

北京晓程科技股份有限公司

关于对深圳证券交易所年报问询函（二）回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京晓程科技股份有限公司（以下简称“晓程科技”或“公司”）董事会于 2022 年 6 月 6 日收到深圳证券交易所创业板公司管理部发出的《关于对北京晓程科技股份有限公司的年报问询函（二）》（创业板年报问询函【2022】第 505 号）。收到问询函后，公司立即组织相关部门对问询函提出的问题进行自查核实。现对问询函提及的相关问题回复如下：

1. 回函显示，报告期内公司向北京雕刻时空房地产开发有限公司预付 2,674 万元用于购买坐落于北京市海淀区红枫路 2 号院的一处房产（以下简称“标的房产”），用于公司日常办公及海内外客户接待，并于 2022 年 1 月转固。请你公司补充说明标的房产的具体情况，包括取得时间、房产性质、转固时点确认依据等，说明是否履行审议程序及信息披露义务，结合公司业务发展情况、人员配置、目前办公场地使用情况等说明购置标的房产的必要性，说明未来是否存在为公司控股股东、实际控制人或董监高等提供非经营性使用的计划。请会计师核查并发表明确意见。

公司回复：

该房产于 2021 年 7 月 30 日签订了北京市商品房现房买卖合同，规划性质为：住宅、地下非居住空间。转固时点确认依据为 2022 年 1 月公司与开发商办理完交房手续，并取得发票后由预付账款转为固定资产。

根据《公司章程》第一百一十五条规定，该资产购置事项未达到提交董事会审议或股东大会审议的标准，经管理层决策通过后实施。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.1.2 规定，该交易未达到披露标准。公司在 2022 年 4 月 29 日披露的 2022 年第一季度报告第三节其他重要事项中对该资产购置事项予以说明。

公司目前持有资金较多，为了减少资金闲置成本、确保资产保值增值，同时，因

业务需要，方便安排高端商务接待，购买该房产。目前该场地已经用于商务接待。该房产的购置及使用，有利于促进公司拓展海外市场，持续稳定经营，是公司业务发展及生产经营的正常所需，公司不存在非经营性使用该房产的计划。如未来公司控股股东、实际控制人或董监高使用该房产，将严格按照《公司章程》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定中对关联交易的要求，履行审议程序及信息披露义务，按照公平、公正、有偿、自愿公允的市场原则，保证交易价格公允，交易条件平等，不偏离市场独立第三方同类产品的价格。

会计师回复：

核查程序：

- (1) 了解和评价与固定资产购置相关的内部控制设计和运行有效性；
- (2) 向管理层询问了解标的房产的性质，购买目的和用途；
- (3) 查阅合同、银行回单、发票等相关资料；
- (4) 项目组成员到标的房产进行实地盘点，观察标的房产在盘点日的状态；并到售楼部咨询该楼盘的平均售价，从网上搜索类似产品的售价并与标的房产的单价进行对比分析；
- (5) 向北京雕刻时空房地产开发有限公司进行函证；
- (6) 检查、判断期后转固时点的正确性；

核查结论：

通过实施上述审计程序，我们认为晓程科技购买标的房产履行了公司内部控制的有关审议程序；核算符合《企业会计准则》的相关规定；截止核查回复日未见控股股东、实际控制人或董监高非经营性使用的情况。

2. 回函显示，2020 年、2021 年 Akroma 公司分别处理原生矿和氧化矿 128,012 吨、127,514 吨，受加纳当地备品备件缺乏的影响，最近两年均未达到生产规模。本期商誉减值测试中预计 2022 年矿石产量达 150,000 吨，以后年度均为 165,000 吨，年报称预测年度中业绩下滑的因素应当能消除。请你公司：

(1) 结合目前拥有的备品备件与预计达产所需的对比情况详细说明 2021 年矿石开采量有所下降、最近两年均未达产的原因，公司拟采取或已采取何种措施应对机器设备不足导致的无法达产风险。

