赠		400,000.00	
其他	59,028.28	12,630.21	59,028.28
合计	59,028.28	425,557.81	

其他说明：

## 76、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	1,889,485.39	131,693.55
递延所得税费用	-16,121.52	-1,131,648.88
合计	1,873,363.87	-999,955.33

### (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	-42,714,239.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,034,342.37
子公司适用不同税率的影响	-7,359,055.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,257.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,818,002.69
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	-7,094,836.76
加计扣除的影响	446,653.92
所得税费用	1,873,363.87

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注（七）57。

## 78、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	187,141.78	531,760.73
收回大额保证金	226,197.00	101,000.00
收到政府补助	189,000.00	5,000.00
往来款	12,328,538.63	
票据保证金	7,751,133.49	
其他	4,164,266.00	621,965.24
合计	24,846,276.90	1,259,725.97

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、研发费用	10,319,944.16	15,082,494.88
支付的银行手续费	749,567.61	457,960.78
往来款	14,834,270.74	

支付的保证金	640,000.00	
其他	2,704,630.71	4,480,784.71
合计	29,248,413.22	20,021,240.37

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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-44,587,603.24	2,067,087.86
加：资产减值准备	21,514,561.35	28,510,597.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,682,812.29	8,432,671.46

无形资产摊销	735,210.02	818,832.90
长期待摊费用摊销	474,402.67	
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）	106,632.82	-5,143.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	329,674.35	12,927.60
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,742,544.67	6,445,665.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,487.67	-89,452.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,121.52	-1,027,982.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,265.91	-103,666.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,438,168.66	2,940,037.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,663,030.30	-30,016,672.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,664,798.78	-4,805,724.04
经营活动产生的现金流量净额	-36,429,858.11	13,179,178.78
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	17,868,030.80	75,996,494.42
减：现金的期初余额	89,812,159.44	338,151,338.63
加：现金等价物的期末余额	3,814.33	
减：现金等价物的期初余额	3,814.33	
现金及现金等价物净增加额	-71,944,128.64	-262,154,844.21

## (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	17,868,030.80	89,812,159.44
其中：库存现金	308,013.07	366,660.74
可随时用于支付的银行存款	17,560,017.73	89,409,438.77
可随时用于支付的其他货币资金		36,059.93
二、现金等价物	3,814.33	3,814.33
持有至待售货币资金	3,814.33	3,814.33
三、期末现金及现金等价物余额	17,871,845.13	89,815,973.77

其他说明：

**80、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：

**81、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	22,518,784.69	
合计	22,518,784.69	--

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0047493号	海淀区西三环北路87号5层4-502	989万元

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。

## 82、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	--	--	5,504,770.29
其中：美元	605,144.01	6.8747	4,160,183.53
欧元	14,652.12	7.8170	114,535.62
港币			
塞地	684,450.77	1.2672	867,336.02
兰特	747,557.96	0.4852	362,715.12
应收账款	--	--	232,770,325.20
其中：美元	33,858,979.33	6.8747	232,770,325.20
欧元			
港币			
其他应收款			6,701,496.56
其中：美元	218,881.49	6.8747	1,504,744.58
塞地	1,253,873.66	1.2672	1,588,908.70
兰特	7,435,785.83	0.4852	3,607,843.28
长期应收款			365,845,858.65
其中：美元	53,216,265.24	6.8747	365,845,858.65
应付账款			34,695,239.30
其中：美元	5,030,000.00	6.8747	34,579,741.00
塞地	91,144.49	1.2672	115,498.30
应付职工薪酬			1,945,247.96
其中：美元	272,418.90	6.8747	1,872,798.21

塞地	57,173.10	1.2672	72,449.75
其他应付款			7,984,234.84
其中：美元	901,192.81	6.8747	6,195,430.21
塞地	1,403,081.34	1.2672	1,777,984.67
兰特	22,300.00	0.4852	10,819.96
应交税费			29,722,456.20
其中：美元	2,623,259.64	6.8747	18,034,123.05
塞地	9,223,747.75	1.2672	11,688,333.15
长期借款	--	--	34,998,472.93
其中：美元	5,090,909.12	6.8747	34,998,472.93
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	
				2019年6月30日	2018年12月31日	2019年1-6月	2018年度
加纳CB公司	加纳	加纳塞地	当地货币	1.2672	1.4239	1.2739	1.4437
加纳BXC公司	加纳	美元	主要结算币种	6.8747	6.8632	6.8716	6.6174
南非BXC公司	南非	南非兰特	当地货币	0.4852	0.4735	0.4882	0.4998

