

关于北京晓程科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况汇总表的专项审核报告
众环专字[2020]010420 号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

关于北京晓程科技股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2020]010420号

北京晓程科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们接受委托,在审计了北京晓程科技股份有限公司(以下简称“晓程科技”)财务报表,包括2019年12月31日合并及公司资产负债表,2019年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注的基础上,对晓程科技编制的《上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行审核。

我们不对后附的汇总表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对汇总表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

截止报告日,因新冠肺炎疫情影响,我们未能到达晓程科技位于南非和加纳的境外组成部分开展现场审计工作,同时由于新冠肺炎在南非和加纳的发展,晓程科技的财务人员也无法正常履行职责,配合我们开展远程审计工作。我们无法对晓程科技境外组成部分的2019年度财务报表获取充分、适当的审计证据。

2020年4月27日,我们针对晓程科技2019年12月31日合并及公司资产负债表,2019年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注出具了众环审字[2020]010934号无法表示意见的审计报告。

晓程科技编制的《上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》其他关联资金往来中,上市公司有七家子公司及其附属企业截止2019年12月31日往来资金余额8,004.50万元,其中境外子公司五家往来资金余额7,822.41万元。由于导致晓程科技审计报告无法表示意见的基础是我们无法对晓程科技境外组成部分2019年度财务报表获取充分、适当的审计证据。上述事项也导致我们对晓程科技编制的汇总表无法获取充分、适当的审计证据。

三、 管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是晓程科技管理层的责任。

治理层负责监督晓程科技控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审核工作的基础上对晓程科技编制的汇总表发表专项审核意见。

五、其他说明事项

为了更好地理解晓程科技 2019 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供北京晓程科技股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



王郁

中国注册会计师：



廖利华

中国·武汉

2020年4月27日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：北京晓程科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司之间的关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司之间的关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	BXC SA(PTY) LTD	子公司	其他应收款	1,181.09	96.46		171.79	1,105.76	代收代付	非经营性往来
	Akroma Gold Company	子公司	其他应收款	91.88	1.51			93.39	代收代付	非经营性往来
	晓程加纳电力公司	子公司	其他应收款	798.35	14.50			812.85	财务资助	非经营性往来
	晓程加纳电力公司	子公司	其他应收款	1,267.21	92.03			1,359.24	代收代付	非经营性往来
	加纳燃气电厂项目公司	子公司	其他应收款	6,930.64	18.01		2,500.00	4,448.65	代收代付	非经营性往来
	北京锦程天际科技有限公司	子公司	其他应收款	143.43	12.04			155.47	代收代付	非经营性往来
	加纳CB电气有限公司	子公司	其他应收款	2.52				2.52	代收代付	非经营性往来
	北京富根电气有限公司	子公司	其他应收款	20.64	5.98			26.62	代收代付	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				10,435.76	240.53		2,671.79	8,004.50		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

1

2

3

4

5

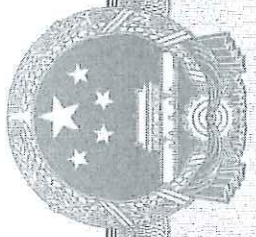
6

7

8

9

10



营业执照

(副本)

1-5

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2019 11 29
年 月 日

证书序号：0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层



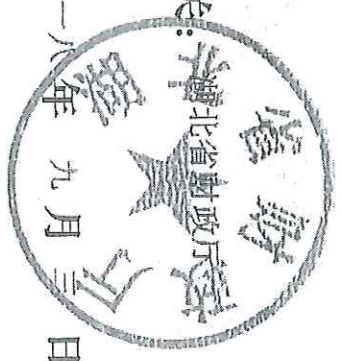
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000387

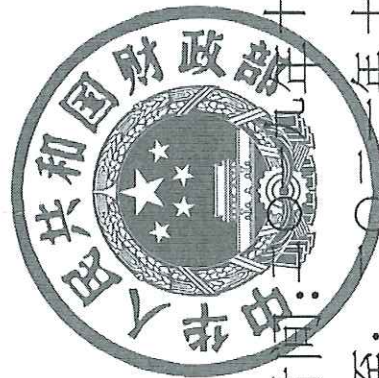
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日





42



姓 Full Name: 王都女
 性 Sex: 女
 出生 Date of Birth: 1970-12-04
 工作单位 Working Unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity Card No.: 420111701204580



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检 合格。 证有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420000253925
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of Issuance

2015 年 05 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年9月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs
2015年9月15日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11







廖利华

姓 Full name 廖利华
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1988-12-28
 工作单位 Working unit 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 Identity card No. 420006198812286811



廖利华420100050681
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会




验证证书真实有效

证书编号:
 No. of Certificate **420100050681**

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs **湖北省注册会计师协会**

发证日期:
 Date of Issuance **2008** 年 **09** 月 **10** 日 **5**)

廖利华420100050681
2017年已通过
湖北注册会计师协会




验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

廖利华(420100050681)
2019年已通过




2015年05月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年05月03日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

廖利华(420100050681)
2019年已通过