公司回复：

Akroma 公司备品备件主要有浸出槽搅拌器、球磨机、衬板、矿灯、钢球、电机以及矿机、挖掘机、扒渣机的零配件等等。在生产过程中发生损耗时需及时更换，尤其是关键部件，否则将影响生产进度。上述物资大部分当地市场无法满足采购需求，公司只能从国内采购运输到加纳。近两年全球受新冠病毒疫情影响，国内国外物流速度减慢，国际运输供应链严重受阻，物资运输时间延长，进而影响到现场的开采进度以及生产工作，这是近两年矿石开采量下降且未达产的直接原因。

另一方面，由于 Akroma 公司现有的选厂规模较小，其生产能力已经不能够和目前公司矿石的产出量相匹配，所以公司逐步分期在不停产的情况下对 Akroma 选厂进行扩建改造。选厂扩产将在下半年基本完成，所以下半年无法达产情况会有所缓解。

针对备品备件缺乏的情况，公司将根据近几年的实际耗损情况，分析其趋势合理确定该类备品备件安全的库存，并制定相应周期采购计划，以应对机器设备备品备件不足导致的无法达产风险。

(2) 结合截至回函日矿石产量情况等详细说明预计 2022 年矿石产量将大幅提升的原因及合理性，业绩下滑因素应当能消除的判断依据及合理性，营业收入预测是否审慎、合理，并详细说明本期未计提相关商誉减值准备的原因及合理性。

请会计师核查上述问题并发表明确意见。

公司回复：

公司拥有两座可开采矿山，其中 Akroma 公司地采矿山处于正常开采状态，从 2022 年一季度开始 Akroma 公司完成矿石开采 2.6038 万吨，从二季度开始公司已经将现有地采人员进行了选择性扩充，并新增添了挖掘设备及传送带，效率有明显的提高。经统计 4 月完成 0.8911 万吨，5 月完成 1.011 万吨，预计 6 月将完成 1.02 万吨。随着国际、国内疫情政策的相对稳定，公司国内采购的备件到位时间趋于正常，开工效率也会逐步提高，预计三季度 3.5 万吨，四季度 5.5 万吨。

Akoase 公司露采矿山一号采坑正在清理覆盖层以暴露矿体，按目前的工作进度，有望在今年第三季度完成该项清理，预计今年可实现开采约 5 万吨矿石。结合两座矿山的开采计划，预计今年将实现矿石开采总计 20 万吨，同比将大幅度提升。

同时为了进一步扩大产能，降本增效，Akroma 公司选厂计划在原有规模下，对破碎段进行扩张改建工作，增加一组球磨机、浓密机以及浸出灌，理想状态下的生产能力有望实现由原 500 吨/天至 900 吨/天的产量。截止回函日，扩建工作已完成对球磨机的组装和调试，试运行正常稳定，预计 2022 年下半年将完成对选厂破碎段的全部扩建

工作。产量的扩张以及产能的提升，都将会对今年的营业收入等业绩产生积极的影响。2022 年 5 月 16 日，黄金现货已达到 1794 美元/盎司，高于评估预测单价。

综上所述，2021 年度未计提 Akroma 公司商誉减值准备是合理的。

会计师回复：

核查程序：

（1）审计项目组成员在 2021 年 11 月份前往非洲加纳 Akroma 公司现场了解公司的经营情况，深入矿井了解矿石开采过程，并对矿石开采负责人进行访谈。

（2）对 Akroma 公司总经理进行访谈，了解 2021 年的经营状况，询问 2021 年 1-3 月份黄金销售收入减少的原因及应对措施。

（3）获取“地下矿生产月报”，电话询问并检查截止回函日的矿石开采量，并对月度开采量进行分析。

（4）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性。复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符。

核查结论：

通过实施上述审计程序，我们认为晓程科技 2021 年年初受机器设备备品备件不足是导致黄金产量下降的重要原因，随着提高备品备件安全库存及对选厂进行扩建改造，新增一组球磨机，2022 年矿石产量将大幅提升有其合理性；本期未计提相关商誉减值准备有其合理性。