### 83、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：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

北京半导体行业协会拨款	180,100.00	其他收益	180,100.00
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
北京市专利资助金	1,000.00	其他收益	1,000.00
北京海淀区管委补助款	2,400.00	其他收益	2,400.00
合计	186,500.00		186,500.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、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：

#### (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：

**(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：

#### 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	香港	投资燃气电厂	100.00%		设立
X C-TECH Ghana gas power plant project Co.,Ltd	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 电气有限公司	加纳	加纳	BOT 项目运营	65.00%		非同一控制企业合并
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%	-568,041.76		-2,449,029.31
加纳 CB 公司	35.00%	1,965,541.93		7,955,964.66
Akroma Gold Company	35.00%	-170,369.45		8,980,897.18
南非 BXC 公司	20.00%	210,712.44		-12,543,244.28

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	16,095,881.13	18,751,175.71	34,847,056.84	12,150,017.40		12,150,017.40	20,590,462.42	3,227,999.65	23,818,462.07	15,155,446.18		15,155,446.18
加纳 CB 公	43,993,801.4	159,119.36	44,152,920.7	21,421,593.1		21,421,593.1	44,444,518.5	237,758.41	44,682,276.9	25,417,119.3		25,417,119.3

司	2		8	8		8	6		7	6		6
Akroma Gold Company	32,717,782.74	116,201,625.40	148,919,408.14	104,198,138.25	17,495,162.17	121,693,300.42	28,890,206.16	115,060,593.80	143,950,799.96	98,818,165.01	17,465,896.26	116,284,061.27
南非 BXC 公司	29,438,875.86	2,592,370.39	32,031,246.25	81,180,339.10		81,180,339.10	28,699,403.87	2,931,408.83	31,630,812.70	80,616,574.56		80,616,574.56

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	7,446,689.29	-2,061,857.58	-2,061,857.58	-4,671,076.48	35,840,487.69	16,146,751.10	16,146,751.10	4,854,090.89
加纳 CB 公司		5,615,834.08	3,466,169.98	-317,852.44	20,498,146.80	396,819.73	154,586.07	-1,678,162.48
Akroma Gold Company	10,850,180.67	-486,769.86	-440,630.97	1,234,125.56	127,535.81	-2,891,714.08	-2,770,526.81	13,428,960.99
南非 BXC 公司	1,342,890.03	1,053,562.22	-163,330.99	-35,876.21	54,088.31	-12,588,908.00	-8,217,486.45	450,861.57

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。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246,511,498.50元，占应收账款期末余额合计数的比例为88.26%，其中应收ECG占应收账款期末余额合计数的比例为80.85%；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2019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）8和附注（七）16的披露。

#### 2、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，本集团除长期借款（偿付计划详见本附注（七）45）外，其他金融负债均预计在1年内到期偿付。

#### 3、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。

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。

## 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
北京晓程科技股份有限公司	北京	工业	274,000,000.00	100.00%	100.00%

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6,553万股股份，占本公司总股本的23.92%，为本公司第一大股东。

本企业最终控制方是。

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（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
蔡君梅	实际控制人配偶

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	60,000,000.00	2019 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 14 日	否

关联担保情况说明

详见附注七（32）。

(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	3,639,488.52	3,717,449.74

**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****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，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

截至本报告期末，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

2019年8月5日，北京晓程科技股份有限公司与北京银河昊星物业管理有限公司签订解除股权转让协议书，解除双方于2018年12月25日签订的北京锦程天际科技有限公司股权转让事项。

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	817,235,734.53	100.00%	597,397,237.63	73.10%	219,838,496.90	806,334,574.44	100.00%	589,191,061.59	73.07%	217,143,512.85
其中：										
组合 1	817,235,734.53	100.00%	597,397,237.63	73.10%	219,838,496.90	806,334,574.44	100.00%	589,191,061.59	73.07%	217,143,512.85
合计	817,235,734.53	100.00%	597,397,237.63	73.10%	219,838,496.90	806,334,574.44	100.00%	589,191,061.59	73.07%	217,143,512.85

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合	817,235,734.53	597,397,237.63	73.10%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）12。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	134,203,773.94
1 至 2 年	70,811,289.92
2 至 3 年	57,229,501.46
3 年以上	554,991,169.21
3 至 4 年	554,991,169.21
合计	817,235,734.53

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	589,191,061.59	8,206,176.04			597,397,237.63
合计	589,191,061.59	8,206,176.04			597,397,237.63

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：

## （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787,944,423.30元，占应收账款期末余额合计数的比例为96.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为578,743,398.40元。

## (5) 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,432,619.72	6,104,409.11
其他应收款	72,460,158.83	85,991,737.22
合计	77,892,778.55	92,096,146.33

## (1) 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：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
加纳 CB 公司	5,432,619.72	6,104,409.11
合计	5,432,619.72	6,104,409.11

## 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
加纳 CB 公司	5,432,619.72	3 年以上	应收子公司股利	否
合计	5,432,619.72	--	--	--

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 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	15,041.10	178,453.69
备用金借支	639,845.80	547,440.46
预付款		573,791.18
应收出口退税	98,625.91	453,258.38
并表单位应收款	86,711,822.62	104,357,597.32
往来款	986,199.71	146,904.72
合计	88,451,535.14	106,257,445.75

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		20,265,708.53		20,265,708.53
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		-4,274,332.22		-4,274,332.22
2019 年 6 月 30 日余额		15,991,376.31		15,991,376.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	61,687,333.66
1 至 2 年	11,778,045.19
2 至 3 年	6,606,057.81
3 年以上	8,380,098.48
3 至 4 年	8,380,098.48
合计	88,451,535.14

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	20,265,708.53	-4,274,332.22		15,991,376.31
合计	20,265,708.53	-4,274,332.22		15,991,376.31

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

## 4) 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：

## 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
燃气电厂	并表单位应收款	54,486,465.72	1 年以内	61.60%	2,724,323.29
加纳 BXC 公司	并表单位应收款	17,325,847.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	19.59%	10,689,619.99
南非 BXC 公司	并表单位应收款	12,253,453.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	13.85%	1,906,393.62
北京锦程天际科技有限公司	并表单位应收款	1,554,387.37	1 年以内、1-2 年	1.76%	78,989.57
Akroma Gold Company	并表单位应收款	920,294.16	1-2 年、2-3 年	1.04%	185,657.33
合计	--	86,540,448.11	--	97.84%	15,584,983.80

## 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	652,369,678.73	16,230,455.74	636,139,222.99	652,369,678.73	16,230,455.74	636,139,222.99
合计	652,369,678.73	16,230,455.74	636,139,222.99	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 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
加纳 CB 电气 有限公司	38,556,125.0 2					38,556,125.0 2	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	13,567,128.5 5					13,567,128.5 5	
北京佳胜奇 电子科技有 限公司	30,000,000.0 0					30,000,000.0 0	
北京富根电 气有限公司	2,234,635.80					2,234,635.80	15,040,664.2 0
合计	636,139,222. 99					636,139,222. 99	16,230,455.7 4

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	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	10,512,777.20	8,139,278.20	79,314,280.54	49,460,614.99
其他业务	104,146.10	91,699.53	6,141,629.80	769,105.07
合计	10,616,923.30	8,230,977.73	85,455,910.34	50,229,720.06

是否已执行新收入准则

 是  否

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	-106,632.82	
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）	186,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,770.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,487.67	理财收益
减：所得税影响额	38,444.87	

少数股东权益影响额	-29,956.44	
合计	148,637.24	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-4.12%	-0.1679	-0.1679
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.14%	-0.1685	-0.1685

## 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2019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

2019年8月30日