3. 回函显示，报告期内公司就加纳 BXC 项目向自然人 DAVID APPIAHOFORI 支付 5,977.41 万元催款佣金，主要系协助公司催讨降损款项。请你公司补充说明本次交易的雇佣背景、交易对方的具体信息、关联关系，结合催讨计划进展、交易对方具体背景等详细说明选择其协助催讨的具体原因，说明支付高额佣金的必要性及合理性，核实本次交易是否存在其他协议或利益安排，是否存在向相关方输送利益的情形。请会计师、律师核查上述问题并发表明确意见。

公司回复：

公司在 2019 年 11 月收到 ECG 公司关于降损项目的最终结算金额为 9200.00 万美元确认函，但未明确还款期限及币种。后期经过多次谈判，在 2020 年确定的初步付款意向为：2021 年支付 1200.00 万美元，2022 年、2023 年分别支付 4000.00 万美元。最

终以现金加债券的形式偿还款项。

公司综合考虑非洲加纳的政治、经济、文化环境、ECG 内部部门调整及加纳大选后的相关人事调整等不确定因素以及货币的时间价值等因素，为加快应收款回收进度、避免风险，决定由 DAVID APPIAHOFORI 协助公司进行催讨降损款项。

协议签署后 DAVID APPIAHOFORI 通过自己的渠道和财政部进行协调最终达成以政府发债的形式归还所欠款项，并协助政府在欧洲发行债券，筹措资金，最终促成以部分现金加债券的形式支付公司欠款，在他的协调及帮助下 2021 年 ECG 支付了第一笔款项，陆续在年底收回 9200 万美元债务（含现金和加纳国债）。公司认为在考虑目前的国际形势及 ECG 回款不确定性、财政部资金不足及货币时间价值、加纳大选后人事变动情况等一系列风险后，权衡利弊认为尽早收回款项对于公司非常重要，DAVID APPIAHOFORI 收取代理费收费比例是合理的。

就该事项，公司聘请的加纳律师出具信函，确认 DAVID APPIAHOFORI 及其控制的公司和本公司没有任何其他联系及协议，降损款项催讨代理收费在可接受范围内。

DAVID APPIAHOFORI 出具了书面确认：本人和 BXC 及其关联方没有其他协议或约定，不存在将报酬给到 BXC 或其股东及其关联方指定的第三方或返还给 BXC 的相关人员情形；与 BXC 的管理人员及 BXC 的股东北京晓程科技股份有限公司之董监高间不存在亲属关系或其他任何关联关系。

经自查，除上述降损款项催讨协议外，公司（含公司的控股公司）没有与 DAVID APPIAHOFORI 或其关联方有其他的任何约定或协议，公司及公司的董监高与 DAVID APPIAHOFORI 或其关联方亦不存在任何关联关系。

综上，本次交易不存在其他协议或利益安排，不存在向相关方输送利益的情形。

律师回复：

康达律师事务所律师与晓程科技的相关人员沟通、查询公司公开文件，了解降损项目回款等情况；查阅 DAVID APPIAHOFORI 的书面确认、晓程科技及其董监高的书面声明；律师认为：上述核查及相关资料显示，本次交易不存在其他协议或利益安排，也不存在向相关方输送利益的情形。

会计师回复：

针对催款佣金执行的审计程序主要有：

- （1）询问公司相关的管理人员与催款佣金相关的雇佣背景，交易对方的相关信息；
- （2）了解非洲加纳当地的政治经济、文化环境；

（3）对交易对手进行背景调查，分析判断是否为关联方，是否与晓程科技的董监高存在亲属关系或其他关联关系；

（4）检查相关的代理合同；

（5）检查付款记录及银行回单，并与合同条款进行对比分析，对大额佣金进行函证。

核查结论：

通过执行上述审计程序可以确认，晓程科技公司已经于 2021 年下半年收回与降损项目相关的款项，同时支付了催款佣金。我们未发现存在其他协议或利益安排，未发现向相关方输送利益的情形。

北京晓程科技股份有限公司董事会

2022 年 6 月 14 日